



gemeente
Barneveld

Nr. 1028918

Collegevoorstel

Onderwerp:

Vaststelling jaarrekening Gemeente Barneveld Ontwikkeling B.V. (GBO) over 2015

Gevraagde beslissing:

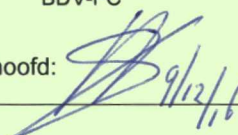
1. In uw hoedanigheid van aandeelhouder GBO B V. de jaarrekening over 2015 vast te stellen en doen deponeren bij het handelsregister;
2. De bestuurders van GBO B V. décharge te verlenen over het boekjaar 2015;
3. De voorziening voor De Burgt, conform vastgesteld beleid in de nota reserves en voorzieningen, te verlagen met € 4.926 tot een totaalbedrag van € 1.488.972;
4. Dit bedrag toe te voegen aan de incidentele begrotingsruimte en de raad hierover te informeren middels de maandrapportage (Rubriek F).

Raad

- ☐ Ter kennisname naar de raad
Nummer beleidsproduct:
- ☐ Op overzicht Bestaand beleid (website)

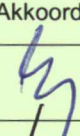
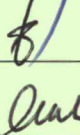
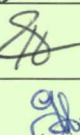
Datum 22 november 2016 Steller: H.H. de Boer

Afd: BDV-FC Aantal bijlagen

Afd.hoofd:  9/12/16 Portefeuillehouder

Openbaarheid

Besluit (voorblad) openbaar: ☒ Ja ☐ Nee, zie beslispunt :
Groentje openbaar: ☒ Ja ☐ Nee, zie beslispunt :
Bijlagen openbaar: ☒ Ja ☐ Nee, vermelden op bijlage

	Akkoord	Bespreken	Aantekeningen
Secretaris			
Burgemeester			
Wethouder A. de Kruijf			
Wethouder P.J.T. van Daalen			
Wethouder G.J. van den Hengel			
Wethouder D. J. Dorrestijn-Taal			

Beslissing burgemeester en wethouders :

12 DEC. 2016

Nummer op besluitenlijst: 51-52/19.

 advies 3 . RO
Raad

1. Inleiding

Bijgevoegd treft u de jaarrekening van GBO B.V. over het jaar 2015. Zoals bekend vormt deze B.V. het 'vehikel' van waaruit de gemeente deelneemt in de PPS constructie van De Burgt (CV/BV).

De jaarrekening 2015 zal na goedkeuring worden gedeponereerd bij het handelsregister. Hierdoor wordt voldaan aan de wettelijke verplichting.

In de voorliggende jaarrekening 2015 zijn blijkens de bijgevoegde accountantsverklaring de cijfers over dat jaar op een juiste wijze verwerkt. Wij stellen u dan ook voor over te gaan tot vaststelling en deponering.

2. Argumenten

In de nota reserves en voorzieningen heeft de raad vastgesteld dat de hoogte van de voorziening voor De Burgt gelijk moet zijn aan het negatieve eigen vermogen van GBO BV. Met het vaststellen van de jaarrekening 2015 wordt dan ook tevens deze voorziening bijgesteld. Op deze wijze voldoen we aan de door de raad gestelde kaders.

3. Financiën

Het negatieve eigen vermogen van GBO BV is, conform de verwachtingen over 2015, afgenomen met € 4.926 tot een totaalbedrag van € 1.488.972. We stellen u voor deze afname toe te voegen aan de incidentele begrotingsruimte en tevens de voorziening voor De Burgt met eenzelfde bedrag te verlagen.

5. Bijlagen

- Jaarrekening GBO BV 2015

Gemeente Barneveld Ontwikkeling B.V.
Barneveld

Jaarrapport 2015

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2015	3
2	Winst-en-verliesrekening over 2015	4
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	5
4	Toelichting op de balans per 31 december 2015	8
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2015	14

OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire regeling winstbestemming	15
2	Bestemming van de winst 2015	15

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015
(na winstbestemming)

		31 december 2015		31 december 2014	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Financiële vaste activa (1)					
Andere deelnemingen		745.093		521.997	
Overige vorderingen		731.250		4.131.248	
			1.476.343		4.653.245
Viottende activa					
Vorderingen (2)					
Handelsdebiteuren		24.705		41.978	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		683		798	
Aflossingsverplichtingen		2.192.318		-	
			2.217.706		42.776
Liquide middelen (3)			4.688		32.663
		3.698.737		4.728.684	

		31 december 2015		31 december 2014	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(4)				
Geplaatsd kapitaal		18.151		18.151	
Wettelijke en statutaire reserves		226.940		503.845	
Overige reserves		-1.734.063		-2.015.894	
			-1.488.972		-1.493.898
Langlopende schulden	(5)				
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen			1.242.503		4.427.313
Kortlopende schulden	(6)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		2.192.319		-	
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		1.723.301		1.723.301	
Overige schulden		29.586		71.968	
			3.945.206		1.795.269
			<u>3.698.737</u>		<u>4.728.684</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2015

		2015		2014	
		€	€	€	€
Kosten					
Overige bedrijfskosten	(7)		3.250		2.298
Bedrijfsresultaat			<u>-3.250</u>		<u>-2.298</u>
Financiële baten en lasten	(8)		<u>-14.920</u>		<u>-4.601</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen			-18.170		-6.899
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			-		-
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	(9)		23.096		3.200
Resultaat na belastingen			<u><u>4.926</u></u>		<u><u>-3.699</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Gemeente Barneveld Ontwikkeling B.V. en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit het ontwikkelen en realiseren van bouwterreinen ten behoeve van woningen, bedrijven, dienstverlening, scholen en maatschappelijke doeleinden.

Vestigingsgegevens

De vennootschap is statutair gevestigd te Barneveld.

De vennootschap voert haar activiteiten feitelijk uit aan de Raadhuisplein 2 te Barneveld.

Groepsverhoudingen

De vennootschap maakt deel uit van een groep, waarvan Gemeente Barneveld 100% aandeelhouder is.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE JAARREKENING.

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs, tenzij anders vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover ze op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden verwerkt als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Continuïteitsveronderstelling

Het eigen vermogen ultimo 2015 is negatief. Voor een nadere specificatie van het negatieve eigen vermogen verwijzen wij naar de toelichting, zoals opgenomen in de toelichting op de balans, in deze jaarrekening. Op grond hiervan is er sprake van een duidelijke onzekerheid omtrent de continuïteit. Echter heeft de gemeente Barneveld in 2013 een lening aan de onderneming verstrekt om de activiteiten in de deelnemingen en in het project 'De Burgt' te kunnen herfinancieren. Daarnaast heeft de gemeente Barneveld aangegeven garant te staan voor de schulden van Gemeente Barneveld Ontwikkeling B.V. Op basis van voorgaande is bij de keuze van de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling uitgegaan van een continuïteitsveronderstelling van de vennootschap.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. Afgeleide financiële instrumenten zijn niet aanwezig.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarop invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen de nettovermogenswaarde, met dien verstande dat als de nettovermogenswaarde negatief is, de deelneming op nihil wordt gewaardeerd. De nettovermogenswaarde wordt bepaald volgens de grondslagen van deze jaarrekening.

Als Gemeente Barneveld Ontwikkeling B.V. instaat voor de verplichtingen van een deelneming met een negatieve nettovermogenswaarde of een feitelijke verplichting heeft om de deelneming tot het betalen van haar schulden in staat stellen, wordt een voorziening opgenomen ter grootte van het bedrag dat hiermee naar verwachting is gemoeid.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid. Latente belastingvorderingen worden slechts gewaardeerd voor zover er naar verwachting voldoende toekomstige belastbare winst zal zijn om ze te realiseren.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde of, als beperkingen in de vrije beschikbaarheid daartoe aanleiding geven, op een lagere waarde.

Langlopende en kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de schuld gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen enerzijds de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de andere bedrijfsopbrengsten, en anderzijds de kosten en andere lasten van het verslagjaar, gewaardeerd tegen historische kostprijs tenzij uit de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen een andere waardering voortvloeit. Verliezen die hun oorsprong vinden in het verslagjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Aandeel in het resultaat van deelnemingen

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij Gemeente Barneveld Ontwikkeling B.V. geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

Belastingen

Gemeente Barneveld Ontwikkeling B.V. is niet aangemerkt als een voor de vennootschapsbelasting belastingplichtig lichaam.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015**ACTIVA****VASTE ACTIVA****1. Financiële vaste activa**

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Andere deelnemingen		
C.V. 'De Burgt 1'	115.352	114.535
C.V. 'De Burgt 2'	500.000	300.000
Gemeenschappelijke Exploitatie Maatschappij 'De Burgt 1' B.V.	120.665	98.386
Gemeenschappelijke Exploitatie Maatschappij 'De Burgt 2' B.V.	9.076	9.076
	<u>745.093</u>	<u>521.997</u>

	2015	2014
	€	€
C.V. 'De Burgt 1'		
Stand per 1 januari	114.535	111.437
Aandeel in het resultaat	817	3.098
Stand per 31 december	<u>115.352</u>	<u>114.535</u>

Dit betreft ultimo 2015 een 48% deelneming in C.V. 'De Burgt 1' te Barneveld. De deelneming wordt gewaardeerd tegen netto vermogenswaarde. Onder het aandeel in procenten wordt het winstpercentage waar de onderneming recht op heeft verstaan.

C.V. 'De Burgt 2'

Stand per 1 januari	300.000	-
Storting kapitaal	<u>200.000</u>	<u>300.000</u>
Stand per 31 december	<u>500.000</u>	<u>300.000</u>

Dit betreft ultimo 2015 een 48% deelneming in C.V. 'De Burgt 2' te Barneveld. De deelneming wordt gewaardeerd tegen netto vermogenswaarde. Onder het aandeel in procenten wordt het winstpercentage waar de onderneming recht op heeft verstaan. Er heeft in januari 2015 een kapitaalstorting plaatsgevonden van € 200.000 vanuit GBO BV in CV 'De Burgt 2'.

Gemeenschappelijke Exploitatie Maatschappij 'De Burgt 1' B.V.

	2015	2014
	€	€
Stand per 1 januari	98.386	98.284
Aandeel in het resultaat	22.279	102
Stand per 31 december	120.665	98.386

Dit betreft ultimo 2015 een 50% deelneming in Gemeenschappelijke Exploitatie Maatschappij 'De Burgt 1' B.V. te Barneveld. De deelneming wordt gewaardeerd tegen netto vermogenswaarde.

Gemeenschappelijke Exploitatie Maatschappij 'De Burgt 2' B.V.

Stand per 1 januari	9.076	9.076
Stand per 31 december	9.076	9.076

Dit betreft ultimo 2015 een 50% deelneming in Gemeenschappelijke Exploitatie Maatschappij 'De Burgt 2' B.V. te Barneveld. De deelneming wordt gewaardeerd tegen netto vermogenswaarde.

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Overige vorderingen		
Lening 1 C.V. 'De Burgt 2'	-	3.399.998
Lening 2 C.V. 'De Burgt 2'	731.250	731.250
	731.250	4.131.248

Op 3 juli 2013 heeft Gemeente Barneveld Ontwikkeling B.V. een hypothecaire geldleningsovereenkomst gesloten met Gemeenschappelijk Exploitatie Maatschappij 'De Burgt 2' B.V. De totale lening betreft € 5.300.000 en bestaat uit de volgende onderdelen:

	2015	2014
	€	€
Lening 1 C.V. 'De Burgt 2'		
Stand per 1 januari	3.399.998	3.399.998
Aflossing	-1.207.680	-
Aflossingsverplichting volgend boekjaar geldlening 1	-2.192.318	-
Langlopend deel per 31 december	-	3.399.998

Dit deel bestaat uit een bedrag van € 4.400.000 en wordt ingezet ter aflossing van de lening bij de ING Bank. Over de lening wordt een enkelvoudige rente vergoed van 3% op jaarbasis, te voldoen per kwartaal achteraf. De lening heeft een looptijd van 3 jaren en loopt vanaf 14 augustus 2013 t/m 13 augustus 2016. De stand van geldlening 1 zal eind 2013 niet hoger zijn dan € 3.400.000 en zal in tranches worden afgelost. De aflossing bestaat uit minimaal 60% van de verkoopopbrengst. Bij verkoop van gronden die niet bedoeld zijn voor (steden) bouwkundige werken zal 100% van de verkoopopbrengst worden aangewend voor terugbetaling van geldlening 1. De gehele geldlening 1 dient aan het einde van de looptijd te zijn afgelost, tenzij partijen voor 13 juni 2016 een verlening zijn overeengekomen.

	2015	2014
	€	€
Lening 2 C.V. 'De Burgt 2'		
Stand per 1 januari	731.250	731.250
Langlopend deel per 31 december	731.250	731.250

Dit deel bestaat uit een bedrag van € 900.000 en wordt ingezet ter realisatie van een geluidswal in woonwijk De Burgt. De looptijd is 3 jaar, van 14 augustus 2013 t/m 13 augustus 2016. Van 13 augustus 2013 t/m 31 december 2015 wordt volgens een gewijzigd besluit van 27 maart 2014, 3% rente in rekening gebracht. Vanaf 1 januari 2016 is de rente 3% enkelvoudig op jaarbasis. Per 13 augustus 2016 zal deze rente worden herzien. De lening wordt ineens afgelost indien project 'De Burgt' wordt verkocht of geleverd en nadat alle vorderingen van Vink Holding B.V., de gemeente Barneveld, GBO B.V. en OMB B.V., zijn voldaan.

Als zekerheden op de lening zijn afgegeven:

- eerste recht van hypotheek op alle onroerende zaken waartoe Schuldenaar gerechtigd is;
- complete joint/mede aansprakelijkheidsovereenkomst door Gemeenschappelijke Exploitatie Maatschappij 'De Burgt 1' B.V., CV 'De Burgt 1', Gemeenschappelijke Exploitatie Maatschappij 'De Burgt 2' B.V. en CV 'De Burgt 2';
- eerste pandrecht op alle vorderingen op reeds gesloten koopovereenkomsten en de saldi van de bankrekeningen van Gemeenschappelijke Exploitatie Maatschappij 'De Burgt 1' B.V., CV 'De Burgt 1', Gemeenschappelijke Exploitatie Maatschappij 'De Burgt 2' B.V. en CV 'De Burgt 2';
- borgtocht Vink Holding B.V. en Ontwikkelingsmaatschappij Barneveld B.V. voor de Geldlening 1.

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	24.705	41.978
	24.705	41.978

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	683	798
----------------	-----	-----

Aflossingsverplichtingen

Aflossingsverplichting volgend boekjaar geldlening 1	2.192.318	-
--	-----------	---

3. Liquide middelen

BNG 28.51.61.571	4.688	32.663
------------------	-------	--------

PASSIVA**4. Eigen vermogen**

	Geplaatst kapitaal	Wettelijke en statutaire reserves	Overige reserves	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2015	18.151	503.845	-2.015.894	-1.493.898
Resultaat	-	-	4.926	4.926
Mutatie wettelijke reserves	-	-276.905	276.905	-
Stand per 31 december 2015	18.151	226.940	-1.734.063	-1.488.972

Geplaatst kapitaal

40 gewone aandelen nominaal € 453,78

31-12-2015	31-12-2014
€	€

18.151	18.151
--------	--------

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.756. Hiervan is € 18.151 geplaatst en volgestort, zijnde 40 aandelen. De nominale waarde van de aandelen bedraagt € 453,78. De bedragen zijn omgezet van gulden in euro overeenkomstig art 2:178c BW.

Wettelijke en statutaire reserves

Reserve voor niet uitgekeerde resultaten deelnemingen

226.940	503.845
---------	---------

Reserve voor niet uitgekeerde resultaten deelnemingen

Stand per 1 januari

Mutatie

Stand per 31 december

2015	2014
€	€
503.845	200.645
-276.905	303.200
226.940	503.845

Overige reserves

Stand per 1 januari

Resultaatbestemming boekjaar

Mutatie wettelijke reserves

Stand per 31 december

-2.015.894	-1.708.996
4.926	-3.699
-2.010.968	-1.712.695
276.905	-303.199
-1.734.063	-2.015.894

5. Langlopende schulden

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Lening A, Gemeente Barneveld	723.251	4.123.250
Lening B, Gemeente Barneveld	519.252	304.063
	<u>1.242.503</u>	<u>4.427.313</u>

Deze leningen zijn verstrekt aan GBO BV ten behoeve van de financiering van de activiteiten van haar deelnemingen in project "De Burgt". De hoofdsom bedraagt € 6.100.000 en bestaat uit: geldlening A: een bedrag groot EUR 5.300.000 en geldlening B: een bedrag groot EUR 800.000. Gedurende de looptijd is er een enkelvoudige rente verschuldigd van 3% op jaarbasis.

	2015	2014
	€	€
Lening A, Gemeente Barneveld		
Stand per 1 januari	4.123.250	3.392.000
Mutaties boekjaar	-1.207.680	731.250
Stand per 31 december	2.915.570	4.123.250
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-2.192.319	-
Langlopend deel per 31 december	<u>723.251</u>	<u>4.123.250</u>

De rente voor geldlening A zal per kwartaal achteraf worden voldaan. Geldlening A heeft een looptijd van 5 jaren en loopt tot en met 31 augustus 2018.

Als zekerheden heeft de gemeente een stil pandrecht, als bedoeld in artikel 3:239 BW, eerst in rang, gevestigd op alle vorderingen welke de vennootschap heeft uit hoofde van de hypothecaire geldlening aan Gemeenschappelijke Exploitatie Maatschappij 'De Burgt 2' B.V.

Lening B, Gemeente Barneveld

Stand per 1 januari	304.063	-
Mutaties boekjaar	200.000	300.000
	<u>504.063</u>	<u>300.000</u>
Rente	15.189	4.063
Langlopend deel per 31 december	<u>519.252</u>	<u>304.063</u>

De rente voor geldlening zal per kwartaal, achteraf, bij de hoofdsom worden bijgeschreven en zal aan het einde van de lening worden voldaan. Geldlening B heeft een looptijd die eindigt op het moment dat de CV wordt ontbonden. In januari 2015 heeft GBO B.V. een extra lening ontvangen van de gemeente Barneveld ten bedrag van € 200.000; dit ten behoeve van een aanvullende kapitaalstorting in CV De Burgt 2.

Als zekerheden heeft de gemeente een stil pandrecht, als bedoeld in artikel 3:239 B.V., eerste in rang, gevestigd op alle vorderingen welke de vennootschap heeft uit hoofde van de hypothecaire geldlening aan Gemeenschappelijke Exploitatie Maatschappij 'De Burgt 2' B.V.. Gedurende de looptijd is er een enkelvoudige rente verschuldigd van 3% op jaarbasis.

6. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Aflossingsverplichting volgend boekjaar geldlening A	<u>2.192.319</u>	<u>-</u>
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Gemeente Barneveld, rekening-courant	<u>1.723.301</u>	<u>1.723.301</u>
Over het saldo van de rekening-courant met de Gemeente Barneveld wordt geen rente in rekening gebracht.		
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Gemeente Barneveld, rekening-courant		
Stand per 1 januari	<u>1.723.301</u>	<u>1.723.301</u>
Stand per 31 december	<u>1.723.301</u>	<u>1.723.301</u>
Over de schuld wordt geen rente berekend.		
	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Overige schulden		
Overige schulden	<u>29.586</u>	<u>71.968</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2015**Personeelsleden**

Bij de vennootschap waren in 2015 geen werknemers werkzaam (2014: Nihil).

	2015	2014
	€	€
7. Overige bedrijfskosten		
Algemene kosten	3.250	2.298
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	3.250	2.800
Overige algemene kosten	-	-502
	3.250	2.298
8. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	117.658	118.478
Rentelasten en soortgelijke kosten	-132.578	-123.079
	-14.920	-4.601
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente opbrengsten hypothecaire leningen	117.658	118.478
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten rekening-courant bankiers	-32	-451
Rente lening gemeente Barneveld	-132.546	-122.628
	-132.578	-123.079
9. Aandeel in het resultaat van deelnemingen		
Aandeel resultaat Deelneming C.V. "De Burgt 1"	817	3.098
Aandeel resultaat GEM "De Burgt 1" B.V.	22.279	102
	23.096	3.200

OVERIGE GEGEVENS

1 Statutaire regeling winstbestemming

De winstbestemming vindt plaats overeenkomstig artikel 20 van de statuten. Daarin is bepaald dat de winst ter beschikking staat van de algemene vergadering, met dien verstande dat de vennootschap slechts uitkeringen kan doen voor zover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet en de statuten moeten worden aangehouden.

2 Bestemming van de winst 2015

De directie stelt voor om de winst over 2015 ad € 4.926 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Aan: de directie van Gemeente Barneveld Ontwikkeling B.V.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2015 van Gemeente Barneveld Ontwikkeling B.V. te Barneveld gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de winst-en-verliesrekening over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de vennootschap is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat.



Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de entiteit gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Gemeente Barneveld Ontwikkeling B.V. per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder e BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van ons onderzoek of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd.

Hoevelaken, 6 december 2016

Met vriendelijke groet,

MTH accountants & adviseurs b.v.

F.W. Kaai AA