

**JAARVERSLAGGEVING 2017 VAN
LIGHTING FUNDAMENTALS IP BV
HEUVELLAAN 50
1217 JN HILVERSUM**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2017	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	12
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017	16

Aan de directie en aandeelhouders van
Lighting Fundamentals IP 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 € 22.522 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 6.724, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Lighting Fundamentals IP 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 Lighting Fundamentals IP 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.

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

3 ALGEMEEN

3.1 Bestuur

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

3.2 Verwerking van het verlies 2016

Het verlies ad € 2.702 is in mindering gebracht op de overige reserves.

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen		5.909		12.633
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	16.483		19.056	
Financiële vaste activa	<u>5.147</u>		<u>3.466</u>	
		21.630		22.522
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn		<u>-15.721</u>		<u>-9.889</u>
Dit tekort wordt veroorzaakt door:				
Kortlopende schulden		16.613		10.548
Af:				
Vorderingen	387		601	
Liquide middelen	<u>505</u>		<u>58</u>	
		892		659
Tekort aan werkkapitaal		<u>15.721</u>		<u>9.889</u>

5 FISCALE POSITIE

5.1 Berekening belastbaar bedrag 2017

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

	<u>2017</u>
	€
Resultaat voor belastingen	<u><u>-8.405</u></u>

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

5.2 Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2017 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 25.738.

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

Voor deze compensabele verliezen is een latente belastingvordering opgenomen die is gewaardeerd tegen het nominale belastingtarief van 20,0%.

5.2.1 Compensabele verliezen

	Compensabele aanspraak per 1 januari 2017	Verlies in 2017	Compensabele aanspraak per 31 december 2017
	€	€	€
2013	1.084	-	1.084
2014	4.152	-	4.152
2015	5.929	-	5.929
2016	6.168	-	6.168
2017	-	8.405	8.405
	<u>17.333</u>	<u>8.405</u>	<u>25.738</u>

5.3 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/RB

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Immateriële vaste activa	16.483		19.056	
Financiële vaste activa	<u>5.147</u>		<u>3.466</u>	
		21.630		22.522
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen	387		601	
Liquide middelen	<u>505</u>		<u>58</u>	
		892		659
TOTAAL ACTIVA		<u><u>22.522</u></u>		<u><u>23.181</u></u>
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
Aandelenkapitaal	100		100	
Agio	26.400		26.400	
Overige reserve	<u>-20.591</u>		<u>-13.867</u>	
		5.909		12.633
KORTLOPENDE SCHULDEN		16.613		10.548
TOTAAL PASSIVA		<u><u>22.522</u></u>		<u><u>23.181</u></u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Kosten		
Afschrijvingen	6.333	5.087
Overige bedrijfskosten	<u>2.072</u>	<u>1.081</u>
	8.405	6.168
Resultaat voor belastingen	<u>-8.405</u>	<u>-6.168</u>
Belastingen	<u>1.681</u>	<u>3.466</u>
Resultaat na belastingen	<u><u>-6.724</u></u>	<u><u>-2.702</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De vennootschap heeft onder andere ten doel:

- a. het beheren, creëren, verkrijgen en exploiteren van rechten van intellectuele eigendom in welke vorm dan ook;
- b. het oprichten en verwerven van, het deelnemen in, het samenwerken met, het besturen van, alsmede het (doen) financieren van andere ondernemingen, in welke rechtsvorm ook.

Vestigingsadres

Lighting Fundamentals IP BV (geregistreerd onder KvK-nummer 56457014) 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 Lighting Fundamentals IP 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 kostprijsmodel.

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 per ultimo 2017 een actieve belastinglatentie opgenomen.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Financiële vaste activa

Betreft een opgenomen active belastinglatentie.

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 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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan 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.

Afschrijvingen

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

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

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Immateriële vaste activa		
Rechten van intellectuele eigendom	16.483	19.056
<i>Afschrijvingspercentages</i>		%
Rechten van intellectuele eigendom		20
	2017	2016
	€	€
Rechten van intellectuele eigendom		
Verkrijgingsprijs	29.785	25.435
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-10.729	-5.642
<i>Boekwaarde per 1 januari</i>	19.056	19.793
<i>Mutaties</i>		
Investerings	3.760	4.350
Afschrijvingen	-6.333	-5.087
	-2.573	-737
Verkrijgingsprijs	33.545	29.785
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-17.062	-10.729
<i>Boekwaarde per 31 december</i>	16.483	19.056
	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Financiële vaste activa		
Latente belastingvorderingen	5.147	3.466

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**Vorderingen**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>387</u>	<u>601</u>
Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V.	<u>505</u>	<u>58</u>

PASSIVA**EIGEN VERMOGEN**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Aandelenkapitaal		
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>
	€	€
Agio		
Stand per 1 januari	26.400	26.400
Dotatie	-	-
Stand per 31 december	<u>26.400</u>	<u>26.400</u>
Overige reserve		
Stand per 1 januari	-13.867	-11.165
Resultaatbestemming boekjaar	-6.724	-2.702
Stand per 31 december	<u>-20.591</u>	<u>-13.867</u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	-	2.435
Schulden aan groepsmaatschappijen	15.613	7.113
Overlopende passiva	1.000	1.000
	<u>16.613</u>	<u>10.548</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>-</u>	<u>2.435</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Innr Lighting BV	<u>15.613</u>	<u>7.113</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Innr Lighting BV</i>		
Stand per 1 januari	7.113	2.500
Mutatie	<u>8.500</u>	<u>4.613</u>
Stand per 31 december	<u><u>15.613</u></u>	<u><u>7.113</u></u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Te betalen kosten	<u><u>1.000</u></u>	<u><u>1.000</u></u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017**Personeelsleden**

Bij de vennootschap waren in 2017 geen werknemers werkzaam.

	2017	2016
	€	€
Afschrijvingen		
Immateriële vaste activa	6.333	5.087
<i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>		
Rechten van intellectuele eigendom	6.333	5.087
Overige bedrijfskosten		
Algemene kosten	2.072	1.081
<i>Algemene kosten</i>		
Accountant-en administratiekosten	1.043	1.012
Patent en octrooikosten	959	-
Bankkosten	70	69
	2.072	1.081
Belastingen		
Vennootschapsbelasting	1.681	3.466

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