

FINANCIEEL VERSLAG 2017

WATERBOS BERGAMBACHT B.V.

INHOUDSOPGAVE**Pagina****A. ALGEMEEN**

1	Algemeen	4
---	----------	---

B. JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	6
2	Winst-en-verliesrekening over 2017	8
3	Toelichting Algemeen	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	11
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017	12

C. OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire bepaling omtrent de bestemming van het resultaat	14
2	Controle verklaring van de onafhankelijke accountant	15

A. ALGEMEEN

1 ALGEMEEN

1.1 Algemeen

De aandelen van Waterbos Bergambacht B.V. worden voor 50% gehouden door Optisport Exploitaties B.V. en voor 50% door de gemeente Bergambacht.

De vennootschap is statutair gevestigd te Rotterdam.

1.2 Productbeschrijving

De accommodatie bestaat uit de volgende onderdelen, die van belang zijn voor het productaanbod:

- Wedstrijdbad van 25x15 meter
- Horecavoorziening

De accommodatie, zwembad "De Hofstee", is gevestigd:

Dijklaan 43

2861 DW Bergambacht

B. JAARREKENING

(Vóór voorstel resultaatbestemming)

ABAB Accountants P.V.

15 MAART 2018

Voor identificatie van de notariële
ABAB Accountants B.V.

ABAB Accountants B.V.

15 MAART 2018

Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants B.V.

2 Winst-en-verliesrekening over 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(3)	650.685		676.886	
Kostprijs van de omzet	(4)	<u>11.713</u>		<u>20.021</u>	
Bruto-omzetresultaat			638.972		656.865
Kosten					
Lonen en salarissen		191.243		201.061	
Sociale lasten		29.750		34.423	
Pensioenlasten	(5)	11.016		11.781	
Afschrijvingen materiële vaste activa		1.283		1.283	
Overige bedrijfskosten	(6)	<u>405.680</u>		<u>408.317</u>	
Som der kosten			638.972		656.865
Resultaat voor belastingen			-		-
Belastingen			-		-
Resultaat na belastingen			-		-

ABAB Accountants B.V.

15 MAART 2018

Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants B.V.

3 TOELICHTING ALGEMEEN

3.1 Algemeen

Waterbos Bergambacht B.V. is statutair gevestigd te Rotterdam (KVK-nummer 24246476).

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. Op de rechtspersoon is van toepassing het kleine jaarrekeningregime als bedoeld in artikel 2:396 BW2.

De jaarrekening van Waterbos Bergambacht B.V. is opgemaakt d.d. 15 maart 2018.

3.2 Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in euro's en zijn afgerond op hele bedragen.

De Winst-en-verliesrekening is opgesteld volgens model I, waarbij als uitbreiding daarop de "Bruto marge" nader is onderverdeeld naar Netto-omzet en Kostprijs van de omzet.

Financiële instrumenten

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 (met uitzondering van deelnemingen), handelsdebiteuren, liquide middelen, 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.

3.3 Personeel

Bij de vennootschap waren in 2017 gemiddeld 7 personeelsleden werkzaam.

	2017	2016
Onderverdeeld naar:		
Management	1	1
Operationele werknemers	6	6
	<u>7</u>	<u>7</u>

ABAB Accountants B.V.

15 MAART 2018

Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants B.V.

3.4 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekeninghoudend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorraden

De voorraad handelsgoederen is gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde, waarbij het systeem van first in - first out wordt gehanteerd. Indien nodig is een voorziening voor incourantheid gevormd. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen, schulden, overlopende activa en passiva

De vorderingen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde en staan ter vrije beschikking.

3.5 Grondslagen voor resultaatbepaling

Resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke (en van over de omzet geheven belastingen) alsmede de van derden ontvangen subsidies.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar waarvoor zij zijn toegekend en waarvan de gesubsidieerde uitgaven ten laste komen, dan wel waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Afschrijvingen materiële vaste activa

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Belastingen

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekeninghoudend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet-afrekbare kosten.

ABAB Accountants B.V.

15 MAART 2013

Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants B.V.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017**4.1 1. Materiële vaste activa**

Voor de materiële vaste activa zijn de volgende afschrijvingspercentages gehanteerd:
Inventaris, 10-20%

4.2 2. Eigen vermogen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 400 gewone aandelen nominaal € 45,38	18.151	18.151
Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.756		
	2017	2016
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-2.529	-2.579
Resultaatbestemming boekjaar	-	50
Stand per 31 december	-2.529	-2.529
Onverdeeld resultaat		
Stand per 1 januari	-	50
Verdeeld resultaat voorgaand boekjaar	-	-50
Stand per 31 december	-	-

4.3 Niet in de balans opgenomen verplichtingen**Huurverplichting**

Waterbos Bergambacht B.V. heeft een huurovereenkomst gesloten met de Gemeente Bergambacht inzake zwembad De Hofstee. De huurovereenkomst, met een jaarlijkse huurverplichting van € 82.033, eindigt op 31 augustus 2019. Uit hoofde van de overeenkomst bestaat een verplichting tot het einde van de huurperiode van totaal € 136.722,-.

ABAB Accountants B.V.

15 MAART 2018

Voor identificatie doeleinden
ABAB Accountants B.V.

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

	2017	2016
	€	€
3. Netto-omzet		
Zwembad	524.769	533.311
Horeca	20.219	22.756
Overige opbrengsten	3.498	2.314
Subsidie	102.199	118.505
	<u>650.685</u>	<u>676.886</u>
4. Kostprijs van de omzet		
Inkoop horeca	5.110	6.284
Overige inkopen	6.603	13.737
	<u>11.713</u>	<u>20.021</u>

5. Pensioenlasten

De pensioenregeling van de vennootschap is ondergebracht bij de Stichting Pensioenfonds Recreatie. De verschuldigde bijdragen voor de pensioenregelingen worden rechtstreeks in de winst-en-verliesrekening verwerkt. De nog te betalen en terug te ontvangen bijdragen worden opgenomen onder de kortlopende schulden respectievelijk vorderingen.

6. Overige bedrijfskosten

Wanneer de vennootschap personeel inleent dan wel uitleent van cq aan groepsmaatschappijen gebeurt dit tegen kostprijs.

Onder de overige bedrijfskosten zijn vergoedingen begrepen voor ondersteunende diensten en managementtaken van de aandeelhouder Optisport Exploitaties B.V. De omvang van deze vergoedingen zijn in overeenstemming met hetgeen Optisport en de gemeente zijn overeengekomen.

Voorstel verwerking van het resultaat

Er is in de vennootschap over het boekjaar 2017 een resultaat van nihil behaald.

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening van de jaarrekening

Tilburg, 15 maart 2018

Optisport Group B.V.
Middeljk namens deze:
E. van Iersel

M.F.M. Kouwenhoven

ABAB Accountants B.V.

15 MAART 2018

Voor identificatie doeleinden
ABAB Accountants B.V.

C. OVERIGE GEGEVENS

1 Statutaire bepaling omtrent de bestemming van het resultaat

Ingevolge artikel 14 van de statuten staat de winst ter vrije beschikking van de Algemene Vergadering. Uitkeringen aan de aandeelhouders kunnen slechts worden gedaan indien het eigen vermogen groter is dan het volgestorte en opgevraagde aandelenkapitaal vermeerderd met wettelijke of statutaire reserves, zodat zolang verliezen niet zijn aangezuiverd, geen winstuitkering kan plaatsvinden.

ABAB Accountants B.V.

15 MAART 2018



Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants B.V.

2 Controle verklaring van de onafhankelijke accountant

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de aandeelhouders van Waterbos Bergambacht B.V.

A. Verklaring over de in het financieel verslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Waterbos Bergambacht B.V. te Rotterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit financieel verslag, op pagina 6 tot en met pagina 14, opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Waterbos Bergambacht B.V. per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de winst-en-verliesrekening over 2017; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Waterbos Bergambacht B.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het financieel verslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het financieel verslag andere informatie, die bestaat uit:

- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen, of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate, maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Tilburg, 15 maart 2018

ABAB Accountants B.V.

R.M. Smittenberg RA