

Afdeling: Bedrijfsvoering
Behandelaar: Glind, Anita van de
Telefoonnummer:

Voorstelnr. 1094
Barneveld,
Portefeuillehouder: B. Wijnne

☒ Ter kennisname naar de raad
Nummer beleidsproduct: 312

☐ Op overzicht Bestaand beleid (website)

Onderwerp: **Vaststelling concept-jaarrekening Gemeente Barneveld Ontwikkeling B.V. (GBO) over boekjaar 2019**

Gevraagde beslissing:

1. In uw hoedanigheid van aandeelhouder GBO B.V. de jaarrekening over 2019, onder voorbehoud van een goedkeurende controleverklaring en het niet bevatten van materiële wijzigingen ten opzichte van 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 2019 omtrent het gevoerde beleid;
4. De voorziening voor De Burgt, conform het vastgestelde beleid in de nota reserves en voorzieningen, te verhogen met € 164.680 tot een totaalbedrag van € 1.544.474;
5. Deze verhoging van de voorziening te dekken door het verlagen van de incidentele begrotingsruimte 2020 en dit middels de maandrapportage door de raad te laten autoriseren.

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 en gedeponereerd te worden.

2. Argumenten

Het opstellen van de jaarstukken is een formele verplichting. Formele afronding van de jaarrekening vindt op een later moment 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 2019 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 2019
- LOR ter ondertekening door de bestuurders van GBO BV

Jaarrekening 2019

Gemeente Barneveld Ontwikkeling B.V.

Concept

deJong&Laan

Jaarrekening 2019

26 november 2020

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

Concept

Inhoudsopgave

1 Accountantsrapport

1.1 Informatie over de onderneming	3
1.2 Resultaten	4
1.3 Fiscale positie	6

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2019	7
2.2 Winst- en verliesrekening over 2019	9
2.3 Kasstroomoverzicht over 2019	10
2.4 Algemene toelichting	11
2.5 Toelichting op de balans	13
2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening	18

3 Overige gegevens

3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	20
---	----

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, P.J.T. van Daalen en G.W. Tijmens.

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.

Concept

1.2 Resultaten

	2019	2018	2017
x 1.000	€	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten	15	-	-
Algemene kosten	83	102	68
Totaal van som der kosten	83	102	68
Totaal van bedrijfsresultaat	-68	-102	-68
Financiële baten en lasten	-86	-73	-91
Totaal van resultaat voor belastingen	-154	-175	-159
Belastingen over de winst of het verlies	-	-	14
	-154	-175	-145
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	-11	54	93
Totaal van resultaat na belastingen	-165	-121	-52

Analyse resultaat

x 1.000

Resultaatverhogend

Hogere overige bedrijfsopbrengsten

Lagere algemene kosten

2019
€

15

19

34

Resultaatverlagend

Lagere financiële baten en lasten

Lager aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

13

65

78

Daling totaal van netto resultaat

44

1.3 Fiscale positie

	2019 €
Berekening belastbaar bedrag	
Totaal van resultaat voor belastingen	-164.680
Deelnemingsvrijstelling	369
Belastbaar bedrag	-164.311

Berekening vennootschapsbelasting

Hierover is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

	Schuld/vor- ding per 01-01-2019 €	Vennoot- schapsbelas- ting last of bate in 2019 €	Betaald/ont- vangen in 2019 €	Correcties in 2019 €	Schuld/vor- ding per 31-12-2019 €
Situatie per balansdatum					
2017	-13.774	-	-	-	-13.774

Verliescompensatie

Het verlies uit 2018 is verrekenbaar met de winsten van de volgende negen jaar. Het verlies uit 2019 is verrekenbaar met de winsten van de volgende zes jaar.

Jaar	Compensabel verlies €	Reeds gecom- penseerd in oude jaren €	Nog te com- penserende begin boekjaar €	Compensatie in jaar 2019 €	Nog te com- penserende ein- de boekjaar €
2018	122.882	-	122.882	-	122.882
2019	164.311	-	-	-	164.311
	287.193	-	122.882	-	287.193

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2019

(na resultaatbestemming)

Activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Vaste activa		
Financiële vaste activa	870.296	881.728
		
Vlottende activa		
Vorderingen		
Overige vorderingen en overlopende activa	16.998	13.774
		
Liquide middelen	148.624	294.135
		
	<u>1.035.918</u>	<u>1.189.637</u>
	=====	=====

Passiva

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Eigen vermogen		
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	18.151	18.151
Wettelijke en statutaire reserves	852.144	863.576
Overige reserves	-2.414.769	-2.261.521
	-1.544.474	-1.379.794
Langlopende schulden		
Schulden aan participanten en deelnemingen	449.425	449.425
Kortlopende schulden		
Schulden aan participanten en deelnemingen	2.077.352	2.077.352
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	41.000	29.018
Overige schulden en overlopende passiva	12.615	13.636
	2.130.967	2.120.006
	1.035.918	1.189.637

2.2 Winst- en verliesrekening over 2019

	2019	2018
	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten	15.344	-
Algemene kosten	83.083	101.193
Totaal van bedrijfsresultaat	-67.739	-101.193
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	8.169
Rentelasten en soortgelijke kosten	-85.509	-81.647
Financiële baten en lasten	-85.509	-73.478
Totaal van resultaat voor belastingen	-153.248	-174.671
Belastingen over de winst of het verlies	-	-
	-153.248	-174.671
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	-11.432	53.515
Totaal van resultaat na belastingen	-164.680	-121.156

2.3 Kasstroomoverzicht over 2019

	2019	2018
	€	€
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-67.739	-101.193
Verandering in werkkapitaal:		
Afname (toename) van handelsdebiteuren	-	14.293
Afname (toename) van overige vorderingen	-	331.971
Overlopende activa	-3.224	3.081
Toename (afname) van overige schulden	10.961	40.915
	7.737	390.260
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties	-60.002	289.067
Ontvangen interest	-	8.169
Betaalde interest	-85.509	-81.647
	-85.509	-73.478
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten	-145.511	215.589
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Ontvangen dividend en terugbetaling kapitaal	-	285.000
Inbreng in kapitaal	-	-285.000
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten	-	-
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen	-145.511	215.589
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen		
Geldmiddelen aan het begin van de periode	294.135	78.546
Toename (afname) van geldmiddelen	-145.511	215.589
Geldmiddelen aan het einde van de periode	148.624	294.135

2.4 Algemene toelichting

Informatie over de onderneming

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

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

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

Informatieverschaffing over continuïteit

Het eigen vermogen van Gemeente Barneveld Ontwikkeling B.V. bedraagt per 31 december 2019 negatief. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van Gemeente Barneveld Ontwikkeling B.V.

De gemeente Barneveld heeft zich als aandeelhouder volledig garant gesteld voor het negatieve vermogen en daarnaast verwachten wij 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 micro- en 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

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.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

2.5 Toelichting op de balans

Vaste activa

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
Financiële vaste activa		
Andere deelnemingen	870.296	881.728
Andere deelnemingen		
C.V. 'De Burgt 1' te Barneveld (48%)	9.641	10.325
C.V. 'De Burgt 2' te Barneveld (48%)	810.747	821.126
Gemeenschappelijke Exploitatie Maatschappij 'De Burgt 1' B.V. (50%)	23.308	23.331
Gemeenschappelijke Exploitatie Maatschappij 'De Burgt 2' B.V. (50%)	26.600	26.946
	870.296	881.728
	2019 €	2018 €
<i>C.V. 'De Burgt 1' te Barneveld (48%)</i>		
Stand per 1 januari	10.325	189.672
Resultaat	-684	5.653
Terugstorting kapitaal	-	-185.000
Stand per 31 december	9.641	10.325
<i>C.V. 'De Burgt 2' te Barneveld (48%)</i>		
Stand per 1 januari	821.126	489.990
Resultaat	-10.379	46.136
Inbreng kapitaal	-	285.000
Stand per 31 december	810.747	821.126
<i>Gemeenschappelijke Exploitatie Maatschappij 'De Burgt 1' B.V. (50%)</i>		
Stand per 1 januari	23.331	123.142
Resultaat	-23	189
Ontvangen dividend deelneming	-	-100.000
Stand per 31 december	23.308	23.331
<i>Gemeenschappelijke Exploitatie Maatschappij 'De Burgt 2' B.V. (50%)</i>		
Stand per 1 januari	26.946	25.409
Resultaat	-346	1.537
Stand per 31 december	26.600	26.946

Vlottende activa

Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	13.774	13.774
Overlopende activa	3.224	-
	<u>16.998</u>	<u>13.774</u>
 <i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Vennootschapsbelasting	<u>13.774</u>	<u>13.774</u>
 <i>Overlopende activa</i>		
Assurantiepremie	<u>3.224</u>	<u>-</u>
 Liquide middelen		
GNG Bank NL25 GNGH 0285 1615 71	<u>148.624</u>	<u>294.135</u>

Eigen vermogen

Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

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 2019	18.151	-
Mutaties boekjaar	-	-
Stand per 31 december 2019	18.151	
	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Wettelijke en statutaire reserves		
Wettelijke reserve deelnemingen	852.144	863.576
	2019	2018
	€	€
<i>Wettelijke reserve deelneming</i>		
Stand per 1 januari	863.576	810.061
Mutatie boekjaar	-11.432	53.515
Stand per 31 december	852.144	863.576
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-2.261.521	-2.086.850
Uit resultaatverdeling	-164.680	-121.156
Mutatie van wettelijke reserves	11.432	-53.515
Stand per 31 december	-2.414.769	-2.261.521

Langlopende schulden

Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2019	Aflossingsverplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	449.425	-	449.425

Resterende looptijd > 5 jaar

€ 449.425

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
Schulden aan participanten en deelnemingen		
Lening B, Gemeente Barneveld	449.425	449.425
<i>Lening B, Gemeente Barneveld</i>		
Saldo per 1 januari	449.425	449.425
Saldo mutaties boekjaar	-	-
Saldo per 31 december	449.425	449.425

Dit betreft een in lening ter financiering van CV 'De Burgt 2'.
De looptijd van de lening bedraagt tot het moment van ontbinding
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 vennootschap heeft uit hoofde van de hypothecaire
geldlening aan Gemeenschappelijke Exploitatie Maatschappij 'De Burgt 2' B.V.

Kortlopende schulden

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
Schulden aan participanten en deelnemingen		
Rekening-courant gemeente Barneveld	2.077.352	2.077.352
<i>Rekening-courant gemeente Barneveld</i>		
Stand per 1 januari	2.077.352	1.920.825
Mutaties boekjaar	-	156.527
Stand per 31 december	2.077.352	2.077.352

Over het gemiddeld saldo begin en ultimo boekjaar
is 3,5% rente berekend.

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	41.000	29.018
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	12.615	13.636

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Op balansdatum bedraagt het fiscaal te verrekenen verlies € 287.193. Het verlies ad € 122.882 uit boekjaar 2018 kan worden verrekend met fiscaal belastbare winsten in de negen jaren na ontstaan van het verlies. Het verlies ad € 164.311 uit boekjaar 2019 kan worden verrekend met fiscaal belastbare winsten in de zes jaren na ontstaan van het verlies. Aangezien het onzeker is dat binnen deze termijn fiscaal belastbare winsten worden gemaakt waarmee het verlies verrekend kan worden, is afgezien van het opnemen van een actieve belastinglatentie.

Gebeurtenissen na balansdatum

Het coronavirus is een omstandigheid die is ontstaan na de datum van de jaarrekening. De angst bestaat dat een verdere verspreiding kan leiden tot een langdurige pandemie. Het coronavirus heeft groot effect op de bedrijvigheid van ondernemingen en het koopgedrag van consumenten. De effecten worden wereldwijd in alle hevigheid gevoeld en heeft mogelijk ook invloed op Gemeente Barneveld Ontwikkeling B.V. Door overheden zijn op dit moment ingrijpende maatregelen voor de korte termijn afgekondigd. De gevolgen voor de lange termijn zijn op dit moment nog niet te overzien. Zo zijn ook de effecten, die dit alles zal hebben op Gemeente Barneveld Ontwikkeling B.V. niet goed in te schatten.

Door de vennootschap is er op het moment van uitbrengen van de jaarrekening geen gebruik gemaakt van de overheidsmaatregelen.

De directie verwacht dat de vennootschap haar activiteiten kan blijven voortzetten en aan haar betalingsverplichtingen kan blijven voldoen. Op basis van de huidige beschikbare informatie verwacht de directie geen continuïteitsproblemen.

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten		
Opbrengst antispeculatiebeding woningen	15.344	-

Gemiddeld aantal werknemers

In 2018 en 2019 heeft de vennootschap geen personeel in dienst.

Algemene kosten

Assurantiepremie	3.146	3.081
Administratiekosten	55.586	52.344
Accountantskosten 2019	10.285	-
Accountantskosten, voorgaande jaren	14.066	4.768
Correctie omzetbelasting voorgaande jaren	-	41.000
	83.083	101.193

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rente lening C.V. 'De Burgt 2'	-	8.169
--------------------------------	---	-------

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente schulden participanten en overige deelnemingen	85.465	81.593
Betaalde bankrente	44	54
	85.509	81.647

Rente schulden participanten en overige deelnemingen

Rente leningen Gemeente Barneveld	13.383	13.383
Rente rekening-courant Gemeente Barneveld	72.082	68.210
	85.465	81.593

Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Resultaat C.V. 'De Burgt 1'	-684	5.653
Resultaat C.V. 'De Burgt 2'	-10.379	46.136
Resultaat Gemeenschappelijke Exploitatie Maatschappij 'De Burgt 1' B.V.	-23	189
Resultaat Gemeenschappelijke Exploitatie Maatschappij 'De Burgt 2' B.V.	-346	1.537
	-11.432	53.515

Barneveld,
Gemeente Barneveld Ontwikkeling B.V.

A. de Kruijf

P.J.T. van Daalen

G.W. Tijmensens

3 Overige gegevens

Concept

3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Concept

Concept

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.
t.a.v. de heer drs. T.M. van Zandwijk RA
Grote Voort 207d
8041 BK Zwolle

Barneveld, 8 december 2020

Betreft: Bevestiging bij de jaarrekening 2019

Geachte heer Van Zandwijk,

Deze bevestiging bij de jaarrekening wordt afgegeven in samenhang met uw controle van de jaarrekening eindigend per 31 december 2019 van Gemeente Barneveld Ontwikkeling B.V. die gericht is op het geven van een oordeel over het getrouwe beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Gemeente Barneveld Ontwikkeling B.V. per 31 december 2019 en van het resultaat over de periode 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Ik heb, voor zover ik dat noodzakelijk en relevant achten om mij adequaat te informeren, navraag gedaan bij leidinggevend en medewerkers van de entiteit met relevante kennis en ervaring. Dienovereenkomstig, bevestig ik naar mijn beste weten en overtuiging het volgende:

Jaarrekening

1. Ik erken mijn verantwoordelijkheid voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. Ik ben mijn verantwoordelijkheden voor het opmaken van de jaarrekening per 31 december 2019 nagekomen met inbegrip van de getrouwe weergave van deze jaarrekening, zoals omschreven in de voorwaarden van de controleopdracht (zie de opdrachtbevestiging d.d. 26-05-2020).
2. Alle transacties zijn geboekt in de financiële administratie en zijn weergegeven in de jaarrekening.
3. Ik ben van mening dat de significante veronderstellingen die zijn gehanteerd bij het maken van schattingen redelijk zijn.
4. De btw voorbelasting is voorgaande jaren onterecht teruggevorderd. De omvang hiervan is ca. € 41.000. Deze post is als reservering in de jaarrekening opgenomen. De vordering vennootschapsbelasting van ca. € 13.700 is per heden niet ontvangen. De verwachting is dat dit bedrag alsnog ontvangen wordt, de vordering wordt niet betwist door de belastingdienst.
5. Alle gebeurtenissen, die zich hebben voorgedaan na de datum van de jaarrekening en waarvoor Titel 9 Boek 2 BW een aanpassing of toelichting vereist, zijn aangepast of toegelicht.
6. Ik ben van mening dat de invloeden van niet-gecorrigeerde afwijkingen, afzonderlijk of geaggregeerd, niet van materieel belang zijn voor de jaarrekening als geheel.

Andere informatie

7. Ik erken mijn verantwoordelijkheid voor het opstellen van de andere informatie in het jaarverslag, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.
8. Ik bevestig dat de andere informatie:
 - met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
 - alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW vereist is.

Aan u verstrekte informatie

9. Ik heb u:
 - Alle informatie verschaft die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening waaronder inzage gegeven in de gehele administratie, de daaraan ten grondslag liggende gegevens en alle notulen van de Vergaderingen van Aandeelhouders.
 - Op uw verzoek, aanvullende informatie verstrekt, voor uw controlewerkzaamheden.
 - Onbeperkte toegang verschaft tot personen van onze organisatie die relevant zijn voor uw controle van onze jaarrekening.

Fraude en het voldoen aan wet- en regelgeving

10. Onder de term fraude wordt verstaan een opzettelijke handeling door één of meer personen uit de kring van de leiding, de organen belast met governance, het personeel of derden, waarbij misleiding wordt gebruikt om een onrechtmatig of onwettig voordeel te behalen. Ook afwijkingen die voortkomen uit het onrechtmatig onttrekken en doen toevloeien van waarden aan de entiteit, waaronder het ongeautoriseerd bezwaren van activa, vallen hieronder. Frauduleuze financiële verslaggeving omvat opzettelijke afwijkingen of het weglaten van bedragen of toelichtingen in de jaarrekening om gebruikers te misleiden.
11. Ik erken mijn verantwoordelijkheid voor de opzet en invoering van de maatregelen van interne beheersing om fraude te voorkomen en te ontdekken.
12. Ik heb de resultaten gemeld van onze inschatting van het risico dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang zou kunnen bevatten als gevolg van fraude.
13. Ik heb mijn kennis verstrekt met betrekking tot fraude en vermoede fraude die op de entiteit van invloed zijn en waarbij betrokken zijn:
 - het management;
 - werknemers die een belangrijke rol spelen bij de maatregelen van de interne beheersing; of
 - anderen in het geval dat de fraude een effect zou kunnen hebben dat van materieel belang is voor de jaarrekening.
14. Ik heb u u op de hoogte gesteld van alle aanwijzingen voor fraude, beschuldigingen van fraude of fraude met mogelijke invloed op de jaarrekening van de entiteit die ons bekend zijn door mededelingen van werknemers, voormalige medewerkers, analisten, regelgevende instanties of anderen.
15. Ik heb u inlichtingen verstrekt omtrent alle bekende gevallen of vermoedens van het niet-naleven van wet- en regelgeving, waarmee bij het opstellen van de jaarrekening rekening moet worden gehouden.

Verbonden partijen

16. Ik heb de bij mij bekende informatie met betrekking tot de identificatie van verbonden partijen en aangaande transacties met deze partijen volledig aan u verstrekt.
17. De relaties en transacties met verbonden partijen zijn op passende wijze in de jaarrekening verwerkt en toegelicht in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Verplichtingen en claims

18. Ik heb alle bekende actuele of mogelijke rechtszaken en claims waarvan de effecten moeten worden overwogen bij het opmaken van de jaarrekening aan u bekendgemaakt, alsmede verwerkt en toegelicht in de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Aanvullende bevestigingen

19. Ik heb geen voornemens die een invloed van materieel belang zouden kunnen hebben op de huidige boekwaarde van de activa en passiva zoals opgenomen in de jaarrekening, dan wel op de rubricering daarvan.
20. Ik ben van mening dat er geen bijzondere waardeverminderingen dienen te worden doorgevoerd met betrekking tot vaste activa die in de balans zijn opgenomen.
21. Informatie aangaande het financiële risicoprofiel, alsmede onze doelstellingen en ons beleid met betrekking tot het financiële risicobeheer, zijn adequaat opgenomen in de jaarrekening.
22. Het economisch eigendom van de activa berust bij de vennootschap. Er zijn geen andere pand- of hypotheekrechten gevestigd op de activa van de vennootschap, dan die welke zijn vermeld in de toelichting van de jaarrekening.
23. Ik heb de overeenkomsten inzake de inkoop van eigen aandelen, opties, warrants, conversies en andere rechten en verplichtingen ten aanzien van het eigen vermogen, op een juiste wijze in de jaarrekening verwerkt of toegelicht.
24. Ik heb de juridische adviseurs die diensten voor ons verrichten verzocht u alle gewenste inlichtingen te verstrekken en hebben hen daarbij verzocht jegens u volledige openheid te betrachten.
25. Tussen de gemeente Barneveld / GBO B.V. en W. van de Mheen Beheer B.V. / R. van de Mheen Beheer B.V. / Bouwbedrijf R. van de Mheen B.V. / van de Mheen Planontwikkeling B.V./ OMB B.V. is een overeenkomst gesloten over het uittreden van de gemeente Barneveld / GBO B.V. De overeenkomst is op details na uitgewerkt, waarbij de uittredingsvergoeding vaststaat. Deze uittredingsvergoeding zal dan ook niet in (belangrijke) mate wijzigen. Per heden zijn de uittredingdetails nog niet rond maar zullen deze in lijn liggen met het document van de gemeente Barneveld 'MEMO ontvlechting De Burgt' datum 18 februari 2020 met als onderwerp 'samenwerking De Burgt'.

26. Ik bevestig dat de gebeurtenissen na balansdatum als gevolg van het coronavirus COVID-19 geen aanleiding geven om een aanvullende uiteenzetting in de onderhavige jaarrekeningen op te nemen. Op het moment van het opmaken van deze jaarrekeningen is er, naar mijn beste inschatting en alle feiten en omstandigheden in ogenschouw nemend, geen sprake van een ernstige onzekerheid van de continuïteit van mijn organisatie en derhalve ook niet van onontkoombare discontinuïteit. Op basis van de huidige omstandigheden en stand van zaken van de overheidsmaatregelen zie ik op dit moment geen reden om aan de positieve continuïteitsveronderstelling te twijfelen. Ik ben daarom van mening dat de in de jaarrekeningen gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd dienen te worden op de veronderstelling van continuïteit van de ondernemingen.

Hoogachtend,
Gemeente Barneveld Ontwikkeling B.V.

Bestuurder B. Wijnne

Bestuurder P.J.T. van Daalen

Bestuurder G.W. Tijmens