Specs LD B.V.
Delft
JAARREKENING 2020

INHOUDSOPGAVE Pagina

SAMENSTELLINGSRAPPORT

1	Samenstellingsverklaring	2
2	Resultaat	3
3	Fiscale positie	3

JAARREKENING

A	Balans per 31 december 2020	4
B	Winst- en verliesrekening over 2020	6
C	Toelichting op de balans en de winst- en verliesrekening	7

Klinkert B.V.
Helmstok 27
1319 CK ALMERE
Tel: + 31 0345 - 681837
Email: kfs@m-klinkert.nl
KvK 39073781
Beconnr. 449246
BTW nr. NL8093.22.158.B01
IBAN NL57 RABO 0381 0518 89
BIC RABONL2U

De directie van
Specs LD B.V.
Bleiswijkseweg 55
2712 PB Zoetermeer

Almere, 12 mei 2021

Geachte directie,

Ingevolge de door u verstrekte opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van uw vennootschap samengesteld. Naar aanleiding hiervan brengen wij u rapport uit.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van Specs LD B.V. te Delft is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst en -verliesrekening over 2020 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. Wij ondersteunen u bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW2). 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 Specs LD B.V.

U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er 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.

Wij vestigen de aandacht op punt C.2.3 in de toelichting van de jaarrekening. De toegepaste grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de onderneming.

Klinkert B.V.
Helmstok 27
1319 CK ALMERE
Tel: + 31 0345 - 681837
Email: kfs@m-klinkert.nl
KvK 39073781
Beconnr. 449246
BTW nr. NL8093.22.158.B01
IBAN NL57 RABO 0381 0518 89
BIC RABONL2U

1 RESULTAAT

1.1 Algemeen

De vennootschap is opgericht op 30 mei 2013. De directie wordt gevoerd door de heren J.H. Tijhuis en A. Speksnijder.

2.2 Resultaat 2020

Het resultaat over het jaar 2020 is uitgekomen op een verlies van € 83.656 (v.j. € 40.508 verlies).

2 FISCALE POSITIE

3.1 Vennootschapsbelasting 2020

De vennootschapsbelasting over 2020 is als volgt berekend:

resultaat voor belasting = belastbaar bedrag	-83.656

Over dit belastbaar bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.
Het verlies ad € 83.656 is verrekenbaar met winsten in de komende 6 jaar.

3.2 Compensabele verliezen

De stand van de compensabele verliezen is als volgt:

verlies 2013, verrekenbaar t/m 2022	1.361
verlies 2014, verrekenbaar t/m 2023	1.351
verlies 2015, verrekenbaar t/m 2024	136
verlies 2016, verrekenbaar t/m 2025	15.095
verlies 2017, verrekenbaar t/m 2026	30.905
verlies 2018, verrekenbaar t/m 2027	21.968
verlies 2019, verrekenbaar t/m 2025	52.053
verlies 2020, verrekenbaar t/m 2026	83.656
	206.525

Hoogachtend,

Klinkert *f*inancial services

M. Klinkert Cijntje

A BALANS PER 31 DECEMBER 2020

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Financiële vaste activa				
deelneming		3		-
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
belastingen	1.222		608	
overlopende activa	5.243		-	
		6.465		608
Liquide middelen		10.595		4.560
		17.063		5.168

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
geplaatst kapitaal	15.000		15.000	
overige reserves	-211.099		-127.443	
		-196.099		-112.443
Langlopende schulden				
onderhandse leningen		15.000		15.000
Kortlopende schulden				
crediteuren	-		4.950	
gelieerde maatschappijen	197.900		97.100	
overige schulden	262		561	
		198.162		102.611
		17.063		5.168

B WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
overige bedrijfskosten	80.219		38.244	
totaal bedrijfskosten		80.219		38.244
bedrijfsresultaat		-80.219		-38.244
financiële baten en lasten		-3.437		-2.264
resultaat voor belasting		-83.656		-40.508
belastingen		-		-
		-83.656		-40.508
resultaat deelneming		-		-
netto resultaat		-83.656		-40.508

C TOELICHTING OP DE BALANS EN DE WINST- EN VERLIESREKENING

C.1 ALGEMEEN

C.1.1 Activiteiten

De activiteiten van Specs LD B.V. bestaan uit het (laten) uitvoeren van ontwikkelingsprojecten betreffende medicijnen (oncologie).

C.2 GRONDSLAGEN

C.2.1 Waarderingsgrondslagen

Voor zover niet anders is vermeld, zijn de activa en de schulden gewaardeerd tegen nominale waarde.
Indien activa en passiva luiden in vreemde valuta heeft omrekening plaatsgevonden tegen de officiële koersen per balansdatum. De daarbij optredende koersverschillen worden in het resultaat verwerkt.
De waarderingen vinden plaats in euro en op basis van historische kostprijs.

De onder de **financiële vaste activa** opgenomen deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend worden gewaardeerd op het aandeel in de netto vermogenswaarde, berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening. Overige deelnemingen worden gewaardeerd tegen kostprijs.
De **vorderingen** zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, zo nodig onder aftrek van een voorziening wegens mogelijke oninbaarheid.

C.2.2 Resultaatbepalingsgrondslagen

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

Onder **netto omzet** worden verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor in het verslagjaar geleverde goederen en diensten exclusief omzetbelasting.
Onder **kostprijs van de omzet** wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen inkoopwaarde.
Onder de **bedrijfskosten** worden verstaan de overige kosten.
Voor de **belasting over het resultaat** worden voorzieningen getroffen op basis van het resultaat, overeenkomstig de winst- en verliesrekening.

C.2.3 Continuïteit

Het eigen vermogen van de vennootschap is negatief, waardoor de continuïteit van de vennootschap ernstig wordt bedreigd. De aandeelhouders en gelieerde vennootschappen hebben aangegeven bereid te zijn hun huidige vorderingen niet op te eisen en voor tenminste 1 jaar in de financiering van de vennootschap te willen voorzien.

C.3 TOELICHTING OP AFZONDERLIJKE POSTEN VAN DE BALANS

C.3.1 Financiële vaste activa

C.3.1.1 Deelneming

Hieronder is opgenomen de in 2020 verworven 23,333% deelneming BIMINI Biotech B.V., gevestigd te Abcoude. Het eigen vermogen van deze deelneming bedroeg ultimo 2020 € -9.945 en het resultaat over 2020 bedroeg € -9.957.

C.3.2 Eigen vermogen

C.3.2.1 Geplaatst kapitaal

Geplaatst en volgestort zijn 1.500.000 gewone aandelen van nominaal € 0,01.

C.3.2.2 Overige reserves

Het verloop is als volgt:

	2020	2019
stand per 1 januari	-127.443	-86.935
af, uit de voorgestelde resultaatbestemming	-83.656	-40.508
stand per 31 december	-211.099	-127.443

C.3.3 Langlopende schulden

C.3.3.1 Onderhandse leningen

In 2015 zijn door de aandeelhouders leningen verstrekt naar rato van hun kapitaaldeelname. De leningsvoorwaarden dienen nog te worden vastgesteld.

C.3.4 Kortlopende schulden

C.3.4.1 Gelieerde maatschappijen

Hieronder is opgenomen een rekening courant verhouding met Compound Handling B.V. Over het gemiddelde saldo is 3% rente vergoed.

C.3.4.2 Overige schulden

Deze post betreft nog te betalen administratiekosten en bankkosten.

C.4 TOELICHTING OP AFZONDERLIJKE POSTEN VAN DE WINST- EN VERLIESREKENING

C.4.1 Overige bedrijfskosten

Deze post is als volgt te specificeren:

	2020	2019
advieskosten	7.628	35.453
octrooikosten	7.270	2.473
administratiekosten	303	250
overige	18	68
nagekomen kosten commissariaat Oncodrone	65.000	-
	80.219	38.244

C.4.2 Financiële baten en lasten

De specificatie luidt:

rente r/c Compound Handling B.V.	-3.300	-2.161
bankkosten	-137	-103
	-3.437	-2.264

C.5 OVERIGE INFORMATIE

C.5.1 Personeel

De vennootschap heeft geen personeel in dienst.

Zoetermeer, 12 mei 2021

De directie:

dhr J.H. Tijhuis dhr A. Speksnijder