gemeente **Barneveld**

Zaaknr. 1096816

Collegevoorstel

Onderwerp:
vaststelling concept-jaarrekening Gemeente Barneveld Ontwikkeling B.V. (GBO) over boekjaar 2017

Gevraagde beslissing:

1. In uw hoedanigheid van aandeelhouder GBO B.V. de jaarrekening over 2017, onder voorbehoud van een goedkeurende controleverklaring en het niet bevatten van materiële wijzigingen t.o.v. de definitieve versie, vast te stellen;
2. De concept-jaarrekening te deponeren bij het handelsregister van de Kamer van Koophandel;
3. De bestuurders van GBO B.V. décharge te verlenen over het boekjaar 2017 omtrent het gevoerde beleid;
4. De voorziening voor De Burgt, conform vastgesteld beleid in de nota reserves en voorzieningen, te verhogen met € 52.103 tot een totaalbedrag van € 1.258.638;
5. Deze verhoging van de voorziening te dekken door het verlagen van de incidentele begrotingsruimte 2018 en dit middels de maandrapportage (rubriek F) door de raad te laten autoriseren.

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

Datum: 18 december 2018 Steller: J.W. Duifhuis

Afd: Team Finance & Control Aantal bijlagen 1

Afd.hoofd: Portefeuillehouder A. de Kruijf

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 A.H. van de Burgwal			
Wethouder D. J. Dorrestijn-Taal			

Beslissing burgemeester en wethouders :

10 JAN. 2019

conform advies

Nummer op besluitenlijst: 2/07

1. Inleiding

Wettelijk kader
De (voorlopige) jaarstukken van een Nederlandse BV dienen (uiterlijk en inclusief uitstel) 12 maanden na afloop van het betreffende boekjaar vastgesteld te worden gedeponeerd.

2. Argumenten

- Het opstellen van de jaarstukken is een formele verplichting. Formele afronding van de jaarrekening vindt in januari 2019 plaats. De jaarrekening van GBO BV is opgesteld mede op basis van de onderliggende CV De Burgt 1, CV De Burgt 2, De Burgt 1 BV en De Burgt 2 BV.

  Indien de definitieve stukken geen materiële afwijkingen laten zien en er een goedkeurende controle verklaring wordt afgegeven, zal verdere besluitvorming omtrent de vaststelling van de jaarrekening 2017 GBO BV niet nodig zijn.

- Totdat de definitieve jaarrekening is vastgesteld kan volstaan worden met het deponeren van deze concept-jaarrekening bij de Kamer van Koophandel

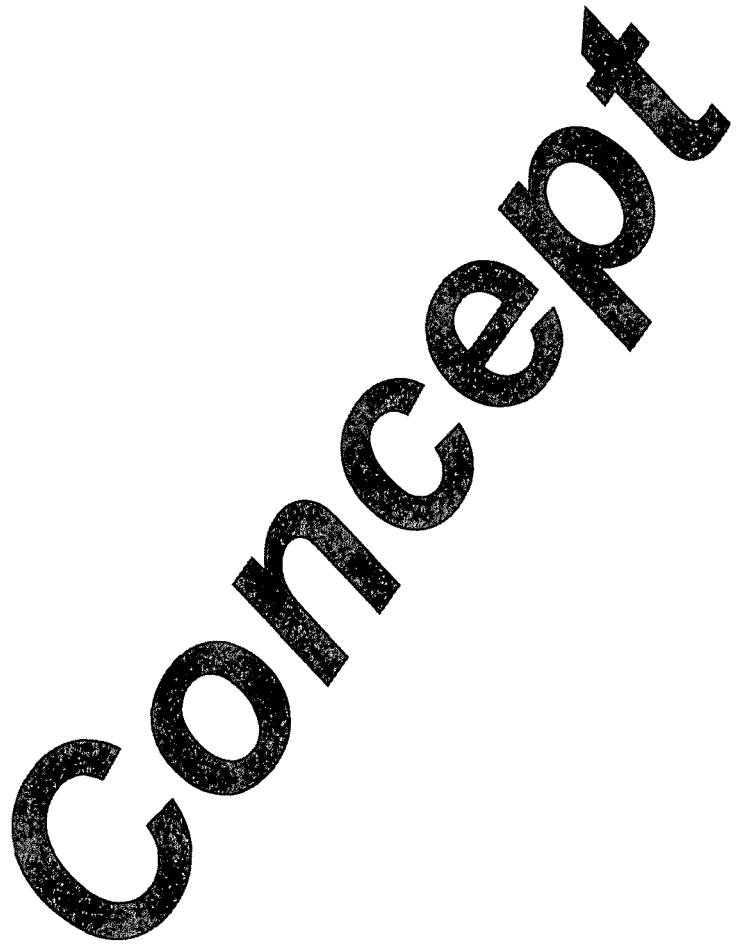
- Het saldo van de eigen vermogenspositie van GBO BV dient gelijke tred te houden met de getroffen voorziening in de jaarrekening van de gemeente Barneveld als 100% aandeelhouder.

3. Bijlagen

- concept-Jaarrekening GBO BV 2017

Jaarrekening 2017

Gemeente Barneveld Ontwikkeling B.V.



deJong&Laan

Accountants Belastingadviseurs

Jaarrekening 2017

18 december 2018

Gemeente Barneveld Ontwikkeling B.V.
Raadhuisplein 2
3771 ER Barneveld

Concept

Inhoudsopgave

1 Accountantsrapport

1.1 Informatie over de onderneming 4
1.2 Resultaten 5
1.3 Fiscale positie 6

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2017 7
2.2 Winst- en verliesrekening over 2017 9
2.3 Kasstroomoverzicht over 2017 10
2.4 Algemene toelichting 11
2.5 Toelichting op de balans 13
2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening 19

3 Overige gegevens

3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 21

Concept

1 Accountantsrapport



1.1 Informatie over de onderneming

Rechtsvorm
De rechtspersoon is opgericht bij akte d.d.25 juni 1999 verleden voor kandidaat-notaris mr. K.J. van de Kamp als plaatsvervanger van mr. T.A. Ritsema.

Doelstelling/activiteiten
De doelstelling luidt volgens uittreksel uit het Handelsregister van de Kamer van Koophandel d.d. 30 april 2018: Ingenieurs en overige technisch ontwerp en advies

Bestuur
De directie wordt gevoerd door de heren A. de Kruijf, H.J. van den Hengel en G.W. Tijmensen.

Inrichtingseisen jaarrekening
Op grond van de daarvoor geldende groottecriteria is de besloten vennootschap in de zin van Titel 9 Boek 2 BW aan te merken als kleine rechtspersoon. Voor deze rechtspersonen bestaan bepaalde vrijstellingen met betrekking tot de inrichtingseisen van de jaarrekening. Van deze vrijstellingen is, waar gewenst, gebruik gemaakt.

Vergelijkende cijfers
De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2016 zijn ontleend aan het rapport van MTH accountants & adviseurs B.V., zoals opgesteld d.d. 29 januari 2018

Concept

1.2 Resultaten

x 1.000	2017 €	2017 %	2016 €	2016 %	2015 €	2015 %
Algemene kosten	68	DIV/0	62	DIV/0	3	DIV/0
Som der bedrijfslasten	68	-	62	DIV/0	3	DIV/0
Bedrijfsresultaat	-68	DIV/0	-62	DIV/0	-3	DIV/0
Financiële baten en lasten	-91	DIV/0	-70	DIV/0	-15	DIV/0
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen	-159	DIV/0	-132	DIV/0	-18	DIV/0
Belastingen gewoon resultaat	14	DIV/0	-76	DIV/0	-	DIV/0
	-145	DIV/0	-208	DIV/0	-18	DIV/0
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	93	DIV/0	490	DIV/0	23	DIV/0
Netto gewoon resultaat na belastingen	-52	DIV/0	282	DIV/0	5	DIV/0

Analyse resultaat

x 1.000	€	2017 €
Resultaatverhogend		
Lagere belastingen gewoon resultaat	90	
		90
Resultaatverlagend		
Hogere algemene kosten	6	
Lagere financiële baten en lasten	21	
Lager aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	397	
		424
Daling netto resultaat		334

Concept

1.3 Fiscale positie

	2017 €
Berekening belastbaar bedrag	
Resultaat vóór belastingen	-65.877
Deelnemingsvrijstelling	
Positieve en negatieve voordelen uit deelnemingen e.d. min kosten van verwerving en vervreemding	-2.996
Belastbaar bedrag	-68.873

Berekening vennootschapsbelasting

De in verband hiermee in het kader van carry-backregeling te vorderen vennootschapsbelasting bedraagt € 13.774

	Schuld/vordering per 01-01-2017 €	Vennootschapsbelasting last of bate in 2017 €	Betalingen/verrekeningen in 2017 €	Correcties in 2017 €	Schuld/vordering per 31-12-2017 €
Situatie per balansdatum					
2016	75.540	-	-	-	75.540
2017	-	-13.774	-	-	-13.774
	75.540	-13.774	-	-	61.766

Carry-back

Jaar	Compensabel verlies €	Nog te compenseren begin boekjaar €	Carry-back €	Nog te compenseren einde boekjaar €
Verlies 2017	-68.873		68.873	-
Verrekening 2016	342.163	342.163	-68.873	273.290

Concept

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2017

(na resultaatbestemming)

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Financiële vaste activa	828.213	985.331
Vlottende activa		
Vorderingen		
Debiteuren	14.293	5.545
Overige vorderingen en overlopende activa	348.826	743.765
	363.119	749.310
Liquide middelen	78.546	253.200
	1.269.878	1.987.841

Concept

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Passiva		
Eigen vermogen		
Geplaatst kapitaal	18.151	18.151
Wettelijke en statutaire reserves	810.061	717.179
Overige reserves	-2.086.850	-1.941.865
	-1.258.638	-1.206.535
Langlopende schulden		
Schulden aan participanten en deelnemingen	449.425	535.034
Kortlopende schulden		
Aflossingsverplichting langlopende schulden	-	723.251
Schulden aan participanten en deelnemingen	1.920.825	1.851.054
Belastingen en premies sociale verzekeringen	61.766	75.540
Overige schulden en overlopende passiva	96.500	9.497
	2.079.091	2.659.342
	1.269.878	1.987.841

Concept

2.2 Winst- en verliesrekening over 2017

	2017	2016
	€	€
Algemene kosten	68.074	62.647
Bedrijfsresultaat	-68.074	-62.647
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	14.293	47.498
Rentelasten en soortgelijke kosten	-104.978	-117.113
Financiële baten en lasten	-90.685	-69.615
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen	-158.759	-132.262
Belastingen gewoon resultaat	13.774	-75.540
	-144.985	-207.802
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	92.882	490.238
Netto resultaat na belastingen	[illegible]03	282.436

Concept

2.3 Kasstroomoverzicht over 2017

	2017	2016
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-68.074	-62.647
Verandering in werkkapitaal:		
Debiteuren	-8.748	19.160
Overige vorderingen	398.020	1.449.236
Overlopende activa	-3.081	-
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kredietinstellingen)	-580.251	906.456
	-194.060	2.374.852
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-262.134	2.312.205
Ontvangen interest	14.293	47.498
Betaalde interest	[illegible]78	-117.113
Belastingen gewoon resultaat	[illegible]774	-75.540
	-76.911	-145.155
Kasstroom uit operationele activiteiten	-339.045	2.167.050
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Desinvesteringen financiële vaste activa	250.000	981.250
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Opgenomen langlopende schulden	14.391	15.782
Aflossingen langlopende schulden	-100.000	-2.915.570
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-85.609	-2.899.788
Mutatie geldmiddelen	-174.654	248.512
Verloop mutatie geldmiddelen		
Stand per begin boekjaar	253.200	4.688
Mutaties in boekjaar	-174.654	248.512
Stand per eind boekjaar	78.546	253.200

Concept

2.4 Algemene toelichting

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Gemeente Barneveld Ontwikkeling B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Raadhuisplein 2, 3771 ER te Barneveld en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 08082261.

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

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

Informatieverschaffing over continuïteit

Het eigen vermogen van Gemeente Barneveld Ontwikkeling B.V. bedraagt per 31 december 2017 negatief. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zal kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van Gemeente Barneveld Ontwikkeling B.V.
Wij verwachten dat de kasstroom over de komende boekjaren zich positief zal ontwikkelen. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap.

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

Gemeente Barneveld Ontwikkeling B.V. behoort tot een groep. Aan het hoofd van deze groep staat Gemeente Barneveld.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

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.

Grondslagen

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Gemeente Barneveld Ontwikkeling B.V. in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaardering worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Langlopende schulden

Concept

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Belastingen over de winst of het verlies

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 en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare 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.

Concept

2.5 Toelichting op de balans

Vaste activa

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Financiële vaste activa		
Andere deelnemingen	828.213	985.331
Andere deelnemingen		
C.V. 'De Burgt 1' te Barneveld (48%)	189.672	114.899
C.V. 'De Burgt 2' te Barneveld (48%)	489.990	724.877
Gemeenschappelijke Exploitatie Maatschappij 'De Burgt 1' B.V. (50%)	123.142	120.650
Gemeenschappelijke Exploitatie Maatschappij 'De Burgt 2' B.V. (50%)	25.409	24.905
	828.213	985.331

	2017	2016
	€	€
C.V. 'De Burgt 1' te Barneveld (48%)		
Stand per 1 januari	114.899	115.352
Resultaat	74.773	-453
Stand per 31 december	189.672	114.899
C.V. 'De Burgt 2' te Barneveld (48%)		
Stand per 1 januari	724.877	500.000
Resultaat	15.113	474.877
Terugstorting kapitaal	-250.000	-250.000
Stand per 31 december	489.990	724.877
Gemeenschappelijke Exploitatie Maatschappij 'De Burgt 1' B.V. (50%)		
Stand per 1 januari	120.650	120.665
Resultaat	2.492	-15
Stand per 31 december	123.142	120.650
Gemeenschappelijke Exploitatie Maatschappij 'De Burgt 2' B.V. (50%)		
Stand per 1 januari	24.905	9.076
Resultaat	504	15.829
Stand per 31 december	25.409	24.905

Concept

Vlottende activa

Vorderingen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	14.293	5.545

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	14.495	12.515
Kortlopend deel leningen	331.250	731.250
Overlopende activa	3.081	-
	348.826	743.765

Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	14.495	12.515

Kortlopend deel leningen		
Kortlopend deel lening 2 C.V. ' de Burgt' 2	331.250	731.250

	2017	2016
	€	€
Kortlopend deel lening 2 C.V. ' de Burgt' 2		
Stand per 1 januari		
Hoofdbedrag	731.250	-
Boekwaarde per 1 januari	731.250	-
Mutaties boekjaar		
Verstrekkingen	-	731.250
Aflossingen	-400.000	-
	-400.000	731.250
Stand per 31 december		
Hoofdbedrag	731.250	731.250
Cumulatieve aflossing	-400.000	-
Boekwaarde per 31 december	331.250	731.250

Betreft een lening groot € 900.000, waarvan ultimo 2017 voor € 331.250 geruikt is gemaakt. Er is een rente berekend van 3%.
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 zijn verstrekt:
- eerste recht van hypotheek op alle onroerende zaken
- compte joint mede- aansprakelijkheidsovereenkomst door Gemeenschappelijke Exploitatie Maatschappij "De Burgt 1" B.V., C.V. "De Burgt 1", Gemeenschappelijke Exploitatie Maatschappij "De Burgt 2" B.V. en C.V. "De Burgt 2".
- borgtocht Vink Holding B.V. en Ontwikkelingsmaatschappij Barneveld B.V. voor Geldlening 1
- Een eerste pandrecht op alle vorderingen op reeds gesloten koopovereenkomsten en de saldi van de bankrekeningen van Gemeenschappelijke Exploitatie Maatschappij "De Burgt 1" B.V., C.V. "De Burgt 1", Gemeenschappelijke Exploitatie Maatschappij "De Burgt 2" B.V. en C.V. "De Burgt 2".

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overlopende activa		
Assurantiepremie	3.081	-

Concept

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Liquide middelen		
GNG Bank NL25 GNGH 0285 1615 71	78.546	253.200

Concept

Eigen vermogen

Geplaatst kapitaal

Het maatschappelijk aandelenkapitaal bedraagt € 90.756, verdeeld in 200 gewone aandelen van € 453,78.

Het geplaatste en gestorte kapitaal bedraagt € 18.151 en is eigendom van:
- Gemeente Barneveld, 40 gewone aandelen

	Gewone aandelen
	€
Stand per 1 januari 2017	18.151
Mutaties boekjaar	-
Stand per 31 december 2017	18.151

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Wettelijke en statutaire reserves		
Ingehouden winst deelnemingen	810.061	717.179

	2017	2016
	€	€
Wettelijke reserve deelneming		
Stand per 1 januari	717.179	226.940
Toevoeging boekjaar	92.882	490.239
Stand per 31 december	810.061	717.179
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-1.941.865	-1.734.063
Uit resultaatverdeling	-52.103	282.436
Mutatie wettelijke reserves	-92.882	-490.238
Stand per 31 december	-2.086.850	-1.941.865

Langlopende schulden

Concept

Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2017	Aflossings-verplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	449.425	-	449.425

Resterende looptijd > 5 jaar

€ 449.425

Gestelde zakelijke zekerheden

- Stil pandrecht, als bedoeld in artikel 3:239 BW., eerste in rang, gevestigd op alle vorderingen welke de vennotschap heeft uit hoofde va nde hypothecare geldlening aan Gemeenschappelijke Exploitatie Maatschapij 'De Burgt 2'B.V.

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Schulden aan participanten en deelnemingen		
Lening B, Gemeente Barneveld	449.425	535.034

	2017	2016
	€	€
Lening A, Gemeente Barnevelo		
Saldo per 1 januari	723.251	2.915.570
Aflossing	-723.251	-2.192.319
Kortlopend deel	-	-723.251
Saldo per 31 december	-	-

Lening is in boekjaar geheel afgelost.

Lening B, Gemeente Barnevelo		
Saldo per 1 januari	535.034	519.252
Bijgeschreven rente	14.391	15.782
Aflossing	-100.000	-
Saldo per 31 december	449.425	535.034

Dit betreft een in lening ter financiering van CV 'De Burgt 2.
De looptijd van de lening bedraagt tot het moment van onbinding van CV 'De Burgt 2.
Het rentepercentage bedraagt 3% per jaar.

De volgende zekerheden zijn verstrekt:
- stil pandrecht, als bedoeld in artikel 3:239 BW., eerste in rang, gevestigd op alle vorderingen welke de vennotschap heeft uit hoofde va nde hypothecare geldlening aan Gemeenschappelijke Exploitatie Maatschapij 'De Burgt 2'B.V.

Kortlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Aflossingsverplichting langlopende schulden		
Lening A, Gemeente Barneveld	-	723.251

Concept

Schulden aan participanten en deelnemingen		
Rekening-courant gemeente Barneveld	1.920.825	1.851.054

	2017	2016
	€	€
Rekening-courant gemeente Barnevelo		
Stand per 1 januari	1.851.054	1.723.301
Mutaties boekjaar	69.771	127.753
Stand per 31 december	1.920.825	1.851.054

Over het gemiddeld saldo begin en ultimo boekjaar is 3% rente berekend.

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	61.766	75.540
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	96.500	9.497

Concept

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Gemiddeld aantal werknemers

2017

	Aantal
Gemiddeld aantal werknemers	-

2016

	Aantal
Gemiddeld aantal werknemers	-

	2017	2016
	€	€
Algemene kosten		
Assurantiepremie	-960	3.051
Administratiekosten	64.035	54.596
Accountantskosten	4.999	5.000
	68.074	62.647
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente lening C.V. de Burgt 2	14.293	47.498
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente schulden participanten en overige deelnemingen	98.323	117.066
Rente belastingen	6.613	-
Betaalde bankrente	42	47
	104.978	117.113
Rente schulden participanten en overige deelnemingen		
Rente leningen Gemeente Barneveld	22.587	117.066
Rente Rekening-courant Gemeente Barneveld	75.736	-
	98.323	117.066
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen		
Resultaat C.V. 'De Burgt 1	74.773	-453
Resultaat C.V. 'De Burgt 2	15.113	474.877
Resultaat gemeenschappelijke Exploitatie Maatschappij 'De Burgt1' B.V.	2.492	-15
Resultaat gemeenschappelijke Exploitatie Maatschappij 'De Burgt1' B.V.	504	15.829
	92.882	490.238

Concept

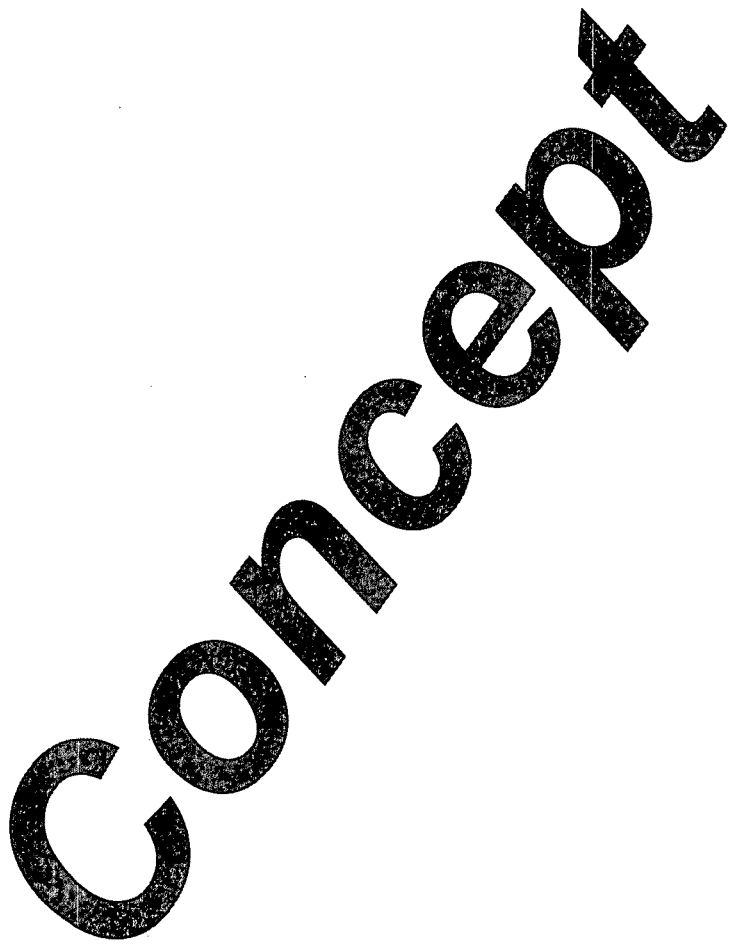
Barneveld,
Gemeente Barneveld Ontwikkeling B.V.

A. de Kruijf G.J. van den Hengel G.W. Tijmensen

3 Overige gegevens

Concept

3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



Colofon
de Jong & Laan
accountants belastingadviseurs
Grote Voort 207d
8041 BK Zwolle
038-421 69 80

zwolle@jonglaan.nl
www.jonglaan.nl



De Jong & Laan Accountants B.V., gevestigd te Almelo, K.v.K. 06054458. Op al onze diensten en werkzaamheden zijn onze algemene voorwaarden van toepassing. Deze algemene voorwaarden zijn gedeponeerd bij de KvK Oost Nederland te Enschede onder nr 08153431, zijn in te zien op www.jonglaan.nl en worden op verzoek kosteloos toegezonden.