

Sportief Opgewekt B.V.
Arnhem

Financieel verslag over boekjaar 3 december 2015 tot en met 31 december 2016

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.2 Algemeen	3
1.3 Resultaten	3
1.4 Financiële positie	4
1.5 Fiscale positie	5
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2016	7
2.2 Winst-en-verliesrekening over de periode 03-12-15 tot en met 31-12-16	9
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
2.4 Toelichting op de balans	12
2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening	16
3. Overige gegevens	
3.1 Mededeling omtrent het ontbreken van de controleverklaring	18
3.2 Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming	18

Sportief Opgewekt B.V.
Rosendaalsestraat 414
6824CS Arnhem

Veenendaal, 23 februari 2017

Geachte directie,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 3 december 2015 tot en met 31 december 2016 van Sportief Opgewekt B.V. te Arnhem.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Sportief Opgewekt B.V. is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over de periode 3 december 2015 tot en met 31 december 2016 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Sportief Opgewekt B.V.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Veenendaal, 23 februari 2017

vhm | accountants & belastingadviseurs B.V.

w.g. J. Veldhuizen AA

1.2 Algemeen

Oprichting vennootschap

Blijkens de akte d.d. 3 december 2015, verleden door notaris mr. k.J. van de Kamp werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Sportief Opgewekt B.V. per genoemde datum opgericht.

Activiteiten

De activiteiten van de vennootschap bestaan voornamelijk uit het verlenen van diensten op het gebied van duurzaamheid met name ten behoeve van sport accomodaties.

1.3 Resultaten

Bespreking van de resultaten

	03-12-15 / 31-12-16	
	€	%
Netto-omzet	565.396	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	<u>-480.703</u>	<u>-85,0</u>
Brutowinst	<u>84.693</u>	<u>15,0</u>
Verkoopkosten	1.764	0,3
Kantoorkosten	367	0,1
Algemene kosten	<u>113.921</u>	<u>20,1</u>
Som der bedrijfslasten	<u>116.052</u>	<u>20,5</u>
Bedrijfsresultaat	-31.359	-5,5
Financiële baten en lasten	<u>-15.721</u>	<u>-2,8</u>
Resultaat uit bedrijfsuitoefening vóór belastingen	-47.080	-8,3
Belastingen	<u>-</u>	<u>-</u>
Netto resultaat na belastingen	<u><u>-47.080</u></u>	<u><u>-8,3</u></u>

1.4 Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

Financiële structuur

	31-12-2016	
	€	%
Activa		
Onderhanden projecten	25.003	8,2
Vorderingen	271.958	88,7
Liquide middelen	9.367	3,1
	306.328	100,0
Passiva		
Eigen vermogen	-46.980	-15,3
Langlopende schulden	158.000	51,6
Kortlopende schulden	195.308	63,7
	306.328	100,0

1.5 Fiscale positie

Algemeen

Sportief Opgewekt B.V. is zelfstandig belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

Berekening belastbaar bedrag

Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening vóór belastingen	-47.080
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen:	<u>231</u>
Belastbaar bedrag	<u><u>-46.849</u></u>

Verliescompensatie

Jaar	Compensabel <u>verlies</u> €
03-12-15 / 31-12-16	<u><u>46.849</u></u>

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2016

(na resultaatverdeling)

		31-12-2016	
		€	€
ACTIVA			
Vlottende activa			
Onderhanden projecten	1		25.003
Vorderingen			
Handelsdebiteuren	2	150.727	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	3	<u>121.231</u>	
			271.958
Liquide middelen	4		9.367
			<u><u>306.328</u></u>

		31-12-2016	
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	5		
Geplaatst kapitaal	6	100	
Overige reserve		<u>-47.080</u>	
			-46.980
Langlopende schulden			
Schulden aan kredietinstellingen	7		158.000
Kortlopende schulden			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8	32.069	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9	36.344	
Overige schulden en overlopende passiva	10	<u>126.895</u>	
			195.308
			<u>306.328</u>

2.2 Winst-en-verliesrekening over de periode 03-12-15 tot en met 31-12-16

		<u>03-12-15 / 31-12-16</u>	
		€	€
Netto-omzet	11	565.396	
Inkoopwaarde van de omzet	12	<u>-480.703</u>	
Brutowinst			84.693
Verkoopkosten	13	1.764	
Kantoorkosten	14	367	
Algemene kosten	15	<u>113.921</u>	
Som der bedrijfslasten			<u>116.052</u>
Bedrijfsresultaat			-31.359
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		940	
Rentelasten en soortgelijke kosten	16	<u>-16.661</u>	
Financiële baten en lasten			<u>-15.721</u>
Resultaat uit bedrijfsuitoefening vóór belastingen			-47.080
Belastingen			<u>-</u>
Netto resultaat na belastingen			<u><u>-47.080</u></u>

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Toelichting

Algemene toelichting

Activiteiten

Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

De activiteiten van Sportief Opgewekt B.V. bestaan voornamelijk uit: het verlenen van diensten op het gebied van duurzaamheid met name ten behoeve van sport accomodaties

Adres van de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Sportief Opgewekt B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Rosendaalsestraat 414, 6824CS te Arnhem, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 63934337.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemene grondslagen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Grondslagen voor de waardering van activa

Vaste activa

Vlottende activa

Onderhanden projecten in opdracht van derden

De post onderhanden projecten in opdracht van derden bestaat uit het saldo van gerealiseerde projectkosten, toegerekende winst, en indien van toepassing, verwerkte verliezen en reeds gedeclareerde termijnen. Onderhanden projecten worden afzonderlijk in de balans onder vlottende activa gepresenteerd. Indien het een creditstand vertoont worden deze gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

Uitgaven voor projectkosten voor nog niet verrichte prestaties worden opgenomen onder de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de waardering van passiva

Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor financiële verslaggeving

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemene grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Som der bedrijfslasten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

2.4 Toelichting op de balans

Viottende activa

	<u>31-12-2016</u> €
1 Onderhanden projecten	
Geactiveerde kosten onderhanden projecten	175.282
Gefactureerde termijnen	<u>-150.279</u>
	<u>25.003</u>
2 Handelsdebiteuren	
Handelsdebiteuren	<u>150.727</u>
3 Vorderingen op groepsmaatschappijen	
Rekening-courant Nuvoton B.V.	<u>121.231</u>
Over het gemiddelde saldo in rekening courant is 1,5% rente berekend. Omtrent aflossingen en zekerheden is niets nader overeengekomen.	
4 Liquide middelen	
Triodos Bank	<u>9.367</u>

5 Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Geplaatst kapitaal	Overige reser- ve	Totaal
	€	€	€
Stand per 3 december 2015	-	-	-
Uit resultaatverdeling	-	-47.080	-47.080
Aandelenemissie	100	-	100
Stand per 31 december 2016	<u>100</u>	<u>-47.080</u>	<u>-46.980</u>

6 Geplaatst kapitaal

Het geplaatst kapitaal van de vennootschap bedraagt € 100, verdeeld in 100 gewone aandelen.
Het totaal aantal geplaatste aandelen is 100, uitgegeven op oprichting van de vennootschap.

	<u>31-12-2016</u> €
7 Schulden aan kredietinstellingen	
Leningen o/g	<u>158.000</u>
Leningen o/g	
Nuvoton B.V.	75.000
Gelderland voor Innovaties II	75.000
Hullegie Holding B.V.	8.000
	<u>158.000</u>
	<u>03-12-15 / 31-12-16</u> €
Nuvoton B.V.	
Saldo per	-
Verstrekking in boekjaar	75.000
Saldo per 31 december	<u>75.000</u>
<p>Betreft een op 15 december 2015 verstrekte lening in hoofdsom groot € 75.000. Aflossing vindt plaats over 12 gelijke termijnen, startend vanaf 31 december 2017. Het rentepercentage in 2016 bedroeg 6%. Er zijn geen zekerheden overeengekomen.</p>	
Gelderland voor Innovaties II	
Saldo per	-
Verhoging	75.000
Saldo per 31 december	<u>75.000</u>
<p>Betreft een op 23 december 2015 verstrekte lening in hoofdsom groot € 75.000. Aflossing vindt plaats over 12 gelijke termijnen, startend vanaf 31 december 2017. Het rentepercentage bedraagt 6,67%. Als zekerheid is gesteld hoofdelijke aansprakelijkheid van Nuvoton B.V.</p>	
Hullegie Holding B.V.	
Saldo per	-
Verhoging	8.000
Saldo per 31 december	<u>8.000</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2016</u> €
8 Schulden aan leveranciers en handelskredieten	
Crediteuren	<u>32.069</u>
9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	
Omzetbelasting	<u>36.344</u>
10 Overige schulden en overlopende passiva	
Leningen o/g	119.300
Rente lening o/g	5.594
Nog te betalen accountantskosten	2.001
	<u>126.895</u>
Leningen o/g	
Geldvoorelkaar.nl	<u>119.300</u>
	<u>03-12-15 / 31- 12-16</u> €
Geldvoorelkaar.nl	
Saldo per	-
Verstrekking in boekjaar	119.300
Saldo per 31 december	<u>119.300</u>

Betreft een op 1 september 2016 verstrekte lening in hoofdsom groot € 119.300. Aflossing vindt plaats ineens uiterlijk na 6 maanden. Het rentepercentage bedraagt 5,5%, te betalen bij aflossing. Als zekerheden zijn borgstellingen verstrekt door HD Holding B.V., Wiegers Holding B.V., SPC Holding B.V. en Sekender Enterprise B.V., per vennootschap maximaal € 30.000.

Resultaatverwerking

Tijdens de Algemene Vergadering van Aandeelhouders waarop de jaarrekening zal worden vastgesteld, zal worden voorgesteld het resultaat over het boekjaar 3 december 2015 tot en met 31 december 2016 ten bedrage van € 47.080 (negatief) te verwerken in de overige reserves.

2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	03-12-15 / 31- 12-16 €
11 Netto-omzet	
Omzet	<u>565.396</u>
12 Inkoopwaarde van de omzet	
Inkoopwaarde omzet	<u>480.703</u>
Gemiddeld aantal werknemers	
Gedurende het jaar 3 december 2015 tot en met 31 december 2016 waren geen werknemers in dienst.	
13 Verkoopkosten	
Reclame- en advertentiekosten	889
Representatiekosten	851
Reis- en verblijfkosten	24
	<u>1.764</u>
14 Kantoorkosten	
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	343
Overige kantoorkosten	24
	<u>367</u>
15 Algemene kosten	
Managementvergoeding	111.000
Accountantskosten	2.341
Notariskosten	580
	<u>113.921</u>

	03-12-15 / 31- 12-16 €
Rente vorderingen groepsmaatschappijen	
Rekening-courant Nuvoton B.V.	<u>940</u>
16 Rentelasten en soortgelijke kosten	
Rente leningen o/g	10.716
Rente belastingen	119
Overige rentelasten	<u>5.826</u>
	<u>16.661</u>
Rente leningen o/g	
Gelderland voor Innovaties II	5.122
Nuvoton B.V.	4.500
Geldvoorelkaar.nl	<u>1.094</u>
	<u>10.716</u>
Overige rentelasten	
Afsluitprovisies en succesfee	5.448
Bankkosten en -rente	<u>378</u>
	<u>5.826</u>

Arnhem, 23 februari 2017

H.W. Wieggers
Directeur

3. Overige gegevens

3.1 Mededeling omtrent het ontbreken van de controleverklaring

Aangezien Sportief Opgewekt B.V. binnen de door de wet gestelde grenzen (artikel 396 Titel 9 Boek 2 BW) valt, heeft aan de jaarrekening en het bestuursverslag geen verklaring omtrent de getrouwheid te worden toegevoegd.

3.2 Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming

Volgens de statuten staat de winst ter vrije beschikking van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.