

CYCLE DATA B.V.
TE ALMERE

Commercieel verslag 2020
8 februari 2021

Aan de directie van
Cycle Data B.V.
Landauer 5
3897AB Zeewolde

Kenmerk 0200980.0
Behandeld door De heer A. van Egteren
Datum 8 februari 2021

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 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 2020, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht 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. 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, 8 februari 2021

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 € 140 waarvan bij oprichting € 140 is geplaatst.

2.4 Investerings

Gedurende het boekjaar is er voor € 247.925,- geïnvesteerd in immateriële vaste activa en € 5.919,- in materiële 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 2021.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2020 bedraagt negatief € 31.493 tegenover negatief € 29.430 over 2019. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2020		2019	
	€	%	€	%
Netto-omzet	41.725	-	1.660	-
Kostprijs van de omzet	1.450	-	946	-
Bruto-omzetresultaat	40.275	-	714	-
Kosten				
Personeelskosten	14.573	-	3.539	-
Afschrijvingen	8.891	-	7.092	-
Huisvestingskosten	6.700	-	6.000	-
Machines en inventariskosten	2.422	-	-	-
Kantoorkosten	5.516	-	1.147	-
Autokosten	15.025	-	6.168	-
Verkoopkosten	3.755	-	9.212	-
Algemene kosten	10.680	-	4.036	-
	67.562	-	37.194	-
Financiële baten en lasten	-10.716	-	-165	-
Resultaat voor belastingen	-38.003	-	-36.645	-
Belastingen	6.510	-	7.215	-
Resultaat na belastingen	-31.493	-	-29.430	-

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	131.558		63.046	
Achtergestelde leningen	268.972		26.126	
Langlopende schulden	25.000		25.000	
		425.530		114.172
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	392.291		144.366	
Materiële vaste activa	70.765		15.058	
		463.056		159.424
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn		-37.526		-45.252
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	-		1.450	
Vorderingen	101.712		23.474	
Liquide middelen	37.005		479	
		138.717		25.403
Af: kortlopende schulden		176.243		70.655
Werkkapitaal		-37.526		-45.252

5 FISCALE POSITIE**5.1 Berekening belastbaar bedrag 2020**

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2020 is als volgt berekend:

	<u>2020</u>
	€
Resultaat voor belastingen	-38.003
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Niet aftrekbare kosten	205
Investeringsaftrek	<u>-1.657</u>
	<u>-1.452</u>
Belastbaar bedrag 2020	<u><u>-39.455</u></u>

JAARREKENING

Balans per 31 december 2020

Winst-en-verliesrekening over 2020

Kasstroomoverzicht 2020

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2020

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
 (na resultaatbestemming)

		31 december 2020	31 december 2019
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	(1)	392.291	144.366
Materiële vaste activa	(2)	70.765	15.058
		<u>463.056</u>	<u>159.424</u>
Vlottende activa			
Vorraden	(3)	-	1.450
Vorderingen	(4)	101.712	23.474
Liquide middelen	(5)	37.005	479
		<u>138.717</u>	<u>25.403</u>
		<u><u>601.773</u></u>	<u><u>184.827</u></u>

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen	(6)	
Geplaatst kapitaal	140	100
Agio	224.960	124.995
Wettelijke reserves	392.291	144.366
Overige reserves	-485.833	-206.415
	<u>131.558</u>	<u>63.046</u>
Achtergestelde leningen	(7)	
	268.972	26.126
	<u>400.530</u>	<u>89.172</u>
Langlopende schulden	(8)	
Schulden aan derden	25.000	25.000
Kortlopende schulden	(9)	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	72.743	70.134
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	1.853	-
Overlopende passiva	101.647	521
	<u>176.243</u>	<u>70.655</u>
	<u><u>601.773</u></u>	<u><u>184.827</u></u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

		2020	2019
		€	€
Netto-omzet	(10,11)	41.725	1.660
Kostprijs van de omzet	(12)	1.450	946
Bruto-omzetresultaat		<u>40.275</u>	<u>714</u>
Kosten			
Personeelskosten	(13)	14.573	3.539
Afschrijvingen	(14)	8.891	7.092
Huisvestingskosten	(15)	6.700	6.000
Machines en inventariskosten	(16)	2.422	-
Kantoorkosten	(17)	5.516	1.147
Autokosten	(18)	15.025	6.168
Verkoopkosten	(19)	3.755	9.212
Algemene kosten	(20)	10.680	4.036
		<u>67.562</u>	<u>37.194</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-27.287</u>	<u>-36.480</u>
Financiële baten en lasten	(21)	-10.716	-165
Belastingen	(22)	6.510	7.215
Resultaat na belastingen		<u><u>-31.493</u></u>	<u><u>-29.430</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	-27.287		-36.480	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	8.891		7.092	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	1.450		-1.450	
Mutatie vorderingen	-78.238		-8.685	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	105.588		69.789	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		10.404		30.266
Betaalde interest	-10.716		-165	
Vennootschapsbelasting	6.510		7.215	
		-4.206		7.050
Kasstroom uit operationele activiteiten		6.198		37.316
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringsen in immateriële vaste activa	-247.925		-75.100	
Investeringsen in materiële vaste activa	-64.598		-2.864	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-312.523		-77.964
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie aandelenkapitaal	40		-	
Mutatie agio	99.965		-	
Mutatie wettelijke reserves	247.925		75.100	
Mutatie overige reserves	-247.925		-75.100	
Opgenomen achtergestelde leningen	250.000		26.126	
Aflossing achtergestelde leningen	-7.154		-	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		342.851		26.126
		36.526		-14.522

Samenstelling geldmiddelen

	2020		2019	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		479		15.001
Mutatie liquide middelen		36.526		-14.522
Geldmiddelen per 31 december		<u>37.005</u>		<u>479</u>

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 Landauer 5 te Zeewolde.

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 belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
ACTIVA
VASTE ACTIVA
1. Immateriële vaste activa

	<u>Kosten van ontwikkeling</u>
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>	
Verkrijgingsprijs	144.527
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-161
	<u>144.366</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringsen	247.925
Afschrijvingen	-
	<u>247.925</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>	
Verkrijgingsprijs	392.452
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-161
	<u>392.291</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Kosten van ontwikkeling	0,0

2. Materiële vaste activa

	Computers en software
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>	
Aanschaffingswaarde	23.903
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-8.845
	<u>15.058</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringen	64.598
Afschrijvingen	-8.891
	<u>55.707</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>	
Aanschaffingswaarde	88.501
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-17.736
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>70.765</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Computers en software	33,33

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
3. Voorraden		
Overige voorraden	-	1.450
4. Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	2.860	-
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting dit jaar	6.510	-
Vennootschapsbelasting vorig jaar	7.215	7.215
Vennootschapsbelasting twee jaar geleden	8.921	8.921
Vennootschapsbelasting	808	808
	<u>23.454</u>	<u>16.944</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	11.208	6.530
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen bedragen	50.000	-
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	9.772	-
Vooruitbetaalde leasekosten	552	-
Overige vorderingen	3.866	-
	<u>14.190</u>	<u>-</u>

5. Liquide middelen

ING Bank NL75INGB0007996029

<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
€	€
<u>37.005</u>	<u>479</u>

PASSIVA
6. Eigen vermogen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 140 gewone aandelen nominaal € 1,00	140	100
Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 140.		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Agio		
Stand per 1 januari	124.995	124.995
Dotatie	99.965	-
Stand per 31 december	<u>224.960</u>	<u>124.995</u>
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Wettelijke reserves		
Reserve ontwikkelingskosten	<u>392.291</u>	<u>144.366</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-206.415	-101.885
Resultaatbestemming boekjaar	-31.493	-29.430
Dotatie wettelijke reserves	-247.925	-75.100
Stand per 31 december	<u>-485.833</u>	<u>-206.415</u>

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
7. Achtergestelde leningen		
Lening Creatio Pulsus B.V.	18.972	26.126
Lening ITP (6% rente)	50.000	-
Lening ITP (8% rente)	200.000	-
	<u>268.972</u>	<u>26.126</u>
8. Langlopende schulden		
Schulden aan derden		
Leningen o/g		
Lening H. Verloop	25.000	25.000
	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
9. Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	72.743	70.134
	<u>72.743</u>	<u>70.134</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	1.853	-
	<u>1.853</u>	<u>-</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	528	-
Accountantskosten	999	506
Rente- en bankkosten	8.811	-
Vooruitgefactureerde bedragen	91.173	-
Overige schulden	136	15
	<u>101.647</u>	<u>521</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Er wordt een ruimte gehuurd. De huurprijs bedraagt € 6.700,- per jaar.

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

10. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2020 ten opzichte van 2019 met 2413,6% gestegen.

	2020	2019
	€	€
11. Netto-omzet		
Omzet belast met hoog tarief	41.725	1.660
12. Kostprijs van de omzet		
Inkopen belast met hoog tarief	-	2.396
Voorraad mutatie	1.450	-1.450
	<u>1.450</u>	<u>946</u>
13. Personeelskosten		
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutolonen	6.600	-
Mutatie vakantiegeldverplichting	-332	-
Mutatie schuld vakantiedagen	860	-
Gratificaties	235	-
Doorbelaste personeelskosten	4.998	-
	<u>12.361</u>	<u>-</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	1.674	-
	<u>1.674</u>	<u>-</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	20	-
Kantinekosten	363	-
Personeel niet in loondienst	-	3.539
Overige personeelskosten	155	-
	<u>538</u>	<u>3.539</u>
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2020 was 1 werknemer in dienst(2019: -).		
14. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Computers en software	8.891	7.092
	<u>8.891</u>	<u>7.092</u>
Overige bedrijfskosten		

	2020	2019
	€	€
15. Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	6.700	6.000
16. Machines en inventariskosten		
Kleine aanschaffingen	2.422	-
17. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	120	87
Drukwerk	143	317
Porti	149	22
Abonnementen	1.521	435
Mobiele telefoon	411	286
Internetkosten	1.038	-
Administratiekosten	2.134	-
	<u>5.516</u>	<u>1.147</u>
18. Autokosten		
Autokosten	<u>15.025</u>	<u>6.168</u>
19. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	-	2.070
Representatiekosten	316	508
Beurskosten	2.350	230
Reis- en verblijfkosten	-	5.536
Verteerkosten	95	-
Relatiegeschenken	465	-
Overige verkoopkosten	529	868
	<u>3.755</u>	<u>9.212</u>

	2020	2019
	€	€
20. Algemene kosten		
Accountantskosten	2.495	1.051
Notariskosten	2.214	-
Juridische kosten	2.064	1.265
Notariskosten	1.136	-
Verzekeringen	277	-
Opleidingskosten	99	-
Automatisering	2.099	1.667
Overige algemene kosten	296	53
	<u>10.680</u>	<u>4.036</u>
21. Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	219	165
Rente lening ITP (8%)	2.844	-
Rente lening H. Verloop	300	-
Rente lening Creatio Pulsus B.V.	7.353	-
	<u>10.716</u>	<u>165</u>
22. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	<u>6.510</u>	<u>7.215</u>

BIJLAGEN

7 SPECIFICATIE OMZETBELASTING

Omzetbelastingnummer: 8579.25.052.B01

	Omzetbelasting	
	€	€
Verschuldigde omzetbelasting		
Af te dragen hoog		27.906
Voorbelasting		
Voorbelasting laag		59.762
Te vorderen omzetbelasting		-31.856
Afdrachten		
Eerste kwartaal	-6.656	
Tweede kwartaal	-10.098	
Derde kwartaal	-2.005	
Vierde kwartaal	-13.097	
		-31.856
Suppletieaangifte 2020 te betalen		-
De te vorderen omzetbelasting per balansdatum bedraagt € 11.208.		
Specificatie balanspost		
Suppletieaangifte 2017	-96	
Suppletieaangifte 2018	52	
Suppletieaangifte 2019	1.933	
Afdracht vierde kwartaal 2020	-13.097	
		-11.208