

Sportief Opgewekt B.V.
Arnhem

Financieel verslag over boekjaar 2017

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 2017	7
2.2 Winst-en-verliesrekening over 2017	9
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
2.4 Toelichting op de balans	12
2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening	17

Sportief Opgewekt B.V.
Rosendaalsestraat 414
6824CS Arnhem

Veenendaal, 29 maart 2018

Geachte directie,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2017 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 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 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, 29 maart 2018

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 accommodaties.

Vaststelling jaarrekening

De Algemene Vergadering van Aandeelhouders heeft de jaarrekening 2016 in 2017 vastgesteld. Het resultaat over het boekjaar 2016 bedroeg € -47.080. Dit bedrag werd overeenkomstig het door de directie gedane voorstel verwerkt in de overige reserves.

1.3 Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2017		2016	
	€	%	€	%
Netto-omzet	1.399.911	101,8	524.268	92,7
Wijziging in onderhanden projecten	-25.003	-1,8	41.128	7,3
Projectopbrengsten	1.374.908	100,0	565.396	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	-1.191.692	-86,7	-480.703	-85,0
Brutowinst	183.216	13,3	84.693	15,0
Verkoopkosten	2.055	0,1	1.764	0,3
Kantoorkosten	-	-	367	0,1
Algemene kosten	78.015	5,7	113.921	20,1
Som der bedrijfslasten	80.070	5,8	116.052	20,5
Bedrijfsresultaat	103.146	7,5	-31.359	-5,5
Financiële baten en lasten	-29.920	-2,2	-15.721	-2,8
Resultaat uit bedrijfsuitoefening vóór belastingen	73.226	5,3	-47.080	-8,3
Belastingen	-5.465	-0,4	-	-
Netto resultaat na belastingen	67.761	4,9	-47.080	-8,3

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

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	%	€	%
Activa				
Voorraden en onderhanden werk	100.000	12,8	-	-
Onderhanden projecten	-	-	25.003	8,2
Vorderingen	401.259	51,4	271.958	88,7
Liquide middelen	279.045	35,8	9.367	3,1
	<u>780.304</u>	<u>100,0</u>	<u>306.328</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	20.781	2,7	-46.980	-15,3
Langlopende schulden	95.500	12,2	158.000	51,6
Kortlopende schulden	664.023	85,1	195.308	63,7
	<u>780.304</u>	<u>100,0</u>	<u>306.328</u>	<u>100,0</u>

1.5 Fiscale positie

Algemeen

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

Berekening belastbaar bedrag

Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening vóór belastingen	73.226
Niet aftrekbare bedragen:	938
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen:	10
	<u>74.174</u>
Verrekenbare verliezen	-46.848
Belastbaar bedrag	<u><u>27.326</u></u>

Berekening vennootschapsbelasting

	<u>2017</u>
	€
20,0% van € 27.325	<u><u>5.465</u></u>

Schuld/ vordering per 01-01-2017	Vennoot- schaps- belasting last of bate in 2017	Betaald/ ontvangen in 2017	Schuld/ vordering per 31-12-2017
€	€	€	€

Situatie per balansdatum

2017	<u>-</u>	<u>5.465</u>	<u>-</u>	<u>5.465</u>
------	----------	--------------	----------	--------------

Verliescompensatie

Jaar	Compensabel verlies	Compensatie in jaar 2017	Nog te com- penseren ein- de boekjaar
	€	€	€
2015	<u>46.848</u>	<u>46.848</u>	<u>-</u>

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2017

(na resultaatbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorraden en onderhanden werk				
Gereed product en handelsgoederen	1	100.000	-	
Onderhanden projecten		-	25.003	
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	2	401.034	150.727	
Vorderingen op groepsmaatschappijen		-	121.231	
Overlopende activa	3	<u>225</u>	<u>-</u>	
		401.259	271.958	
Liquide middelen	4	279.045	9.367	
		<u>780.304</u>	<u>306.328</u>	

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Gepaatst kapitaal	5				
Overige reserve	6	100		100	
		<u>20.681</u>		<u>-47.080</u>	
			20.781		-46.980
Langlopende schulden					
Schulden aan kredietinstellingen	7		95.500		158.000
Kortlopende schulden					
Aflossingsverplichtingen	8	56.250		-	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	9			32.069	
Schulden aan groepsmaatschappijen	10	28.534		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	11	65.366		36.344	
Onderhanden projecten	12	122.636		-	
Overige schulden en overlopende passiva	13	<u>234.280</u>		<u>126.895</u>	
			664.023		195.308
			<u>780.304</u>		<u>306.328</u>

2.2 Winst-en-verliesrekening over 2017

		2017	2016
		€	€
Netto-omzet	14	1.399.911	524.268
Wijziging in onderhanden projecten		<u>-25.003</u>	<u>41.128</u>
Projectopbrengsten		1.374.908	565.396
Inkoopwaarde van de omzet	15	<u>-1.191.692</u>	<u>-480.703</u>
Brutowinst		183.216	84.693
Verkoopkosten	16	2.055	1.764
Kantoorkosten		-	367
Algemene kosten	17	<u>78.015</u>	<u>113.921</u>
Som der bedrijfslasten		<u>80.070</u>	<u>116.052</u>
Bedrijfsresultaat		103.146	-31.359
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		9	940
Rentelasten en soortgelijke kosten	18	<u>-29.929</u>	<u>-16.661</u>
Financiële baten en lasten		<u>-29.920</u>	<u>-15.721</u>
Resultaat uit bedrijfsuitoefening vóór belastingen		73.226	-47.080
Belastingen		<u>-5.465</u>	<u>-</u>
Netto resultaat na belastingen		<u><u>67.761</u></u>	<u><u>-47.080</u></u>

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over 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 toelichting

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 accommodaties

De locatie van de feitelijke activiteiten

Sportief Opgewekt B.V. is feitelijk gevestigd op Rosendaalsestraat 414, 6824CS te Arnhem.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Sportief Opgewekt B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 362 lid 1, Boek 2 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, 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

Onderhanden projecten

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 indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. 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.

Langlopende schulden

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. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

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

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 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.

Belastingen over de winst of het verlies

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-aftrekbare kosten.

2.4 Toelichting op de balans

Viottende activa

Vorraden en onderhanden werk

	<u>31-12-2017</u> €	<u>31-12-2016</u> €
1 Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad panelen	<u>100.000</u>	<u>-</u>
2 Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	<u>401.034</u>	<u>150.727</u>
	<u>31-12-2017</u> €	<u>31-12-2016</u> €
3 Overlopende activa		
Overlopende passiva 20	<u>225</u>	<u>-</u>
4 Liquide middelen		
Triodos Bank, rekening-courant	<u>279.045</u>	<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 1 januari 2017	100	-47.080	-46.980
Uit resultaatverdeling	-	67.761	67.761
Stand per 31 december 2017	<u>100</u>	<u>20.681</u>	<u>20.781</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.

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€

7 Schulden aan kredietinstellingen

Leningen o/g	95.500	158.000
--------------	--------	---------

Leningen o/g

Nuvoton B.V.	43.750	75.000
Gelderland voor Innovaties II	43.750	75.000
Hullegie Holding B.V.	8.000	8.000
	<u>95.500</u>	<u>158.000</u>

2017	2016
€	€

Nuvoton B.V.

Saldo per 1 januari	75.000	-
Verstrekking in boekjaar	-	75.000
Kortlopend deel	-31.250	-
Saldo per 31 december	<u>43.750</u>	<u>75.000</u>

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 2017 bedroeg 6% (2016: 6%). Er zijn geen zekerheden overeengekomen.

2017	2016
€	€

Gelderland voor Innovaties II

Saldo per 1 januari	75.000	-
Verstrekking in boekjaar	-	75.000
Aflossing	-6.250	-
Kortlopend deel	-25.000	-
Saldo per 31 december	<u>43.750</u>	<u>75.000</u>

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.

2017	2016
€	€

Hullegie Holding B.V.

Saldo per 1 januari	8.000	-
Verstrekt in boekjaar	-	8.000
Saldo per 31 december	<u>8.000</u>	<u>8.000</u>

Betreft een op 15 december 2015 verstrekte lening in hoofdsom groot € 8.000. Aflossing vindt plaats over 12 gelijke termijnen, startend vanaf 31 december 2017. Het rentepercentage in 2017 bedroeg 6% (2016: 6%). Er zijn geen zekerheden overeengekomen.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
8 Aflossingsverplichtingen		
Lening o/g Nuvoton B.V.	31.250	-
Lening o/g Gelderland voor Innovaties II	25.000	-
	<u>56.250</u>	<u>-</u>
9 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>156.957</u>	<u>32.069</u>
10 Schulden aan groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Nuvoton B.V.	<u>28.534</u>	<u>-</u>
Over het gemiddeld saldo in rekening-courant is 1,5% rente berekend (2016: 1,5%). Omtrent aflossingen en zekerheden is niets nader overeen gekomen.		
11 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	59.901	36.344
Vennootschapsbelasting	5.465	-
	<u>65.366</u>	<u>36.344</u>
12 Onderhanden projecten		
Geactiveerde kosten onderhanden projecten	-275.478	-
Gefactureerde termijnen	398.114	-
	<u>122.636</u>	<u>-</u>
13 Overige schulden en overlopende passiva		
Leningen o/g	215.000	119.300
Rente lening o/g	17.280	5.594
Nog te betalen accountantskosten	2.000	2.001
	<u>234.280</u>	<u>126.895</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Leningen o/g		
Geldvoorelkaar.nl I	-	119.300
Geldvoorelkaar.nl II	<u>215.000</u>	<u>-</u>
	<u>215.000</u>	<u>119.300</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Geldvoorelkaar.nl I		
Saldo per 1 januari	119.300	-
Verstrekking in boekjaar	-	119.300
Aflossing in boekjaar	<u>-119.300</u>	<u>-</u>
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<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., Wieggers Holding B.V., SPC Holding B.V. en Sekender Enterprise B.V., per vennootschap maximaal € 30.000.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Geldvoorelkaar.nl II		
Saldo per 1 januari	-	-
Verstrekking in boekjaar	<u>215.000</u>	<u>-</u>
Saldo per 31 december	<u>215.000</u>	<u>-</u>

Betreft een op 25 april 2017 verstrekte lening in hoofdsom groot € 215.000. Aflossing vindt plaats ineens uiterlijk na 12 maanden. Het rentepercentage bedraagt 5,5%, te betalen bij aflossing. Als zekerheid is verstrekt de verpanding van de voorraad.

Voorstel resultaatverwerking

Tijdens de Algemene Vergadering van Aandeelhouders waarop de jaarrekening zal worden vastgesteld, zal worden voorgesteld het resultaat over het boekjaar 2017 ten bedrage van € 67.761 te verwerken in de overige reserves.

2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
14 Netto-omzet		
Omzet	<u>1.399.911</u>	<u>524.268</u>
15 Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoopwaarde omzet	<u>1.191.692</u>	<u>480.703</u>
Gemiddeld aantal werknemers		
2017		Aantal _____
Gemiddeld aantal werknemers 2016		-
		Aantal _____
Gemiddeld aantal werknemers		-
	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
16 Verkoopkosten		
Reis- en verblijfkosten	939	875
Reclame- en advertentiekosten	723	889
Kosten sponsoring	393	-
	<u>2.055</u>	<u>1.764</u>
17 Algemene kosten		
Managementvergoeding	74.800	111.000
Accountantskosten	2.933	2.341
Overige algemene kosten	282	580
	<u>78.015</u>	<u>113.921</u>

	2017	2016
	€	€
18 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente leningen o/g	19.926	10.716
Rente schulden groepsmaatschappijen	966	-
Overige rentelasten	9.037	5.826
Rente belastingen	-	119
	<u>29.929</u>	<u>16.661</u>
Rente schulden groepsmaatschappijen		
Rente rekening-courant Nuvoton B.V.	<u>966</u>	<u>-</u>
Rente leningen o/g		
Geldvoorelkaar.nl I en II	9.943	1.094
Gelderland voor Innovaties II	5.003	5.122
Nuvoton B.V.	4.500	4.500
Hullegie Holding B.V.	<u>480</u>	<u>-</u>
	<u>19.926</u>	<u>10.716</u>
Overige rentelasten		
Afsluitprovisies en succesfee	8.136	5.448
Bankkosten en -rente	<u>901</u>	<u>378</u>
	<u>9.037</u>	<u>5.826</u>

Arnhem, 29 maart 2018

Wiegers Holding B.V.
Vertegenwoordigd door:
H.W. Wiegers
Directeur

Hullegie Holding B.V.
Vertegenwoordigd door:
L. Hullegie
Directeur

HD Holding B.V.
Vertegenwoordigd door:
H.L. van Dijk
Directeur

Sekender Enterprise B.V.
Vertegenwoordigd door:
L. Sekender
Directeur