Ecovat Holding B.V.

gevestigd te Veghel

Rapport inzake de jaarrekening 2019

Ecovat Holding B.V.
Veghel

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	1
Fiscale positie	3
Geconsolideerde jaarrekening	
Geconsolideerde balans per 31 december 2019	5
Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2019	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening	8
Toelichting op de geconsolideerde balans	11
Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening	18
Bijlagen	

Inhoudsopgave

	Pagina
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2019	2
Winst-en-verliesrekening over 2019	4
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
Toelichting op de balans	7
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	11

Accountantsrapport

Aan de directie van
Ecovat Holding B.V.
Poort van Veghel 4946
5466 SB Veghel

Roosendaal, 23 juli 2020
102862

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Ecovat Holding B.V. te Veghel is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2019 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2019 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 Ecovat Holding 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 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 de paragrafen informatieverschaffing over continuïteit en niet uit de balans blijkende verplichtingen in de toelichting op de jaarrekening.
De continuïteit van de Ecovat Groep B.V. is voor een belangrijk deel afhankelijk van de verlenging van de subsidietermijnen en voorwaarden, realisatie van een project binnen een afzienbare termijn en het aantrekken van aanvullende financiering. De directie stelt vertrouwen te hebben in een positieve uitkomst op al deze deelgebieden.
De in de jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de

veronderstelling van de continuïteit van de onderneming.

Tevens vestigen wij de aandacht op de paragraaf gebeurtenissen na balansdatum in de toelichting van de jaarrekening, waarin is uiteengezet dat er ondanks de coronacrisis geen sprake is van een onzekerheid met betrekking tot de continuïteit van de vennootschap en dat de vennootschap haar activiteiten naar alle verwachting duurzaam kan blijven voortzetten.

Ecovat Holding B.V.
Veghel

Fiscale positie

Fiscale eenheid

Ecovat Holding B.V. vormt tezamen met haar dochtermaatschappijen Ecovat IP B.V., Ecovat Werk B.V., Ecovat Nederland B.V. ,Ecovat Demo Uden B.V., Ecovat Materieeldienst B.V., Ecovat Services B.V.en Ecovat Projects Holding B.V.een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.

De vennootschapsbelasting bij de dochtermaatschappijen wordt berekend alsof zij zelfstandig belastingplichtig zijn. Eventuele verschillen als gevolg van de fiscale eenheid worden verantwoord bij de moedermaatschappij.

Berekening vennootschapsbelasting

Het negatief belastbaar bedrag over 2019 bedraagt € 343.184. Het negatief belastbaar bedrag kan worden verrekend met het positief belastbaar bedrag van 2018. Dit resulteert in een teruggave van € 73.796.

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij steeds graag bereid.

Roosendaal, 23 juli 2020

Vermetten & Vogelaars

mr. M.P.M. Jongbloets AA

Geconsolideerde jaarrekening

Geconsolideerde balans per 31 december 2019
(na resultaatbestemming)

Activa

		31-12-2019		31-12-2018
	€	€	€	€
Vaste activa				
Immateriële vaste activa				
Kosten van ontwikkeling	150.250		174.183	
Intellectueel eigendom	236.490		230.560	
		386.740		404.743
Materiële vaste activa				
Machines en installaties	941.731		1.056.714	
Inventarissen	27.376		33.386	
Vervoermiddelen	97.877		125.823	
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	2.252.192		-	
		3.319.176		1.215.923
Vlottende activa				
Voorraden		12.779		-
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	35.180		631.750	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	28.596		127.527	
Overige vorderingen en overlopende activa	273.820		919.004	
		337.596		1.678.281
Effecten		-		510.100
Liquide middelen		73.779		399.015
Totaal activazijde		4.130.070		4.208.062

Passiva

		31-12-2019		31-12-2018
	€	€	€	€
Groepsvermogen		1.633.478		870.557
Voorzieningen				
Latente belastingverplichtingen		126.317		140.759
Langlopende schulden				
Andere obligaties en onderhandse leningen	547.257		62.315	
Schulden aan banken	41.133		52.430	
Overige schulden	217.500		-	
		805.890		114.745
Kortlopende schulden				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	36.354		95.349	
Vooruitontvangen subsidies	248.531		1.899.761	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	866.343		591.523	
Schulden aan overige verbonden maatschappijen	-		791	
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	166.328		42.464	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	133.409		228.733	
Onderhanden projecten	-		16.830	
Overige schulden en overlopende passiva	113.420		206.550	
		1.564.385		3.082.001
Totaal passivazijde		4.130.070		4.208.062

Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2019

		2019		2018
	€	€	€	€
Netto-omzet	1.793.217		4.024.740	
Kosten van onderzoek, ontwikkeling en productie	-664.048		-909.149	
Brutowinst		1.129.169		3.115.591
Lonen	488.921		507.357	
Sociale lasten	63.929		58.656	
Pensioenlasten	11.324		13.583	
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	113.610		160.427	
Overige bedrijfskosten	975.576		982.009	
Som der bedrijfslasten		1.653.360		1.722.032
Bedrijfsresultaat		-524.191		1.393.559
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.539		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-9.832		-7.127	
Financiële baten en lasten		-8.293		-7.127
Totaal van resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen		-532.484		1.386.432
Belastingen		236.105		-356.342
Resultaat na belastingen		-296.379		1.030.090

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Ecovat Holding B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Poort van Veghel 4946, 5466 SB te Veghel en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 59448474.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Ecovat Holding B.V. en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit het ontwikkelen en verkopen van Ecovatsystemen, bestaand uit hardware en software en alles wat daarmee verband kan houden.

Informatieverschaffing over continuïteit

De continuïteit van Ecovat Groep is voor een belangrijk deel afhankelijk van de verlenging van de subsidietermijnen en voorwaarden, de realisatie van een opdracht voor de bouw van een ecovat binnen een afzienbare termijn en het aantrekken van aanvullende financiering. De directie stelt vertrouwen te hebben in een positieve uitkomst op al deze deelgebieden. De in de jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van de continuïteit van de onderneming.

Informatieverschaffing over consolidatie

In de jaarrekening van Ecovat Holding B.V. zijn de financiële gegevens geconsolideerd van Ecovat Holding B.V. en de volgende groepsmaatschappijen:
-Ecovat Werk B.V. (100%);
-Ecovat IP B.V. (100%);
-Ecovat Demo Uden B.V. (100%);
-Ecovat Nederland B.V. (100%);
-Ecovat België BVBA (99,99%);
-Ecovat Projects Holding B.V. (100%);
-Ecovat Materieeldienst B.V. (100%);
-Ecovat Services B.V.(100%);
-Dienstverlening Duurzame Energie B.V. (100%)
-Dienstverlening Duurzame Energie Heerlen B.V.100%).

De consolidatiegrondslagen

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

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

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 hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de verwachte economische levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Kortlopende effecten

Effecten worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en zijn voor waardering na eerste verwerking onder te verdelen in effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille en effecten die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille, zijnde eigen-vermogensinstrumenten of obligaties.

Langlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders bepaald.

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

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar 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.

Onder de netto-omzet zijn tevens opgenomen de ontvangen subsidies ten behoeve van de kosten van onderzoek, ontwikkeling en productie van het Ecovat.

Kosten van onderzoek, ontwikkeling en productie
Dit betreffen de directe kosten van onderzoek, ontwikkeling en productie ten behoeve van het Ecovat.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de rentebaten en -lasten die tijdsevenredig worden verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende vordering of schuld.

Belastingen over de winst of het verlies

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

In de jaarrekening van dochtervennootschappen wordt een belastinglast berekend op basis van het behaalde fiscale resultaat. De door dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met Ecovat Holding B.V.

Toelichting op de geconsolideerde balans

Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa

	Kosten van ontwikkeling	Intellectueel eigendom	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	174.183	230.560	404.743
Investeringen	-	5.930	5.930
Afschrijvingen	-23.933	-	-23.933
Boekwaarde per 31 december 2019	150.250	236.490	386.740

Materiële vaste activa

	Machines en installaties	Inventarissen	Vervoer-middelen	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019					
Aanschafwaarde	1.262.241	45.398	191.935	-	1.499.574
Cumulatieve afschrijvingen	-205.527	-12.012	-66.112	-	-283.651
Boekwaarde per 1 januari 2019	1.056.714	33.386	125.823	-	1.215.923
Mutaties					
Nog toe te wijzen	22.000	-	-	-	22.000
Investeringen	64.697	3.532	-	2.252.192	2.320.421
Afschrijvingen	-52.855	-9.542	-27.946	-	-90.343
Desinvesteringen	-148.825	-	-	-	-148.825
Saldo mutaties	-114.983	-6.010	-27.946	2.252.192	2.103.253
Stand per 31 december 2019					
Aanschafwaarde	1.172.400	48.930	193.185	2.252.192	3.666.707
Cumulatieve afschrijvingen	-230.669	-21.554	-95.308	-	-347.531
Boekwaarde per 31 december 2019	941.731	27.376	97.877	2.252.192	3.319.176
Afschrijvingspercentages	10-20%	20%	20%		

Vlottende activa

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Voorraden		
Materialen	12.779	-
Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	35.180	631.750
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	28.596	127.527

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Waarborgsommen	11.839	13.947
Nog vol te storten aandelenkapitaal	100	-
Nog te factureren aan Dienstverlening Duurzame Energie B.V.	-	719.957
Voorschotten personeel	6.187	6.000
Vooruitbetaalde bedragen	14.507	13.491
Nog te ontvangen creditfacturen	2.639	-
Nog te ontvangen subsidies	238.538	165.174
Nog te ontvangen bedragen	10	435
	273.820	919.004
Liquide middelen		
ABN AMRO	72.712	396.842
Fortis Bank	1.067	2.173
	73.779	399.015

Passiva

Voorzieningen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Latente belastingverplichtingen		
Stand per 1 januari	140.759	-
Dotatie	-	140.759
Afnamen	-14.442	-
Stand per 31 december	126.317	140.759

Langlopende schulden

Andere obligaties en onderhandse leningen		
Preseed Fonds Noordoost-Brabant B.V.	37.257	62.315
Lening o/g Stichting Siza	510.000	-
	547.257	62.315

Preseed Fonds Noordoost-Brabant B.V.
Dit betreft een ontvangen lening van Preseed Fonds Noordoost-Brabant B.V., oorspronkelijk groot € 100.000. De rente bedraagt 4%. De looptijd bedraagt 48 maanden. De lening is achtergesteld bij de vorderingen van alle andere bestaande en toekomstige crediteuren, maar niet op bestaande of toekomstige achtergestelde leningen. Er zijn geen zekerheden overeengekomen.

Lening o/g Stichting Siza
Dit betreft een op 30 juli 2018 ontvangen converteerbare geldlening, oorspronkelijk groot € 510.000. De lening heeft een looptijd van 18 maanden. De rente bedraagt nihil.

Schulden aan banken		
Financieringen	41.133	52.430
Financieringen		
Lease BMW Group II	18.896	23.971
Lease BMW Group II	22.237	28.459
	41.133	52.430

Lease BMW Group II
Dit betreft een financial lease-overeenkomst ten behoeve van de aanschaf van een BMW i3 met kenteken RX-103-S. Tot zekerheid berust het juridische eigendom van het desbetreffende activum bij de leasemaatschappij. Het deel van de financieringen met een looptijd korter dan één jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden.

Lease BMW Group II
Dit betreft een financial lease-overeenkomst ten behoeve van de aanschaf van een BMW i3 met kenteken TD-428-J. Tot zekerheid berust het juridische eigendom van het desbetreffende activum bij de leasemaatschappij. Het deel van de financieringen met een looptijd korter dan één jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige schulden		
Schuld aan A.W. de Groot	217.500	-

De heer A.W. de Groot heeft op 13 november 2019 een geldlening verstrekt voor een bedrag van € 217.500. De rente bedraagt 4,00% op jaarbasis. Er bestaat geen verplichting tot reguliere aflossing op de hoofdsom.

Kortlopende schulden

Vooruitontvangen subsidies		
Vooruitontvangen DEI-subsidie	248.531	1.899.761

Ten behoeve van de realisatie van het project ''Ecovat Grootschalige Demonstratie Energie-Innovatie'' is een subsidie ontvangen van Rijksdienst voor Ondernemend Nederland.

Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	866.343	591.523
Schulden aan overige verbonden maatschappijen		
Schuld aan Adegro Beheer B.V.	-	791
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening-courant directie	166.328	42.464

Over de schuld in rekening-courant directie wordt 2% rente berekend op jaarbasis.

Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	13.834	11.106
Vennootschapsbelasting	118.920	215.583
Pensioenen	655	2.044
	133.409	228.733

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Onderhanden projecten		
Geactiveerde kosten onderhanden projecten	-	16.830
Overige schulden en overlopende passiva		
Vakantiegeld	35.606	22.355
Vooruitgefactureerde omzet	8.720	-
Nettoloon	2.500	17.500
Bonussen	-	15.000
Accountantskosten	24.740	18.620
Nog te betalen kosten	11.544	133.075
Betalingen onderweg bank	30.310	-
	113.420	206.550

Zakelijke zekerheden

Ter zake van de lening o/g A.W. de Groot is een pandrecht verstrekt op de lasrobot.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake aansprakelijkheidsstellingen

Niet voldoen aan subsidievoorwaarden
Ecovat Groep en haar werkmaatschappijen worden in belangrijke mate gesubsidieerd door de Rijksoverheid middels de zogeheten “DEI subsidie”. In de afgelopen jaren is voor een totaalbedrag van € 6.000.000 aan subsidie ontvangen. Een van de voorwaarden van deze subsidie is de realisatie van een project, de bouw van een ecovat, binnen een gestelde termijn. Hieraan is vooralsnog niet voldaan. De gevolgen hiervan zijn op het moment van afwikkeling van de jaarrekening nog niet bekend. Indien RVO geen verlenging van de termijn verleend kan RVO overgaan tot het stellen van nadere subsidievoorwaarden dan wel tot terugvordering van de subsidie. De directie stelt zich op het standpunt dat een verlenging van de gestelde termijnen en voorwaarden meer dan waarschijnlijk is, gezien de maatschappelijke relevantie van de propositie van Ecovat Holding BV cs. en de verwachting dat er binnen afzienbare termijn wél projecten gerealiseerd zullen gaan worden. Hierbij baseert de directie zich mede op recente gesprekken met vertegenwoordigers van de Rijksoverheid. Hiertoe is overigens ook een formeel verlengingsverzoek met een termijn van twee jaar ingediend.

Juridisch geschil SIZA
Met de zorginstelling SIZA te Arnhem is in 2017 naar de mening van de directie een overeenkomst voor de realisatie van een ecovat gesloten. SIZA heeft vervolgens aan Ecovat medegedeeld af te zien van het project. Volgens de directie van Ecovat op onrechtmatige grond. Dit is uitgemond in een rechtszaak waarbij partijen (over en weer) gemaakte kosten in het voortraject in verband met de realisatie van het project claimen. Overigens ziet de rechtszaak enkel toe op Ecovat Werk BV en DDE BV en niet op Ecovat Holding BV als geheel. Mede als gevolg van COVID 19 hebben zittingen in 2020 vertraging opgelopen. Vooralsnog is de uitkomst en omvang van deze rechtszaak onzeker en daarmee ook de invloed op de financiële positie van Ecovat Werk BV en Dienstverlening Duurzame Energie B.V.

Aanvullende financiering
Ecovat Groep is voornemens om in het kader van een duurzame financiering van de activiteiten van Ecovat een aanvullende financiering te realiseren van € 5.000.000. Er is een opdracht verstrekt aan een gespecialiseerd bureau om dit in het derde kwartaal van 2020 te realiseren.

De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

Ecovat Holding B.V. staat aan het hoofd van een fiscale eenheid voor de vennootschaps- en omzetbelasting met Ecovat IP B.V., Ecovat Werk B.V., Ecovat Nederland B.V. ,Ecovat Demo Uden B.V., Ecovat Materieeldienst B.V., Ecovat Services B.V.en Ecovat Projects Holding B.V. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de vennootschaps- en omzetbelastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Gebeurtenissen na Balansdatum

In 2020 is de corancrisis ontstaan. De vennootschap voorziet naar haar beste inschatting van alle feiten en omstandigheden dat er ondanks de coronacrisis geen sprake is van een onzekerheid met betrekking tot de continuïteit van de vennootschap als gevolg van de coronacrisis.

Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening

	2019	2018
	€	€
Netto-omzet		
Netto-omzet	94.452	2.403.592
Ontvangen subsidies	1.698.765	1.621.148
	1.793.217	4.024.740
Kosten van onderzoek, ontwikkeling en productie		
Kosten van ontwikkeling en productie	636.525	903.595
Inhuur derden	27.523	5.554
	664.048	909.149
Lonen		
Salaris directie	570.885	565.923
Bonussen	-	32.500
Afdrachtvermindering Wtl	-	-1.000
Afdrachtvermindering S&O	-81.964	-90.066
	488.921	507.357

Gemiddeld aantal werknemers

2019

	Aantal
Gemiddeld aantal werknemers	9,00

2018

	Aantal
Gemiddeld aantal werknemers	9,00

Sociale lasten		
Sociale lasten	63.929	58.656
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	11.324	13.583
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	23.933	-
Afschrijvingen materiële vaste activa	89.677	160.427
	113.610	160.427
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Afschrijvingskosten van ontwikkeling	23.933	-

	2019	2018
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten machines	52.855	123.987
Inventarissen	9.542	7.394
Vervoermiddelen	27.946	29.046
	90.343	160.427
Boekresultaat	-666	-
	89.677	160.427

Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	38.263	102.778
Huisvestingskosten	166.443	149.045
Exploitatie- en machinekosten	9.899	46.635
Verkoopkosten	38.965	74.575
Autokosten	30.212	31.843
Kantoorkosten	44.611	37.621
Algemene kosten	647.183	539.512
	975.576	982.009

Overige personeelskosten		
Kantinekosten	972	2.232
Bedrijfskleding	722	570
Reiskostenvergoeding woon-werk	13.682	9.672
Onkostenvergoedingen	996	996
Studie- en opleidingskosten	2.434	2.889
Vergoeding reis- en verblijfkosten	2.210	1.093
Ziekteverzuimverzekering	8.929	3.819
Kosten arbodienst	-	112
Inkomensaanvullingsverzekering	1.355	437
Inhuur derden	6.530	80.570
Overige personeelskosten	433	388
	38.263	102.778

Huisvestingskosten		
Betaalde huur	137.650	115.554
Onderhoud gebouwen	3.386	3.850
Schoonmaakkosten	3.143	3.074
Gas, water en elektra	6.748	11.397
Onroerende zaakbelasting	97	97
Servicekosten	12.755	6.630
Overige huisvestingskosten	2.664	8.443
	166.443	149.045

	2019	2018
	€	€
Exploitatie- en machinekosten		
Reparatie en onderhoud inventaris	3.501	8.212
Huur inventaris	976	23.810
Kleine aanschaf inventaris	5.121	12.137
Brandstof, smeerolie en vetten	301	2.476
	9.899	46.635
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	19	849
Beurskosten	5.350	2.632
Relatiegeschenken	873	864
Representatiekosten	2.303	1.269
Reis- en verblijfkosten	3.520	442
Advieskosten sales	11.394	38.579
Advieskosten marketing en communicatie	13.830	29.940
Congressen, seminars en symposia	1.676	-
	38.965	74.575
Autokosten		
Brandstofkosten auto's	7.879	6.265
Reparatie en onderhoud auto's	3.933	5.415
Assurantiepremie auto's	6.991	4.068
Motorrijtuigenbelasting	2.918	2.685
Operational leasing auto's	2.800	7.867
Privé-gebruik auto's	6.995	7.360
Overige autokosten	-104	283
Eigen bijdrage privé-gebruik auto	-1.200	-2.100
	30.212	31.843
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	308	508
Telefoon- en faxkosten	2.532	2.920
Drukwerk	1.910	1.708
Kosten automatisering	39.788	32.450
Overige kantoorkosten	73	35
	44.611	37.621

	2019	2018
	€	€
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	4.923	5.282
Assurantiepremie	3.029	1.806
Accountantskosten	33.409	24.000
Juridische kosten	93.304	33.124
Notariskosten	44.115	11.473
Inhuur derden administratie	130.210	158.540
Betalingsverschillen	-	-9.285
Advieskosten	317.117	313.815
Overige algemene kosten	1.077	463
Kosten beslagleggingen	18.791	-
Boetes	1.208	294
	647.183	539.512

Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Overige rentebaten	1.539	-

Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente lening o/g Preseed Fonds Noordoost-Brabant B.V.	3.017	3.531
Rente overige rekening-courant	2.070	-
Rente overige schulden	2.617	1.413
Betaalde bankrente	2.128	2.183
	9.832	7.127

Rente lening o/g Preseed Fonds Noordoost-Brabant B.V.		
Rente lening o/g	3.017	3.531

Rente overige rekening-courant		
Rente rekening-courant directie	2.070	-

Rente overige schulden		
Rente en kosten bank	1.449	1.098
Rente belastingen	-	21
Rente lening o/g L.P.M. de Groot-Wijdeven	-	294
Rente lening A.W. de Groot	1.168	-
	2.617	1.413

Betaalde bankrente		
Financieringsrente	2.128	2.183

	2019	2018
	€	€
Belastingen		
Latente belastingen	139.442	-140.759
Belastingen uit voorgaande boekjaren	22.867	-
Belastingen uit huidig boekjaar	73.796	-215.583
	236.105	-356.342

Jaarrekening

Balans per 31 december 2019
(na resultaatbestemming)

Activa

		31-12-2019		31-12-2018
	€	€	€	€
Vaste activa				
Financiële vaste activa		1.001.688		1.689.279
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	282.353		342.681	
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	786.924		427.830	
Overlopende activa	8.563		916	
		1.077.840		771.427
Liquide middelen		71.149		387.851
Totaal activazijde		2.150.677		2.848.557

Passiva

		31-12-2019		31-12-2018
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	30.983		1	
Agioreserve	1.448.446		192.346	
Overige reserve	-240.674		603.128	
		1.238.755		795.475
Voorzieningen				
Overige voorzieningen		9.844		-
Langlopende schulden				
Schulden aan groepsmaatschappijen		480.000		500.000
Kortlopende schulden				
Andere obligaties en onderhandse leningen	-		50.000	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	9.807		17.037	
Schulden aan groepsmaatschappijen	-		791	
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	226.782		1.236.642	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	152.146		221.989	
Overlopende passiva	33.343		26.623	
		422.078		1.553.082
Totaal passivazijde		2.150.677		2.848.557

Winst-en-verliesrekening over 2019

		2019		2018
	€	€	€	€
Netto-omzet		321.336		354.836
Personeelskosten	224.403		185.014	
Overige bedrijfskosten	235.632		59.023	
Som der bedrijfslasten		460.035		244.037
Bedrijfsresultaat		-138.699		110.799
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	5.715		11.329	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-8.337		-16.385	
Financiële baten en lasten		-2.622		-5.056
Resultaat voor belastingen		-141.321		105.743
Belastingen over de winst of het verlies		30.747		12.671
		-110.574		118.414
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen		-733.228		836.596
Resultaat na belastingen		-843.802		955.010

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Ecovat Holding B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Poort van Veghel 4946, 5466 SB te Veghel en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 59448474.

Algemene toelichting

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Ecovat Holding 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 2:362 lid 1 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 micro- en 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

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarop invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen de nettovermogenswaarde. Deelnemingen waarin deze invloed ontbreekt, worden opgenomen tegen verkrijgingsprijs, rekeninghoudend met een voorziening voor waardeverminderingen.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, respectievelijk de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt een voorziening gevormd. Bij het bepalen van de omvang van deze voorziening wordt rekening gehouden met reeds op vorderingen op de deelneming in mindering gebrachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

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

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders bepaald.

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

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar 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.

Bruto-bedrijfsresultaat

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

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de rentebaten en -lasten die tijdsevenredig worden verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende vordering of schuld.

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. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan Ecovat Holding B.V. wordt toegerekend.

Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Financiële vaste activa

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Ecovat IP B.V. te Arnhem (100%)	347.681	400.045
Ecovat Nederland B.V. te Enschede (100%)	76.613	19.086
Ecovat Werk B.V. te Veghel (100%)	577.390	1.270.146
Ecovat België BVBA te Genk (99,9%)	1	1
Ecovat Materieeldienst B.V. te Veghel (100%)	1	-
Ecovat Projects Holding B.V. te Den Haag (100%)	1	1
Ecovat Services B.V. te Veghel (100%)	1	-
	1.001.688	1.689.279

Vlottende activa

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Vorderingen op handelsdebiteuren	-	342.681
Vorderingen op intercompany handelsdebiteuren	282.353	-
	282.353	342.681

Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Ecovat Nederland B.V.	197.198	386.752
Ecovat België BVBA	-	41.052
Ecovat Werk B.V.	588.852	-
Ecovat Services B.V.	94	-
Ecovat Projects Holding B.V.	780	26
	786.924	427.830

De vorderingen in rekening-courant op Ecovat IP B.V., Ecovat België BVBA en Ecovat Projects Holding B.V. zijn afgewaardeerd ter hoogte van de negatieve waarde van de deelnemingen. Over de vorderingen in rekening-courant wordt geen rente berekend.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	5.924	916
Nog te ontvangen creditfacturen	2.639	-
	8.563	916

Liquide middelen

ABN AMRO	71.149	387.851

Passiva

Eigen vermogen

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

	Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	Agioreserve	Overige reserve	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019	1	192.346	603.128	795.475
Uit resultaatverdeling	-	-	-843.802	-843.802
Toevoeging	-	1.256.100	-	1.256.100
Uitgifte van aandelen	30.982	-	-	30.982
Stand per 31 december 2019	30.983	1.448.446	-240.674	1.238.755

Voorzieningen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening deelnemingen	9.844	-
Voorziening deelnemingen		
Voorziening deelnemingen groepsmaatschappijen	9.844	-

	2019	2018
	€	€
Handelsonderneming Bas van der Stroom B.V.		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	50.000	50.000
Saldo per 1 januari	50.000	50.000
Mutaties		
Aflossing	-50.000	-
Stand per 31 december		
Hoofdsom	50.000	50.000
Cumulatieve aflossing	-50.000	-
Kortlopend deel	-	-50.000
Saldo per 31 december	-	-

Dit betreft een in 2016 ontvangen lening van Handelsonderneming Bas van der Stroom B.V., oorspronkelijk groot € 50.000. Als zekerheid dient borgstelling door A.W. de Groot. De lening is in februari 2019 volledig afgelost.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Niet gerealiseerde intercompany resultaten Ecovat Werk B.V.	480.000	500.000
Kortlopende schulden		
Andere obligaties en onderhandse leningen		
Onderhandse leningen	-	50.000
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	9.807	17.037
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Adegro Beheer B.V.	-	791
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening-courant directie	166.328	42.464
Ecovat Werk B.V.	-	1.194.178
Rekening-courant Ecovat IP B.V.	60.454	-
	226.782	1.236.642

Over de schulden in rekening-courant wordt 2% rente berekend op jaarbasis.

Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	5.665	6.406
Vennootschapsbelasting	146.481	215.583
	152.146	221.989
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	7.907	7.907
Accountantskosten	23.860	18.180
Rente- en bankkosten	1.576	536
	33.343	26.623

Gebeurtenissen na Balansdatum

In 2020 is de coronacrisis ontstaan. De vennootschap voorziet naar haar beste inschatting van alle feiten en omstandigheden dat er ondanks de coronacrisis geen sprake is van een onzekerheid met betrekking tot de continuïteit van de vennootschap en dat de vennootschap haar activiteiten naar alle verwachting duurzaam kan blijven voortzetten.

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	2019	2018
	€	€
Netto-omzet		
Omzet binnen de groep	321.336	354.836
Lonen		
Bruto lonen	224.595	182.195
Afdrachtvermindering S&O	-16.774	-7.738
	207.821	174.457

Gemiddeld aantal werknemers

2019

	Aantal
Gemiddeld aantal werknemers	2,00

2018

	Aantal
Gemiddeld aantal werknemers	2,00

Sociale lasten en pensioenlasten		
Premies sociale verzekeringswetten	16.582	10.557
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	4.534	470
Kantoorkosten	3.719	4.017
Algemene kosten	227.379	54.536
	235.632	59.023
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoedingen	2.250	-
Ziekteverzuimverzekering	1.181	-
Inkomensaanvullingsverzekering	655	-
Onkostenvergoeding	448	470
	4.534	470
Kantoorkosten		
Communicatiekosten	54	-
Kosten automatisering	3.665	4.017
	3.719	4.017

	2019	2018
	€	€
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	115	-
Accountantskosten	29.180	33.047
Juridische kosten	4.934	6.308
Notariskosten	38.219	10.124
Advieskosten	154.877	5.000
Overige algemene kosten	23	57
Verteerkosten	31	-
	227.379	54.536
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente vorderingen groepsmaatschappijen	5.715	11.329
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente schulden groepsmaatschappijen	6.097	15.853
Rente overige rekening-courant	2.070	-
Rente en kosten bank	170	532
	8.337	16.385
Rente overige rekening-courant		
Rente rekening-courant directie	2.070	-
Rente en kosten bank		
Rente en kosten bank	170	217
Rente belastingen	-	21
Rente lening o/g L.P.M. de Groot-Wijdeven	-	294
	170	532
Belastingen over de winst of het verlies		
Correctie vennootschapsbelasting 2018	22.867	-
Belastingen uit huidig boekjaar	7.880	12.671
	30.747	12.671

	2019	2018
	€	€
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen		
Aandeel resultaat Ecovat IP B.V.	-52.366	-54.167
Aandeel resultaat Ecovat Nederland B.V.	57.527	103.400
Aandeel resultaat Ecovat Werk B.V.	-692.756	797.501
Aandeel resultaat Ecovat België BVBA	-35.896	-8.927
Aandeel resultaat Ecovat Projects Holding B.V.	-1.763	-1.211
Aandeel resultaat Ecovat Materieeldienst B.V.	-7.927	-
Aandeel resultaat Ecovat Services B.V.	-47	-
	-733.228	836.596

Veghel, 23 juli 2020

Ecovat Holding B.V.

A.W. de Groot