

CYCLE DATA B.V.
TE ALMERE

Commercieel verslag 2019
22 december 2020

Aan de directie van
Cycle Data B.V.
Randstad 20 25
1314BB Almere

Kenmerk 0200980.0
Behandeld door De heer A. van Egteren
Datum 22 december 2020

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van Cycle Data B.V. te ALMERE is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht 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. Op grond van deze regelgeving 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 Cycle Data B.V.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften. 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.

Nunspeet, 22 december 2020

Boeve Adviesgroep

G. Boeve

2 ALGEMEEN

2.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Cycle Data B.V. bestaan voornamelijk uit de in- en verkoop, verhuur en leasing van hard- en software ten behoeve van mobiliteit toepassingen.

De onderneming is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 69575525 .

2.2 Bestuur

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door Creatio Pulsus B.V.

2.3 Oprichting vennootschap

Bij notariële akte d.d. 4 september 2017 verleden voor notaris mr. M.J. Prinsze te Almere is opgericht de besloten vennootschap Cycle Data B.V. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum / respectievelijk eerdere datum gedreven voor rekening en risico van de besloten vennootschap Cycle Data B.V. Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 100 waarvan bij oprichting € 100 is geplaatst.

2.4 Investeringsen

Gedurende het boekjaar is er voor € 77.964,- geïnvesteerd in immateriële vaste activa. Er hebben geen desinvesteringen plaatsgevonden.

2.5 Administratie

De administratie bestaat uit een bank-, inkoop- en verkoop administratie, dat door ons werd gecodeerd en geautomatiseerd verwerkt. De cijfers zijn door ons verwerkt tot jaarrekening.

2.6 Ontwikkelingen

Vanaf ultimo 2019 valt Cycle Data B.V. onder een raamovereenkomst waardoor meegedaan kan worden met aanbestedingen. Inmiddels zijn de eerste orders binnen. De verwachting is dat deze ontwikkeling zich doorzet in 2020 zodat er vanaf 2021 winst zal worden gerealiseerd.

2.7 Stelselwijziging

Er heeft een stelselwijziging plaatsgevonden ter verbetering van het inzicht in het vermogen en het resultaat. Voor een toelichting verwijzen wij u naar de grondslagen.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2019 bedraagt negatief € 29.430 tegenover negatief € 29.385 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2019		2018	
	€	%	€	%
Netto-omzet	1.660	-	18.000	-
Kostprijs van de omzet	946	-	10.321	-
Bruto-omzetresultaat	714	-	7.679	-
Kosten				
Personeelskosten	3.539	-	-	-
Afschrijvingen	7.092	-	1.914	-
Huisvestingskosten	6.000	-	7.500	-
Machines en inventariskosten	-	-	3.565	-
Kantoorkosten	1.147	-	1.871	-
Autokosten	6.168	-	6.000	-
Verkoopkosten	9.212	-	19.644	-
Algemene kosten	4.036	-	4.716	-
	37.194	-	45.210	-
Financiële baten en lasten	-165	-	-775	-
Resultaat voor belastingen	-36.645	-	-38.306	-
Belastingen	7.215	-	8.921	-
Resultaat na belastingen	-29.430	-	-29.385	-

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	63.046		92.476	
Achtergestelde leningen	26.126		-	
Langlopende schulden	25.000		25.000	
		114.172		117.476
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	144.366		69.266	
Materiële vaste activa	15.058		19.286	
		159.424		88.552
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn		-45.252		28.924
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	1.450		-	
Vorderingen	23.474		14.789	
Liquide middelen	479		15.001	
		25.403		29.790
Af: kortlopende schulden		70.655		866
Werkkapitaal		-45.252		28.924

JAARREKENING

Balans per 31 december 2019

Winst-en-verliesrekening over 2019

Kasstroomoverzicht 2019

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
 (na resultaatbestemming)

		31 december 2019	31 december 2018
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	(1)	144.366	69.266
Materiële vaste activa	(2)	15.058	19.286
		<u>159.424</u>	<u>88.552</u>
Vlottende activa			
Vorraden	(3)	1.450	-
Vorderingen	(4)	23.474	14.789
Liquide middelen	(5)	479	15.001
		<u>25.403</u>	<u>29.790</u>
		<u><u>184.827</u></u>	<u><u>118.342</u></u>

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen	(6)	
Geplaatst kapitaal	100	100
Agio	124.995	124.995
Wettelijke reserves	144.366	69.266
Overige reserves	-206.415	-101.885
	<u>63.046</u>	<u>92.476</u>
Achtergestelde leningen	(7)	
	26.126	-
Langlopende schulden	(8)	
Leningen o/g	25.000	25.000
Kortlopende schulden	(9)	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	70.134	360
Overlopende passiva	521	506
	<u>70.655</u>	<u>866</u>
	<u><u>184.827</u></u>	<u><u>118.342</u></u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
Netto-omzet	(10,11)	1.660	18.000
Kostprijs van de omzet	(12)	946	10.321
Bruto-omzetresultaat		<u>714</u>	<u>7.679</u>
Kosten			
Personeelskosten	(13)	3.539	-
Afschrijvingen	(14)	7.092	1.914
Huisvestingskosten	(15)	6.000	7.500
Machines en inventariskosten	(16)	-	3.565
Kantoorkosten	(17)	1.147	1.871
Autokosten	(18)	6.168	6.000
Verkoopkosten	(19)	9.212	19.644
Algemene kosten	(20)	4.036	4.716
		<u>37.194</u>	<u>45.210</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-36.480</u>	<u>-37.531</u>
Financiële baten en lasten	(21)	-165	-775
Belastingen	(22)	7.215	8.921
Resultaat na belastingen		<u><u>-29.430</u></u>	<u><u>-29.385</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-36.480	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	7.092	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie voorraden	-1.450	
Mutatie vorderingen	-8.685	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	69.789	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		30.266
Betaalde interest	-165	
Vennootschapsbelasting	7.215	
		7.050
Kasstroom uit operationele activiteiten		37.316
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringsen in immateriële vaste activa	-75.100	
Investeringsen in materiële vaste activa	-2.864	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-77.964
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie wettelijke reserves	75.100	
Mutatie overige reserves	-75.100	
Opgenomen achtergestelde leningen	26.126	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		26.126
		-14.522
Samenstelling geldmiddelen		
	2019	
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		15.001
Mutatie liquide middelen		-14.522
Geldmiddelen per 31 december		479

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Cycle Data B.V. bestaan voornamelijk uit de in- en verkoop, verhuur en leasing van hard- en software ten behoeve van mobiliteit toepassingen

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Cycle Data B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 69575525) is feitelijk gevestigd op Randstad 20 25 te Almere.

Stelselwijziging

Er heeft een stelselwijziging plaatsgevonden ter verbetering van het inzicht in het vermogen en het resultaat door het activeren van de bestede uren en kosten aan de ontwikkeling en verbetering van de radars.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen 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

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**Algemeen**

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.

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

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 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***Rentebaten en rentelasten***

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

Belastingen

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 (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare 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.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
ACTIVA
VASTE ACTIVA
1. Immateriële vaste activa

	Kosten van ontwikkeling
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>	
Verkrijgingsprijs	69.427
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-161
	<u>69.266</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringen	75.100
Afschrijvingen	-
	<u>75.100</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>	
Verkrijgingsprijs	144.527
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-161
	<u>144.366</u>

2. Materiële vaste activa

	Computers en software
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>	
Aanschaffingswaarde	21.039
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.753
	<u>19.286</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringsen	2.864
Afschrijvingen	-7.092
	<u>-4.228</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>	
Aanschaffingswaarde	23.903
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-8.845
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>15.058</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Computers en software	33,33

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
3. Voorraden		
Overige voorraden	1.450	-
	<u>1.450</u>	<u>-</u>
De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs dan wel lagere marktwaarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.		
4. Vorderingen		
Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting dit jaar	7.215	-
Vennootschapsbelasting vorig jaar	8.921	8.921
Vennootschapsbelasting twee jaar geleden	808	808
	<u>16.944</u>	<u>9.729</u>
	<u>16.944</u>	<u>9.729</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	6.530	5.060
	<u>6.530</u>	<u>5.060</u>
	<u>6.530</u>	<u>5.060</u>
5. Liquide middelen		
ING Bank NL75INGB0007996029	479	15.001
	<u>479</u>	<u>15.001</u>
	<u>479</u>	<u>15.001</u>

PASSIVA
6. Eigen vermogen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 100 gewone aandelen nominaal € 1,00	100	100
Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 100.		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Agio		
Stand per 1 januari	124.995	-
Dotatie	-	124.995
Stand per 31 december	<u>124.995</u>	<u>124.995</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Wettelijke reserves		
Reserve ontwikkelingskosten	<u>144.366</u>	<u>69.266</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-101.885	-3.234
Resultaatbestemming boekjaar	-29.430	-29.385
Dotatie wettelijke reserves	-75.100	-69.266
Stand per 31 december	<u>-206.415</u>	<u>-101.885</u>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
7. Achtergestelde leningen		
Lening Creatio Pulsus B.V.	26.126	-
	<u>26.126</u>	<u>-</u>
8. Langlopende schulden		
Leningen o/g		
Lening H.W. Verloop	25.000	25.000
	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Deze lening ad € 25.000 is verstrekt ter financiering van de opstartfase van de activiteiten. Aflossing vindt plaats zodra de liquiditeit van Cycle Data toereikend is. Dit wordt bepaald door de directie in overleg met de geldgever. Over de lening wordt geen rente berekend. De lening heeft een looptijd van maximaal twee jaar.		
9. Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	70.134	360
	<u>70.134</u>	<u>360</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva		
Accountantskosten	506	506
Rente- en bankkosten	15	-
	<u>521</u>	<u>506</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Er wordt een ruimte gehuurd. De huurprijs bedraagt € 6.000,- per jaar.

Managementvergoeding

Er wordt een maandelijkse managementvergoeding betaald aan Creatio Pulsus B.V. van € 2.500,-.

Er wordt een maandelijkse managementvergoeding betaald aan JPH Interim Commercial B.V. van € 2.500,-.

De managementvergoeding is geheel besteed aan produktontwikkeling en derhalve geactiveerd.

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019
10. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2019 ten opzichte van 2018 met 90,8% gedaald.

	2019	2018
	€	€
11. Netto-omzet		
Omzet belast met hoog tarief	1.660	5.000
Omzet nog te factureren	-	13.000
	<u>1.660</u>	<u>18.000</u>
12. Kostprijs van de omzet		
Inkopen belast met hoog tarief	2.396	10.321
Voorraad mutatie	-1.450	-
	<u>946</u>	<u>10.321</u>
13. Personeelskosten		
<i>Overige personeelskosten</i>		
Personeel niet in loondienst	<u>3.539</u>	-
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2019 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.		
14. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Computers en software	<u>7.092</u>	<u>1.914</u>
Overige bedrijfskosten		
15. Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	6.000	6.000
Huur 2017	-	1.500
	<u>6.000</u>	<u>7.500</u>
16. Machines en inventariskosten		
Reparatie en onderhoud machines en inventaris	<u>-</u>	<u>3.565</u>

	2019	2018
	€	€
17. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	87	59
Drukwerk	317	627
Porti	22	-
Abonnementen	435	603
Mobiele telefoon	286	72
Administratiekosten	-	510
	<u>1.147</u>	<u>1.871</u>
18. Autokosten		
Autokosten	<u>6.168</u>	<u>6.000</u>
19. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	2.070	3.454
Representatiekosten	508	499
Beurskosten	230	1.191
Reis- en verblijfkosten	5.536	-
Voorziening vordering gemeente Rotterdam	-	13.000
Overige verkoopkosten	868	1.500
	<u>9.212</u>	<u>19.644</u>
20. Algemene kosten		
Accountantskosten	1.051	1.595
Notariskosten	1.265	884
Automatisering	1.667	1.043
Overige algemene kosten	53	1.194
	<u>4.036</u>	<u>4.716</u>
21. Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	<u>165</u>	<u>775</u>
22. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	<u>7.215</u>	<u>8.921</u>

BIJLAGEN

7 SPECIFICATIE OMZETBELASTING

Omzetbelastingnummer: 8579.25.052.B01

	Omzetbelasting	
	€	€
Verschuldigde omzetbelasting		
Af te dragen hoog		364
Voorbelasting		
Voorbelasting laag		20.315
Te vorderen omzetbelasting		<u>-19.951</u>
Afdrachten		
Eerste kwartaal	-4.378	
Tweede kwartaal	-4.045	
Derde kwartaal	-5.042	
Vierde kwartaal	-8.419	
		<u>-21.884</u>
Suppletieaangifte 2019 te betalen		<u><u>1.933</u></u>
De te vorderen omzetbelasting per balansdatum bedraagt € 6.530.		
Specificatie balanspost		
Suppletieaangifte 2017	-96	
Suppletieaangifte 2018	52	
Suppletieaangifte 2019	1.933	
Afdracht vierde kwartaal 2019	-8.419	
		<u><u>-6.530</u></u>