

**JAARVERSLAGGEVING 2017 VAN  
INNR LIGHTING BV  
HEUVELLAAN 50  
1217 JN HILVERSUM**

## INHOUDSOPGAVE

Pagina

### ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	3
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5
5	Financiële positie	6
6	Fiscale positie	7

### FINANCIEEL VERSLAG

### JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2017	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	14
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017	23

Aan de directie en aandeelhouders van  
Innr Lighting BV  
Heuvellaan 50  
1217 JN Hilversum

Geachte directie en aandeelhouders,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2017 met betrekking tot uw onderneming.

## 1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 2.260.496 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 348.307, samengesteld.

## 2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Innr Lighting BV te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 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 Nederlandse 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Innr Lighting BV. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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 van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Wij vestigen de aandacht op het feit dat de entiteit over 2017 een netto verlies van € 348.307 heeft geleden en dat per ultimo 2017 de kortlopende schulden de kortlopende activa met € 186.949 overstegen. Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit. Vooreen nadere toelichting verwijzen naar de opgenomen tekst onder grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

### **3 ALGEMEEN**

#### **3.1 Doel van de vennootschap**

De vennootschap heeft onder andere ten doel:

- a. het (laten) ontwerpen, ontwikkelen, produceren van online web applicaties die tot doel hebben ontwerpen, configureren, aanschaffen en bedienen van domotica systemen voor en door gebruikers te vergemakkelijken en te faciliteren;
- b. het (laten) ontwerpen, ontwikkelen, produceren, inkopen en verkopen van technologie, producten, systemen en diensten ten behoeve van een betere kwaliteit van wonen en leven (domotica).

#### **3.2 Bestuur**

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door Coöperatie Lighting Fundamentals Holding U.A.

#### **3.3 Oprichting vennootschap**

Bij notariële akte d.d. 12 november 2012 verleden voor notaris mr. H.C.D. ten Broecke te Hilversum is opgericht de besloten vennootschap Innr Lighting BV.

#### **3.4 Verwerking van het verlies 2016**

Het verlies ad € 152.755 is in mindering gebracht op de overige reserves.

## 4 RESULTAAT

### 4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2017 bedraagt negatief € 348.307 tegenover negatief € 152.755 over 2016. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2017		2016	
	€	%	€	%
<b>Netto-omzet</b>	1.512.191	100,0	292.366	100,0
Projectopbrengsten	1.512.191	100,0	292.366	100,0
Inkoop en directe vrachtkosten	757.907	50,1	206.987	70,8
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	754.284	49,9	85.379	29,2
<b>Brutomarge</b>	754.284	49,9	85.379	29,2
<b>Kosten</b>				
Personeelskosten	171.000	11,3	171.000	58,5
Afschrijvingen	161.320	10,7	131.358	44,9
Bijzondere waardeverminderingen van vlottende activa	13.466	0,9	24.528	8,4
Overige bedrijfskosten	745.270	49,3	338.553	115,8
	1.091.056	72,2	665.439	227,6
<b>Bedrijfsresultaat</b>	-336.772	-22,3	-580.060	-198,4
Financiële baten en lasten	-98.611	-6,5	-54.839	-18,8
<b>Resultaat voor belastingen</b>	-435.383	-28,8	-634.899	-217,2
Belastingen	87.076	5,8	482.144	164,9
<b>Resultaat na belastingen</b>	-348.307	-23,0	-152.755	-52,3

### 4.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet steeg met 417,2% tot € 1.512.191. Het bruto-omzetresultaat steeg met 783,5% tot € 754.284. De brutomarge steeg met 783,5% tot € 754.284.

## 5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Eigen vermogen	190.261	538.568
Langlopende schulden	1.187.270	141.650
	<u>1.377.531</u>	<u>680.218</u>
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>		
Immateriële vaste activa	933.531	808.486
Materiële vaste activa	61.729	91.960
Financiële vaste activa	569.220	482.144
	<u>1.564.480</u>	<u>1.382.590</u>
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn	<u>-186.949</u>	<u>-702.372</u>
Dit tekort wordt veroorzaakt door:		
Kortlopende schulden	882.965	931.547
Af:		
Voorraden	565.013	170.471
Vorderingen	129.072	57.568
Liquide middelen	1.931	1.136
	<u>696.016</u>	<u>229.175</u>
Tekort aan werkkapitaal	<u>186.949</u>	<u>702.372</u>



## 6 FISCALE POSITIE

### 6.1 Berekening belastbaar bedrag 2017

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2017 is als volgt berekend:

	2017
	€
Resultaat voor belastingen	-435.383
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Niet aftrekbare kosten	809
<b>Belastbaar bedrag 2017</b>	<b>-434.574</b>

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

### 6.2 Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2017 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 2.845.296.

De verliezen kunnen binnen een termijn van negen jaar worden verrekend met toekomstige winsten.

Als gevolg van onzekerheden over de mogelijkheden van het realiseren van toekomstige fiscale winsten, zijn de nog te verrekenen verliezen niet tot waardering gebracht.

#### 6.2.1 Compensabele verliezen

	Compensabele aanspraak per 1 januari 2017	Verlies in 2017	Compensabele aanspraak per 31 december 2017
	€	€	€
2013	336.197	-	336.197
2014	822.844	-	822.844
2015	617.077	-	617.077
2016	634.604	-	634.604
2017	-	434.574	434.574
	<u>2.410.722</u>	<u>434.574</u>	<u>2.845.296</u>

### 6.3 Overige punten

De aanslagen zijn definitief geregeld tot en met het aangiftejaar 2016.

Menende aan onze opdracht voldaan te hebben en gaarne bereid tot het verstrekken van nadere informatie, danken wij u voor het in ons gestelde vertrouwen.

Hilversum, 26 april 2018

Heijkants & Partners B.V.  
F.L. Penning de Vries AA/RBC

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017**  
(na resultaatbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>VASTE ACTIVA</b>				
Immateriële vaste activa	933.531		808.486	
Materiële vaste activa	61.729		91.960	
Financiële vaste activa	569.220		482.144	
		1.564.480		1.382.590
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
Voorraden	565.013		170.471	
Vorderingen	129.072		57.568	
Liquide middelen	1.931		1.136	
		696.016		229.175
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u>2.260.496</u>		<u>1.611.765</u>
<b>PASSIVA</b>				
<b>EIGEN VERMOGEN</b>				
Aandelenkapitaal	100		100	
Agio	2.435.000		2.435.000	
Wettelijke reserves	933.531		808.486	
Overige reserve	-3.178.370		-2.705.018	
		190.261		538.568
<b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>		1.187.270		141.650
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		882.965		931.547
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u>2.260.496</u>		<u>1.611.765</u>



## 2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

	2017	2016
	€	€
<b>Netto-omzet</b>	1.512.191	292.366
Inkoop en directe vrachtkosten	757.907	206.987
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	754.284	85.379
<b>Kosten</b>		
Beheervergoeding	171.000	171.000
Afschrijvingen	161.320	131.358
Bijzondere waardeverminderingen van vlottende activa	13.466	24.528
Overige bedrijfskosten	745.270	338.553
	1.091.056	665.439
<b>Bedrijfsresultaat</b>	-336.772	-580.060
Financiële baten en lasten	-98.611	-54.839
<b>Resultaat voor belastingen</b>	-435.383	-634.899
Belastingen	87.076	482.144
<b>Resultaat na belastingen</b>	-348.307	-152.755

### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMEEN**

##### **Activiteiten**

De activiteiten van INNR Lighting BV (geregistreerd onder KvK-nummer 56456670 ), statutair gevestigd te Amsterdam bestaan voornamelijk uit:

- a. het (laten) ontwerpen, ontwikkelen, produceren van online web applicaties die tot doel hebben ontwerpen, configureren, aanschaffen en bedienen van domotica systemen voor en door gebruikers te vergemakkelijken en te faciliteren;
- b. het (laten) ontwerpen, ontwikkelen, produceren, inkopen en verkopen van technologie, producten, systemen en diensten ten behoeve van een betere kwaliteit van wonen en leven (domotica).

##### **Vestigingsadres**

Innr Lighting BV (geregistreerd onder KvK-nummer 56456670) is feitelijk gevestigd op Heuvellaan 50 te Hilversum.

##### **Groepsverhoudingen**

De vennootschap maakt deel uit van een groep, waarvan Coöperatie Lighting Fundamentals Holding U.A. te Amsterdam aan het hoofd staat.

##### **Consolidatie**

In de jaarrekening van Coöperatie Lighting Fundamentals Holding U.A. zijn de financiële gegevens geconsolideerd van Innr Lighting BV.

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijnsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

##### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Voor de compensabele verliezen is een actieve belastinglatentie opgenomen.

## **Continuïteitsveronderstelling**

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de onderneming. Tijdens het opmaken van de jaarrekening over het jaar 2015 was de verwachting dat 'de exploitatie medio 2017 break-even zou draaien' én 'dat er een aanvullende financiering nodig was om de verdere ontwikkeling te bekostigen'.

Tijdens het opmaken van de jaarrekening over het jaar 2016 is aangegeven dat 'de aanvullende financiering inmiddels ter beschikking is gekomen' én een 'exclusieve overeenkomst met een energieleverancier is gesloten'.

De leveranties voortvloeiende uit de overeenkomst met de energieleverancier komen wat later op gang dan gehoopt. Daar staat tegenover dat de overige verkopen een flinke stijging laten zien.

Ten einde de per saldo wat vertraagde ontwikkeling te financieren heeft de huisbankier de aflossingsverplichtingen voor 2018 negen maanden opgeschort en zijn er in 2018 wat gelden door leden (Coöp.) verstrekt.

Voor de toekomst (naar schatting 2019) worden positieve resultaten verwacht, waarbij de fiscaal compensabele verliezen verrekend kunnen worden.

Dientengevolge is per 31 december 2017 de actieve belastinglatentie verhoogd met 20% (nominale belastingtarief 1e belastingschijf) van het geleden verlies over 2017.

De bestaande ontwikkelingen, de onderbouwde resultaatprognoses van de directie en het vertrouwen van de externe financiers geven positieve toekomstverwachtingen, zodat de jaarrekening ongewijzigd is opgesteld op basis van continuïteit.

## **Omrekening van vreemde valuta's**

Activa en passiva luidende in vreemde valuta worden gewaardeerd tegen de koers per balansdatum. Koerswinsten en -verliezen worden via de winst-en-verliesrekening verwerkt.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde.

### **Financiële vaste activa**

Betreft een opgenomen actieve belastinglatentie.

### **Vorraden**

Vorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs (landed cost, inclusief vrachtkosten en invoerrechten) of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden na eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Dit is meestal de nominale waarde.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Dit is meestal de nominale waarde.

## **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### **Netto-omzet**

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

### **Inkoop en directe vrachtkosten**

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten (inclusief invoerrechten).

### **Brutomarge**

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen op de immateriële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs respectievelijk de kosten van ontwikkeling.

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### **Financiële baten en lasten**

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

### **Belastingen**

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) zijn gewaardeerd tegen het nominale tarief (1e belastingschijf)

## 4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

## ACTIVA

## VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Immateriële vaste activa</b>		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	<u>933.531</u>	<u>808.486</u>
		Kosten van onderzoek en ontwikkeling
		<u>€</u>
<i>Boekwaarde per 1 januari 2017</i>		
Verkrijgingsprijs		1.029.514
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen		<u>-221.028</u>
		<u>808.486</u>
<i>Mutaties</i>		
Investeringsen		256.134
Afschrijvingen		<u>-131.089</u>
		<u>125.045</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>		
Verkrijgingsprijs		1.285.648
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen		<u>-352.117</u>
		<u>933.531</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>		%
Kosten van onderzoek en ontwikkeling		10

De geactiveerde kosten betreffen ontwikkelingskosten van producten en software op gebied van lichtoplossingen alsmede de ontwikkeling van de website.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Materiële vaste activa</b>		
Mallen en gereedschappen	<u>61.729</u>	<u>91.960</u>
		<u>Mallen en gereedschappen</u>
		€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2017</i>		
Aanschaffingswaarde		151.153
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		<u>-59.193</u>
		<u>91.960</u>
<i>Mutaties</i>		
Afschrijvingen		<u>-30.231</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>		
Aanschaffingswaarde		151.153
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		<u>-89.424</u>
Boekwaarde per 31 december 2017		<u>61.729</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>		%
Mallen en gereedschappen		20
<b>Financiële vaste activa</b>		
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Latente belastingvorderingen	<u>569.220</u>	<u>482.144</u>

Voor de compensabele verliezen 2013 t/m 2017 is een latente belastingvordering opgenomen die is gewaardeerd tegen het nominale belastingtarief van 20,0%.



**VLOTTENDE ACTIVA****Vorraden**

De voorraden zijn door u geïnventariseerd en worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Voorraad handelsgoederen</b>		
Voorraad	<u>565.013</u>	<u>170.471</u>
<b>Vorderingen</b>		
Handelsdebiteuren	111.959	43.392
Vorderingen op groepsmaatschappijen	15.613	7.113
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	4.731
Overige vorderingen en overlopende activa	1.500	2.332
	<u>129.072</u>	<u>57.568</u>
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	111.959	32.381
Nog te factureren	-	11.011
	<u>111.959</u>	<u>43.392</u>
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
<b>Vorderingen op groepsmaatschappijen</b>		
Lighting Fundamentals IP B.V.	<u>15.613</u>	<u>7.113</u>
Over de vorderingen wordt geen rente berekend.		
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>4.731</u>

**Overige vorderingen en overlopende activa**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Waarborgsommen	1.500	1.500
Afwikkeling voorverkoop	-	832
	<u>1.500</u>	<u>2.332</u>
<b>Liquide middelen</b>		
PAYPALL	1.376	581
ABN AMRO Bank N.V. USD rekening	555	555
	<u>1.931</u>	<u>1.136</u>

**PASSIVA****EIGEN VERMOGEN**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Aandelenkapitaal</b>		
Geplaatst en volgestort zijn 100 gewone aandelen nominaal € 1,00	<u>100</u>	<u>100</u>
Het maatschappelijk kapitaal bedraagt per 31 december € 100.		
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Agio</b>		
Stand per 1 januari	2.435.000	2.435.000
Dotatie	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>2.435.000</u>	<u>2.435.000</u>
<b>Wettelijke reserves</b>		
<i>Reserve voor kosten van ontwikkeling</i>		
Stand per 1 januari	808.486	812.280
Dotatie	<u>125.045</u>	<u>-3.794</u>
Stand per 31 december	<u>933.531</u>	<u>808.486</u>
<b>Overige reserve</b>		
Stand per 1 januari	-2.705.018	-2.556.057
Resultaatbestemming boekjaar	-348.307	-152.755
Mutatie wettelijke reserve	<u>-125.045</u>	<u>3.794</u>
Stand per 31 december	<u>-3.178.370</u>	<u>-2.705.018</u>

**LANGLOPENDE SCHULDEN****Schulden aan kredietinstellingen**

	2017	2016
	€	€
<i>ABN-AMRO Borgstellingskrediet Innovatief Bedrijf</i>		
Stand per 1 januari	291.650	216.650
Opgenomen gelden	1.070.850	187.500
Aflossing	-92.420	-112.500
Stand per 31 december	1.270.080	291.650
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-82.810	-150.000
Langlopend deel per 31 december	<u>1.187.270</u>	<u>141.650</u>

## **ZEKERHEDEN**

In juni 2017 is een nieuwe kredietovereenkomst gesloten met ABN Amro Bank.

De financiering bestaat uit de volgende onderdelen:

1. Combinatiefaciliteit, bestaande kredietlimiet € 243.750, nieuwe kredietlimiet € 400.000.  
Opnemen van geld in rekening-courant en/of aangaan van niet-contante obligo's.
2. Nieuwe 4-jarige lening groot € 400.000.
3. Nieuw 4-jarig borgstellingskrediet groot € 400.000.
4. Bestaande borgstellingskrediet lening, hoofdsom € 600.000, uitstaande schuld € 525.000.

In overleg met de ABN AMRO Bank in januari 2018, zijn de aflossingstermijnen 9 maanden opgeschort. Nieuwe 4-jarige lening, 1e aflossing op 1 oktober 2018 € 9.316 en daarna maandelijks € 9.302.

Nieuw 4-jarig borgstellingskrediet, op 1 november 2017 € 8.725 en daarna maandelijks € 8.695. Met ingang van 1 januari 2018 zijn de aflossingstermijnen 9 maanden opgeschort.

Bestaande borgstellingskrediet, aflossing € 37.500 per 3 maanden. Ook deze aflossingen zijn 9 maanden opgeschort, eerstvolgende aflossing op 1 oktober 2018.

De verstrekte zekerheden bestaan uit verstrekte pandrechten, verklaringen en andere zekerheden. Deze zekerheden kunnen als volgt worden toegelicht:

- pandrecht op de voorraden
- pandrecht op het bedrijfsinventaris & tooling
- pandrecht op de vorderingen
- pandrecht o.b.v. goederen omschreven in art 24 van de Algemene Bankvoorwaarden
- Verpanding van het IP recht in Fundamental Lighting IP B.V.
- Borgtocht € 100.000 dhr. J.E.W.M. Dalderop te Naarden
- Borgtocht € 100.000 dhr. R.J. Timmer te Hilversum
- Borgtocht € 100.000 dhr. G. A. Vermeulen te Helmond
- Hoofdelijke verbondenheid Rochester Beheer B.V. te Hilversum
- Hoofdelijke verbondenheid ArqIT Beheer B.V. te Helmond
- Hoofdelijke verbondenheid Genki Beheer B.V. te Naarden
- Hoofdelijke verbondenheid Lighting Fundamentals IP B.V. te Hilversum
- Hoofdelijke verbondenheid Coöperatie Lighting Fundamentals Holding U.A. te Hilversum

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
Schulden aan kredietinstellingen	379.362	262.645
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	82.810	150.000
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	183.720	199.111
Schulden aan groepsmaatschappijen	28.648	74.069
Belastingen en premies sociale verzekeringen	25.322	-
Overige schulden	60.034	125.000
Overlopende passiva	123.069	120.722
	<u>882.965</u>	<u>931.547</u>
<b>Schulden aan kredietinstellingen</b>		
ABN AMRO Bank N.V.	<u>379.362</u>	<u>262.645</u>
<b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>		
Leningen ABN AMRO Bank N.V.	<u>82.810</u>	<u>150.000</u>
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>183.720</u>	<u>199.111</u>
<b>Schulden aan groepsmaatschappijen</b>		
Coöperatie Lighting Fundamentals Holding U.A.	<u>28.648</u>	<u>74.069</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>25.322</u>	<u>-</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
<b>Overige schulden</b>		
Kortlopende leningen	-	125.000
Af te dragen BTW Duitsland	54.024	-
Af te dragen BTW Frankrijk	6.010	-
	<u>60.034</u>	<u>125.000</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Te betalen kosten	31.500	5.054
Te betalen rente	22.772	21.261
Ontvangen voorschotten	-	4.478
Nog te ontvangen facturen	59.350	82.629
Nog te verrekenen bedragen	9.447	7.300
	<u>123.069</u>	<u>120.722</u>

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

### Meerjarige financiële verplichtingen

#### *Huurverplichtingen onroerende zaken*

Door de vennootschap is een financiële verplichtingen aangegaan voor onbepaalde tijd terzake van bruikleen van een bedrijfsruimte (€ 7.152 per jaar). De overeenkomst kan door beide partijen ieder moment worden beëindigd door opzegging met inachtneming van een opzegtermijn van ten minste vier weken.



## 5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

**Netto-omzet**

De netto-omzet is in 2017 ten opzichte van 2016 met 417,2% gestegen.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Verkopen	<u>1.512.191</u>	<u>292.366</u>
<b>Inkoop en directe vrachtkosten</b>		
Inkopen goederen voor wederverkoop	666.195	178.286
Vrachtkosten en invoerrechten	<u>91.712</u>	<u>28.701</u>
	<u>757.907</u>	<u>206.987</u>
<b>Personeelskosten</b>		
<i>Beheervergoeding</i>		
Beheervergoeding	<u>171.000</u>	<u>171.000</u>
<b>Afschrijvingen</b>		
Immateriële vaste activa	131.089	101.128
Materiële vaste activa	<u>30.231</u>	<u>30.230</u>
	<u>161.320</u>	<u>131.358</u>
<i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	<u>131.089</u>	<u>101.128</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Mallen en gereedschappen	<u>30.231</u>	<u>30.230</u>
<b>Bijzondere waardeverminderingen van vlottende activa</b>		
Afwaardering voorraad	<u>13.466</u>	<u>24.528</u>

	2017	2016
	€	€
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	5.802	7.026
Exploitatiekosten	142.525	114.819
Kantoorkosten	45.354	44.989
Verkoopkosten	513.441	152.864
Algemene kosten	38.148	18.855
	<u>745.270</u>	<u>338.553</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	<u>5.802</u>	<u>7.026</u>
<i>Exploitatiekosten</i>		
Business Development kosten	121.138	75.987
Cloud Access licentiekosten	-	22.800
Product ontwikkelingskosten	21.387	16.032
	<u>142.525</u>	<u>114.819</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	2.066	730
Onderhoud-en klein kantoorinventaris	180	-
Automatiseringskosten	5.634	5.020
Communicatiekosten	695	1.317
Porti	5.123	4.631
Contributies en abonnementen	4.656	6.291
Onkostenvergoeding management	27.000	27.000
	<u>45.354</u>	<u>44.989</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame-, marketing- en advertentiekosten	13.217	41.061
Consultingkosten	56.126	41.593
Onkostenvergoeding management	27.000	27.000
Relatiegeschenken	51	64
Advertentiekosten Amazon	54.180	-
Reis- en verblijfkosten	5.265	5.327
Kantinekosten en consumpties	2.789	1.050
Millieubijdrage	4.231	-
Licentiekosten	13.037	-
Uitgaande vrachtkosten	21.667	12.577
Samples	451	603
Amazon fulfilment fee en distributiekosten	312.392	20.907
Kosten betalingsverkeer internetbedrijven	1.485	1.387
IFB-verrekening Gamma/Karwei	1.550	1.295
	<u>513.441</u>	<u>152.864</u>

	2017	2016
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Accountant-en administratiekosten	13.648	9.283
Juridische kosten	9.104	594
Notaris- en advieskosten	12.956	6.959
Verzekeringen	2.042	2.129
Overige algemene kosten	398	-110
	<u>38.148</u>	<u>18.855</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-98.611</u>	<u>-54.839</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en -kosten	-17.258	-18.808
Rente ABN Amro Bank & borgstellingsprovisie	-67.116	-22.308
Rente kortlopende leningen	-8.237	-1.015
Borgstellingsprovisie	-6.000	-12.708
	<u>-98.611</u>	<u>-54.839</u>
<b>Belastingen</b>		
Vennootschapsbelasting	<u>87.076</u>	<u>482.144</u>

**Ondertekening van de jaarrekening**

Hilversum, 26 april 2018

Coöperatie Lighting Fundamentals Holding U.A.  
Rochester Beheer B.V., Dhr. R.J. Timmer

Genki Beheer B.V., Dhr. J.E.W.M. Dalderop