
Jaarrekening 2018

Port of Zwolle Coöperatie U.A.

deJong&Laan

Jaarrekening 2018

20 augustus 2019

Port of Zwolle Coöperatie U.A.
Grote Kerkplein 15
8011 PK Zwolle

Inhoudsopgave

1 Accountantsrapport

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Informatie over de onderneming	4
1.3 Resultaten	5
1.4 Financiële positie	6

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2018	7
2.2 Winst- en verliesrekening over 2018	9
2.3 Kasstroomoverzicht over 2018	10
2.4 Algemene toelichting	11
2.5 Toelichting op de balans	12
2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening	14

1 Accountantsrapport

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Het bestuur van Port of Zwolle Coöperatie U.A.

De jaarrekening van Port of Zwolle Coöperatie U.A. is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst- en verliesrekening over 2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Port of Zwolle Coöperatie U.A.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Meppel, 20 augustus 2019

de Jong & Laan accountants belastingadviseurs

M. Gaal 

1.2 Informatie over de onderneming

Rechtsvorm

De rechtspersoon is opgericht bij akte d.d. 16 maart 2016 verleden voor notaris mr. W.H. Bossenbroek.

Doelstelling/activiteiten

De doelstelling luidt volgens uittreksel uit het Handelsregister van de Kamer van Koophandel d.d. 17 maart 2016: dienstverlening voor vervoer over water. Binnenhavenactiviteiten voor de regio's Zwolle, Meppel en Kampen.

Bestuur

De directie wordt gevoerd door de heren J. van den Ende en H. van Loo.

Inrichtingseisen jaarrekening

Op grond van de daarvoor geldende groottecriteria is de coöperatie 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.

Informatie over de coöperatie

De leden van Port of Zwolle Coöperatie U.A. zijn:

- de gemeente Kampen;
- de gemeente Meppel;
- de gemeente Zwolle.

1.3 Resultaten

Onderstaand geven wij een overzicht van de over de boekjaren 2018 en 2017 behaalde resultaten, waarbij de cijfers tevens zijn uitgedrukt in een percentage van de omzet.

x 1.000	2018		2017	
	€	%	€	%
Netto-omzet	355	100,0	445	100,0
Kostprijs van de omzet	-132	-37,2	-129	-29,0
Brutowinst	223	62,8	316	71,0
Verkoopkosten	187	52,7	82	18,4
Algemene kosten	115	32,4	49	11,0
Som der bedrijfslasten	302	85,1	131	29,4
Netto resultaat vóór belastingen	-79	-22,3	185	41,6
Belastingen gewoon resultaat	-	-	-	-
Netto resultaat na belastingen	-79	-22,3	185	41,6

Analyse resultaat

x 1.000	2018	
	€	€
Resultaatverlagend		
Lagere brutowinst	93	
Hogere verkoopkosten	105	
Hogere algemene kosten	66	
Daling netto resultaat		264

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de balans per 31 december 2018 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2017. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurig andere in het boekjaar gekozen datum.

Financiële structuur

x 1.000	31-12-2018		31-12-2017	
	€	%	€	%
Activa				
Vorderingen	85	34,1	184	66,9
Liquide middelen	164	65,9	91	33,1
	<u>249</u>	<u>100,0</u>	<u>275</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	153	61,4	232	84,4
Kortlopende schulden	96	38,6	43	15,6
	<u>249</u>	<u>100,0</u>	<u>275</u>	<u>100,0</u>
x 1.000				
	31-12-2018		31-12-2017	
	€		€	
Op korte termijn beschikbaar				
Vorderingen	85		184	
Liquide middelen	164		91	
	<u>249</u>		<u>275</u>	
Kortlopende schulden	-96		-43	
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>153</u>		<u>232</u>	
Vastgelegd op lange termijn				
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>153</u>		<u>232</u>	
Financiering				
Eigen vermogen	<u>153</u>		<u>232</u>	

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2018

(vóór winstverdeling)

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Activa		
Vlottende activa		
Vorderingen		
Debiteuren	1.554	32.775
Belastingen en premies sociale verzekeringen	19.172	7.506
Overige vorderingen en overlopende activa	64.319	144.082
	85.045	184.363
Liquide middelen	163.521	90.579
	248.566	274.942

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Passiva		
Eigen vermogen		
Kapitaalreserves	60.000	60.000
Overige reserves	172.249	-12.322
Resultaat boekjaar	-79.269	184.571
	152.980	232.249
Kortlopende schulden		
Crediteuren	39.458	12.444
Overige schulden en overlopende passiva	56.128	30.249
	95.586	42.693
	248.566	274.942

2.2 Winst- en verliesrekening over 2018

	2018	2017
	€	€
Netto-omzet	355.403	444.786
Kostprijs van de omzet	-132.001	-128.866
Brutowinst	223.402	315.920
Verkoopkosten	187.149	82.426
Algemene kosten	115.522	48.923
Som der bedrijfslasten	302.671	131.349
Netto resultaat vóór belastingen	-79.269	184.571
Belastingen gewoon resultaat	-	-
Netto resultaat na belastingen	-79.269	184.571

2.3 Kasstroomoverzicht over 2018

	2018	2017
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-79.269	184.571
Verandering in werkkapitaal:		
Debiteuren	31.221	35.288
Overige vorderingen	79.159	-80.526
Overlopende activa	-11.062	-12.653
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kredietinstellingen)	52.893	-287.830
Correcties	-	-1
	152.211	-345.722
Kasstroom uit operationele activiteiten	72.942	-161.151
Mutatie geldmiddelen	72.942	-161.151
Verloop mutatie geldmiddelen		
Stand per begin boekjaar	90.579	251.730
Mutaties in boekjaar	72.942	-161.151
Stand per eind boekjaar	163.521	90.579

2.4 Algemene toelichting

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfsnummer handelsregister

Port of Zwolle Coöperatie U.A. is feitelijk en statutair gevestigd op Grote Kerkplein 15, 8011 PK te Zwolle en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 65586972.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Port of Zwolle Coöperatie U.A. bestaan voornamelijk uit: dienstverlening voor vervoer over water. Binnenhavenactiviteiten voor de regio's Zwolle, Meppel en Kampen.

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

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.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen 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.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

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 belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

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. 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.

2.5 Toelichting op de balans

Flottende activa

Vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	8.954	32.775
Voorziening dubieuze debiteuren	-7.400	-
	<u>1.554</u>	<u>32.775</u>
	2018	2017
	€	€
<i>Voorziening dubieuze debiteuren</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Toevoeging ten laste van het resultaat	7.400	-
Stand per 31 december	<u>7.400</u>	<u>-</u>
	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	19.172	7.506
	<u></u>	<u></u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen subsidie Provincie Overijssel	-	85.000
Te vorderen Europese subsidie Interreg	39.848	45.673
Vooruitbetaalde kosten	23.715	12.653
Nog te ontvangen bedragen	756	756
	<u>64.319</u>	<u>144.082</u>
Liquide middelen		
Rabobank, zakelijke rekening	163.521	90.579
	<u></u>	<u></u>

Eigen vermogen

Kapitaalreserves

	Kapitaal- reserve Gemeente Kampen	Kapitaal- reserve Gemeente Meppel	Kapitaal- reserve Gemeente Zwolle	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018	20.000	20.000	20.000	60.000
Mutaties boekjaar	-	-	-	-
Stand per 31 december 2018	20.000	20.000	20.000	60.000

Overige reserves

	2018 €	2017 €
Stand per 1 januari	-12.322	-
Uit resultaatverdeling	184.571	-12.322
Stand per 31 december	172.249	-12.322

Kortlopende schulden

Crediteuren

	31-12-2018 €	31-12-2017 €
Crediteuren	39.458	12.444

Overige schulden en overlopende passiva

Subsidie Provincie Overijssel	6.828	-
Advieskosten	9.000	7.442
Kosten inhuur	35.691	17.865
Accountantskosten	3.982	2.897
Overige kosten	627	2.045
	56.128	30.249

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2018 €	2017 €
Netto-omzet		
Bijdrage gemeente Kampen	75.000	75.000
Bijdrage gemeente Meppel	75.000	75.000
Bijdrage gemeente Zwolle	75.000	75.000
Subsidie provincie Overijssel	44.751	157.000
Europese subsidie Interreg	58.252	62.786
Samenwerking provincies	7.400	-
Samenwerking beurs	20.000	-
	<u>355.403</u>	<u>444.786</u>
Kostprijs van de omzet		
Inkoopwaarde omzet	<u>132.001</u>	<u>128.866</u>
Inkoopwaarde omzet		
Inhuur Marco Swenne	30.751	36.672
Inhuur Jeroen van den Ende	101.250	92.194
	<u>132.001</u>	<u>128.866</u>
Gemiddeld aantal werknemers		
2018		Aantal
Gemiddeld aantal werknemers		-
2017		Aantal
Gemiddeld aantal werknemers		-
Verkoopkosten		
Branding en marketing	83.207	36.933
Beurskosten	58.133	-
Reis- en verblijfkosten	11.447	6.102
Voorziening dubieuze debiteuren	7.400	-
Kosten bijeenkomsten, exposities, ed.	26.962	39.391
	<u>187.149</u>	<u>82.426</u>

	2018	2017
	€	€
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	10.393	11.107
Assurantiepremie	413	407
Accountantskosten	5.453	5.026
Advieskosten	94.914	30.051
Bankkosten	200	197
Overige geldboetes	50	424
Overige algemene kosten	-	98
Kosten website en huisstijl	4.099	1.504
Kantoorkosten	-	109
	<u>115.522</u>	<u>48.923</u>

Zwolle, 20 augustus 2019
Port of Zwolle Coöperatie U.A.

J. van den Ende
Directeur

Colofon

de Jong & Laan
accountants belastingadviseurs
Blankenstein 134
7943 PE Meppel
0522-23 75 00
meppel@jonglaan.nl
www.jonglaan.nl