
Jaarrekening 2019

Port of Zwolle Coöperatie UA

deJong&Laan

Jaarrekening 2019

20 augustus 2020

Port of Zwolle Coöperatie UA
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 2019	7
2.2 Exploitatierekening over 2019	9
2.3 Algemene toelichting	10
2.4 Toelichting op de balans	11
2.5 Toelichting op de exploitatierekening	13

1 Accountantsrapport

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Port of Zwolle Coöperatie UA te Zwolle is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de exploitatierekening over 2019 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 UA.

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 van uitgaan 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 2020

de Jong & Laan accountants belastingadviseurs



R. Oostindiën AA

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 heer J. van den Ende.

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 UA zijn:

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

1.3 Resultaten

Onderstaand geven wij een overzicht van de over de boekjaren 2019, 2018 en 2017 behaalde resultaten, waarbij de cijfers tevens zijn uitgedrukt in een percentage van de omzet.

x 1.000	2019		2018		2017	
	€	%	€	%	€	%
Netto-omzet	278	100,0	355	100,0	445	100,0
Kostprijs van de omzet	-196	-70,5	-132	-37,2	-129	-29,0
Brutowinst	82	29,5	223	62,8	316	71,0
Verkoopkosten	101	36,3	187	52,7	83	18,7
Algemene kosten	51	18,3	115	32,4	48	10,8
Totaal van som der kosten	152	54,6	302	85,1	131	29,5
Totaal van resultaat voor belastingen	-70	-25,1	-79	-22,3	185	41,5
Belastingen over de winst of het verlies	-	-	-	-	-	-
Totaal van resultaat na belastingen	-70	-25,1	-79	-22,3	185	41,5

Analyse resultaat

x 1.000	2019	
	€	€
Resultaatverhogend		
Lagere verkoopkosten	86	
Lagere algemene kosten	64	
		150
Resultaatverlagend		
Lagere brutowinst	141	
		141
Stijging totaal van netto resultaat		9

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 2019 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2018. 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 verslagjaar gekozen datum.

Financiële structuur

x 1.000	31-12-2019		31-12-2018	
	€	%	€	%
Activa				
Vorderingen	132	46,0	85	34,1
Liquide middelen	155	54,0	164	65,9
	<u>287</u>	<u>100,0</u>	<u>249</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	83	28,9	153	61,4
Kortlopende schulden	204	71,1	96	38,6
	<u>287</u>	<u>100,0</u>	<u>249</u>	<u>100,0</u>

x 1.000	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	132	85
Liquide middelen	155	164
	<u>287</u>	<u>249</u>
Kortlopende schulden	-204	-96
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>83</u>	<u>153</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>83</u>	<u>153</u>
Financiering		
Eigen vermogen	<u>83</u>	<u>153</u>

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2019

(vóór winstverdeling)

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Activa		
Vlottende activa		
Vorderingen		
Vorderingen op handelsdebiteuren	45.879	1.554
Belastingen en premies sociale verzekeringen	11.292	19.172
Overige vorderingen en overlopende activa	74.841	64.319
	<u>132.012</u>	<u>85.045</u>
		
Liquide middelen	155.240	163.521
		
	<u>287.252</u>	<u>248.566</u>
	=====	=====

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Passiva		
Eigen vermogen		
Kapitaalreserves	60.000	60.000
Overige reserves	92.981	172.249
Resultaat boekjaar	-69.720	-79.269
	<u>83.261</u>	<u>152.980</u>
		
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	75.100	39.458
Overige schulden en overlopende passiva	128.891	56.128
	<u>203.991</u>	<u>95.586</u>
		
	<u>287.252</u>	<u>248.566</u>
	=====	=====

2.2 Exploitatierekening over 2019

	2019	2018
	€	€
Netto-omzet	277.744	355.403
Kostprijs van de omzet	-195.528	-132.001
Brutowinst	82.216	223.402
Verkoopkosten	100.705	187.149
Algemene kosten	51.231	115.522
Totaal van som der kosten	151.936	302.671
Totaal van resultaat voor belastingen	-69.720	-79.269
Belastingen over de winst of het verlies	-	-
Totaal van resultaat na belastingen	-69.720	-79.269

Bij de provincie Overijssel en Drenthe is een subsidie aangevraagd van maximaal € 166.400 voor de activiteiten Branding en naamsbekendheid Port of Zwolle. Omdat het verzoek tot definitieve vaststelling nog niet bij de provincies is ingediend, kan geen zekerheid worden verkregen over de hoogte van de te ontvangen subsidie. Vanwege de onzekerheid en het voorzichtigheidsprincipe zijn de opbrengsten van de provinciale subsidie niet in de cijfers over 2019 verwerkt. Het voorschot van € 100.500 is onder de kortlopende schulden opgenomen als vooruitontvangen subsidie.

2.3 Algemene toelichting

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Port of Zwolle Coöperatie UA 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 UA bestaan voornamelijk uit: dienstverlening voor vervoer over water en binnenhavenactiviteiten voor de regio's Zwolle, Meppel en Kampen.

Informatieverschaffing over continuïteit

Met de gevolgen van het Coronavirus is nog geen rekening gehouden voor de inschatting van de continuïteit én deze gevolgen kunnen een diepgaande impact hebben op het voortbestaan van de onderneming.

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

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.

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.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

2.4 Toelichting op de balans

Flottende activa

Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	45.879	8.954
Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-	-7.400
	<u>45.879</u>	<u>1.554</u>
	2019	2018
	€	€
<i>Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren</i>		
Stand per 1 januari	7.400	-
Mutatie van het resultaat	-3.700	7.400
	<u>3.700</u>	<u>7.400</u>
Ten laste van de voorziening gebracht	-3.700	-
	<u>-</u>	<u>7.400</u>
Stand per 31 december		
	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	11.292	19.172
	<u></u>	<u></u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Te vorderen Europese subsidie Interreg	67.297	39.848
Nog te ontvangen bedragen	7.544	756
Vooruitbetaalde kosten	-	23.715
	<u>74.841</u>	<u>64.319</u>
Liquide middelen		
Rabobank, zakelijke rekening	155.240	163.521
	<u></u>	<u></u>

Eigen vermogen

Kapitaalreserves

	Kapitaal- reserve Gemeente Kampen	Kapitaal- reserve Gemeente Meppel	Kapitaal- reserve Gemeente Zwolle	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019	20.000	20.000	20.000	60.000
Mutaties boekjaar	-	-	-	-
Stand per 31 december 2019	20.000	20.000	20.000	60.000

	2019	2018
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	172.249	-12.322
Uit resultaatverdeling	-79.268	184.571
Stand per 31 december	92.981	172.249

Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	75.100	39.458
Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	3.524	3.982
Kosten inhuur	21.752	35.691
Advieskosten	2.115	9.000
Overige kosten	1.000	627
Subsidie Provincie Overijssel en Drenthe	100.500	6.828
	128.891	56.128

Gebeurtenissen na balansdatum

Als gevolg van het coronavirus COVID-19 is er geen aanleiding om een aanvullende uiteenzetting in deze jaarrekening op te nemen. Op het moment van het opmaken van deze jaarrekening is er, naar onze beste inschatting en alle feiten en omstandigheden in ogenschouw nemend, geen sprake van een ernstige onzekerheid van de continuïteit van Port of Zwolle Coöperatie UA en derhalve ook niet van onontkoombare discontinuïteit. Op basis van de huidige omstandigheden en stand van zaken van de overheidsmaatregelen zien wij op dit moment geen reden om aan de positieve continuïteitsveronderstelling te twijfelen. Wij zijn daarom van mening dat de in de jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd dienen te worden op de veronderstelling van continuïteit van de onderneming.

2.5 Toelichting op de exploitatierekening

	2019	2018
	€	€
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
Europese subsidie Interreg	31.035	58.252
Samenwerking provincies	417	7.400
Samenwerking beurs	-	20.000
Europese subsidie Non Stop	21.292	-
	<u>277.744</u>	<u>355.403</u>
Kostprijs van de omzet		
Inkoopwaarde omzet	195.528	132.001
	<u>195.528</u>	<u>132.001</u>
Inkoopwaarde omzet		
Inhuur Marco Swenne	-	30.751
Inhuur Jeroen van den Ende	112.502	101.250
Inhuur Herman van Loo	83.026	-
	<u>195.528</u>	<u>132.001</u>
Gemiddeld aantal werknemers		
2019		<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers		-
2018		<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers		-
	2019	2018
	€	€
Verkoopkosten		
Branding en marketing	62.206	83.207
Beurskosten	29.636	58.133
Kosten bijeenkomsten, exposities, ed.	10.555	26.962
Reis- en verblijfkosten	2.008	11.447
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	-3.700	7.400
	<u>100.705</u>	<u>187.149</u>

	2019	2018
	€	€
Algemene kosten		
Advieskosten	29.046	94.914
Abonnementen en contributies	13.606	10.393
Accountantskosten	7.871	5.453
Assurantiepremie	445	413
Bankkosten	155	200
Overige geldboetes	103	50
Betalingsverschillen	5	-
Kosten website en huisstijl	-	4.099
	<u>51.231</u>	<u>115.522</u>

Zwolle, 20 augustus 2020
Port of Zwolle Coöperatie UA

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