ABAB
ACCOUNTANTS EN ADVISEURS

Uitgebracht aan:
het bestuur van
CSV Amsterdam B.V.
Brabantlaan 1
5216 TV 's-Hertogenbosch

Betreft:
financieel verslag 2021

Inhoudsopgave

Behorende bij het financieel verslag over het boekjaar 2021 van CSV Amsterdam B.V., Brabantlaan 1, 5216 TV 's-Hertogenbosch.

Referentienummer: 11054960

Accountantsrapport

1	Samenstellingsverklaring	1
2	Algemene gegevens	2

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2021	4
2	Winst-en-verliesrekening over 2021	6
3	Toelichting op de jaarrekening	7
4	Toelichting op de posten van de jaarrekening	9

Bijlagen

1	Specificaties balans per 31 december 2021	11
2	Specificaties winst-en-verliesrekening over 2021	12

Aan: het Bestuur

1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van CSV Amsterdam B.V. te 's-Hertogenbosch is door ons samengesteld op basis van de van het bestuur van de vennootschap gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 met de 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 het bestuur van de vennootschap 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 is het bestuur van de vennootschap 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 het bestuur van de vennootschap 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 CSV Amsterdam B.V. te 's-Hertogenbosch. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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). Het bestuur van de vennootschap en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door het bestuur van de vennootschap verstrekte gegevens.

2 Algemene gegevens

2.1 Zakelijke gegevens van de onderneming

rechtsvorm	besloten vennootschap
bedrijfsadressen	Brabantlaan 1, 5216 TV 's-Hertogenbosch Postbus 90151, 5200 MC 's-Hertogenbosch
statutaire naam	CSV Amsterdam B.V.
handelsnaam	CSV Amsterdam B.V.
Kamer van Koophandel	09203741
bestuurder	H.T.J. Spaan

Omschrijving van de bedrijfsactiviteiten
De activiteiten van de vennootschap betreffen het oprichten, het besturen en het financieren van deelnemingen, het verstrekken van adviezen en het verlenen van diensten aan ondernemingen, het lenen en uitlenen van gelden, het verstrekken van garanties en het verbinden van vennootschappen, het verhandelen van valuta, effecten en vermogenswaarden in het algemeen en alles wat met vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, in de ruimste zin van het woord.

2.2 Vaststelling jaarrekening vorig boekjaar

De jaarrekening over het voorafgaande boekjaar van CSV Amsterdam B.V. is vastgesteld op 15 april 2021.

De hierbij vastgestelde verdeling van het resultaat luidt:

	€
toevoeging overige reserves	172.219

Wij zijn graag bereid tot het verstrekken van nadere toelichtingen.

Veldhoven, 9 maart 2022

Hoogachtend,

ABAB Accountants B.V.

Drs. E.T.M. Gilden RA

1 Balans per 31 december 2021 (ná verwerking voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
Vorderingen				
overige vorderingen		83		17.865
Liquide middelen		334.960		401.890
		335.043		419.755

PASSIVA

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
geplaatst kapitaal	20.000		20.000	
agio	80.000		80.000	
overige reserves	212.379		292.593	
		312.379		392.593
Kortlopende schulden				
crediteuren	11.114		17.061	
overige schulden	11.550		10.101	
		22.664		27.162
		335.043		419.755

2 Winst-en-verliesrekening over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
overige bedrijfsopbrengsten		80.123		362.781
Som der bedrijfsopbrengsten		80.123		362.781
Bedrijfskosten				
managementvergoeding	58.001		69.959	
algemene kosten	62.306		119.202	
		120.307		189.161
Bedrijfsresultaat		-40.184		173.620
Financiële baten en lasten				
rentelasten en soortgelijke kosten		2.481		1.401
resultaat voor belastingen		-42.665		172.219
belastingen		-		-
Resultaat na belastingen		-42.665		172.219

3 Toelichting op de jaarrekening

3.1 Algemene informatie

statutaire naam	CSV Amsterdam B.V.
rechtsvorm	besloten vennootschap
statutaire zetel	's-Hertogenbosch
Kamer van Koophandel	09203741
bedrijfsadressen	Brabantlaan 1, 5216 TV 's-Hertogenbosch Postbus 90151, 5200 MC 's-Hertogenbosch

3.2 Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Vennootschapsactiviteiten

De vennootschapsactiviteiten bestaan uit het oprichten, het besturen en het financieren van deelnemingen, het verstrekken van adviezen en het verlenen van diensten aan ondernemingen, het lenen en uitlenen van gelden, het verstrekken van garanties en het verbinden van vennootschappen, het verhandelen van valuta, effecten en vermogenswaarden in het algemeen en alles wat met vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, in de ruimste zin van het woord.

Toepasselijk verslaggevingsstelsel

Volgens de omvangscriteria van het Burgerlijk Wetboek (Titel 9 BW 2) is de rechtspersoon over het boekjaar een micro onderneming. De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

Continuïteit van de bedrijfsvoering

Informatieverschaffing over continuïteit
In 2021 heeft de gehele wereld te maken gehad met het Covid-19 virus. De Nederlandse overheid heeft sinds de uitbraak van het virus in Nederland diverse maatregelen genomen om de verspreiding van het virus te beperken en daarnaast diverse regelingen getroffen om ondernemingen, die nadelige gevolgen ondervinden als gevolg van het virus en de genomen overheidsmaatregelen, te ondersteunen.

Voor CSV Amsterdam B.V. heeft Covid-19 in 2021 geen impact van betekenis gehad op de bedrijfsactiviteiten. CSV Amsterdam B.V. heeft dan ook geen beroep gedaan op de diverse steunmaatregelen.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening maakt de leiding van de onderneming schattingen en gaat van bepaalde veronderstellingen uit die van invloed kunnen zijn op de waardering van de activa, passiva en de uitkomsten van de winst-en-verliesrekening. De werkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen en veronderstellingen.

Stelselwijzigingen

In de grondslagen van waardering en resultaatbepaling hebben geen wijzigingen plaatsgevonden.

Financiële instrumenten

Algemeen
De onderneming maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten, die in de balans als activa en passiva zijn verantwoord. De op de balans opgenomen financiële instrumenten bestaan voornamelijk uit financiële vaste activa, handelsdebiteuren, effecten, liquide middelen, (achtergestelde) lang- en kortlopende leningen en leveranciers en handelskredieten. Over deze financiële instrumenten loopt de onderneming rente- en kredietrisico. De onderneming maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten om deze risico's af te dekken.
De beheersing van het renterisico is in principe gebaseerd op financiering van vaste activa en een deel van de vlottende activa met eigen vermogen, voorzieningen en langlopende schulden.
Het resterende deel van de vlottende activa wordt gefinancierd met kortlopende schulden, waaronder bankkrediet met een variabele rente. Gegeven het renterisico dat de onderneming loopt, is over het boekjaar (vorig boekjaar evenmin) geen gebruik gemaakt van financiële instrumenten om dit risico af te dekken.

3.3 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De waardering van activa en passiva is gebaseerd op het stelsel van historische kosten, tenzij hierna anders aangegeven. Niet genoemde activa en passiva zijn voor de nominale waarde in de balans opgenomen.
De grondslagen zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van vorig jaar.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten. Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen de geamortiseerde kostprijs. Bij het ontbreken van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor zover liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, is hiermee indien noodzakelijk, bij de waardering rekening gehouden.

Eigen vermogen

De grondslag van het eigen vermogen is bepaald als de resultante van de, volgens wettelijke voorschriften en de geldende Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, afzonderlijk gewaardeerde activa en de schulden, voorzieningen en overlopende posten.

Langlopende en kortlopende schulden

Alle kortlopende schulden zijn bij de eerste verwerking in de balans gewaardeerd tegen de reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Na deze eerste verwerking vindt de waardering plaats tegen de geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. De geamortiseerde kostprijs is gelijk aan de nominale waarde van de schulden bij het ontbreken van (dis)agio. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de kortlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

3.4 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Resultaatbepaling

Algemeen
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de in het boekjaar geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het boekjaar op basis van verkrijgingsprijzen.
Winsten op transacties zijn verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd; verliezen zijn verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn, rekening houdend met de grondslagen voor voorzieningen.

Overige opbrengsten
Overige opbrengsten zijn de opbrengsten, die niet zijn aan te merken als omzet. Deze opbrengsten vloeien niet voort uit de normale bedrijfsactiviteiten.

Kosten
De kosten worden bepaald op basis van historische uitgaafprijzen. Afschrijvingen zijn berekend volgens de grondslagen vermeld bij de vaste activa.

Financiële baten en lasten
De rentelasten betreffen het betaalde en te betalen bedrag aan interest over het boekjaar.

4 Toelichting op de posten van de jaarrekening

4.1 Vlottende activa

Vorderingen

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

Omschrijving	31-12-2021	Looptijd langer dan 1 jaar
	€	€
overige vorderingen	83	-

Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar en terstond opeisbaar.

4.2 Eigen vermogen

Geplaatst kapitaal
Het geplaatste kapitaal bedraagt € 20.000 en is verdeeld in 2.000.000 gewone aandelen à € 0,01 nominaal.
In het aandelenkapitaal hebben zich geen mutaties voorgedaan.

Agio
In het boekjaar zijn geen mutaties in de agioreserve opgetreden.

Overige reserves
In de overige reserves hebben zich de volgende mutaties voorgedaan:

	€
Stand begin boekjaar	292.593
Mutatie gedurende de periode	
dividenduitkeringen	-37.549
allocatie van het resultaat	-42.665
Saldo	-80.214
Stand einde boekjaar	212.379

De overige reserves hebben betrekking op de ingehouden winsten.

4.3 Niet in de balans opgenomen activa

Niet in de balans opgenomen activa

Bezwaarprocedure
De vennootschap voert momenteel bezwaarprocedures inzake naheffingsaanslagen afvalstoffenbelasting.

4.4 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021

Werknemers
Gedurende het boekjaar had de vennootschap geen werknemers in dienst.

Voorstel bestemming resultaat boekjaar
De directie stelt de Algemene Vergadering voor om het resultaat over het boekjaar als volgt te bestemmen:

	€
onttrekking overige reserves	42.665

Vooruitlopend op het besluit van de Algemene Vergadering en goedkeuring van het bestuur/directie is dit voorstel in de jaarrekening verwerkt.

's Hertogenbosch, ...2022

Het bestuur

H.T.J. Spaan

1 Specificaties balans per 31 december 2021

1.1 Vlottende activa

Vorderingen

Overige vorderingen
De overige vorderingen zijn als volgt te specificeren:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
rekening courant Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.	83	17.865

Liquide middelen

De liquide middelen zijn als volgt te specificeren:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Rabobank NL23 RABO 0313 8296 40	334.938	401.868
Rabobank NL92 RABO 3034 2191 21	22	22
	334.960	401.890

1.2 Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten
Het saldo is als volgt samengesteld:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
crediteuren	11.114	17.061

Overige schulden
De overige schulden zijn als volgt te specificeren:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
nog te betalen dividend	3.419	3.419
nog te betalen kosten	8.131	6.682
	11.550	10.101

2 Specificaties winst-en-verliesrekening over 2021

	2021	2020
	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten		
Overige bedrijfsopbrengsten		
overige opbrengsten	80.123	362.781
Managementvergoeding		
managementvergoeding Nielson IM Executive Management B.V.	28.405	31.286
managementvergoeding Spaan Consult B.V.	29.596	38.673
	58.001	69.959
Algemene kosten		
accountantskosten	3.591	13.384
advieskosten	57.173	92.993
dotatie voorziening oninbare vorderingen	-	8.870
overige algemene kosten	1.542	3.955
	62.306	119.202
Rentelasten en soortgelijke kosten		
rente en kosten banken	938	1.401
betaalde rente op belastingaanslagen	1.543	-
	2.481	1.401