Jaarrekening 2017

Port of Zwolle Coöperatie U.A.

deJong&Laan

Accountants Belastingadviseurs

Jaarrekening 2017

9 juli 2018

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 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 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 2017 en de winst- en verliesrekening over 2017 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, 9 juli 2018

de Jong & Laan accountants belastingadviseurs

Origineel getekend door J.C.S. Otto 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 heren J. van den Ende en M.W.R. Swenne.

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 2017 en 2016 behaalde resultaten, waarbij de cijfers tevens zijn uitgedrukt in een percentage van de omzet.

	2017		2016	
x 1.000	€	%	€	%
Netto-omzet	445	100,0	367	100,0
Kostprijs van de omzet	-129	-29,0	-133	-36,2
Brutowinst	316	71,0	234	63,8
Verkoopkosten	82	18,4	51	13,9
Algemene kosten	49	11,0	195	53,1
Som der bedrijfslasten	131	29,4	246	67,0
Netto resultaat vóór belastingen	185	41,6	-12	-3,2
Belastingen gewoon resultaat	-	-	-	-
Netto resultaat na belastingen	185	41,6	-12	-3,2

Analyse resultaat

		2017
x 1.000	€	€
Resultaatverhogend		
Hogere brutowinst	82	
Lagere algemene kosten	146	
		228
Resultaatverlagend		
Hogere verkoopkosten	31	
		31
Stijging netto resultaat		197

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 2017 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2016. 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

	31-12-2017		31-12-2016	
x 1.000	€	%	€	%
Activa				
Vorderingen	184	66,9	126	33,3
Liquide middelen	91	33,1	252	66,7
	275	100,0	378	100,0
Passiva				
Eigen vermogen	232	84,4	48	12,7
Kortlopende schulden	43	15,6	330	87,3
	275	100,0	378	100,0

	31-12-2017	31-12-2016
x 1.000	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	184	126
Liquide middelen	91	252
	275	378
Kortlopende schulden	-43	-330
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	232	48
Vastgelegd op lange termijn		
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	232	48
Financiering		
Eigen vermogen	232	48

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2017

(vóór winstverdeling)

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Activa		
Vlottende activa		
Vorderingen		
Debiteuren	32.775	68.063
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7.506	6.612
Overige vorderingen en overlopende activa	144.082	51.797
	184.363	126.472
Liquide middelen	90.579	251.730
	274.942	378.202

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Passiva		
Eigen vermogen		
Kapitaalreserves	60.000	60.000
Overige reserves	-12.322	-
Resultaat boekjaar	184.571	-12.322
	232.249	47.678
Kortlopende schulden		
Crediteuren	12.444	232.298
Overige schulden en overlopende passiva	30.249	98.226
	42.693	330.524
	274.942	378.202

2.2 Winst- en verliesrekening over 2017

	2017	2016
	€	€
Netto-omzet	444.786	366.797
Kostprijs van de omzet	-128.866	-132.586
Brutowinst	315.920	234.211
Verkoopkosten	82.426	51.219
Algemene kosten	48.923	195.314
Som der bedrijfslasten	131.349	246.533
Netto resultaat vóór belastingen	184.571	-12.322
Belastingen gewoon resultaat	-	-
Netto resultaat na belastingen	184.571	-12.322

2.3 Kasstroomoverzicht over 2017

	2017	2016
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	184.571	-12.322
Verandering in werkkapitaal:		
Debiteuren	35.288	-68.063
Overige vorderingen	-80.526	-58.409
Overlopende activa	-12.653	-
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kredietinstellingen)	-287.831	330.524
	-345.722	204.052
Kasstroom uit operationele activiteiten	-161.151	191.730
Mutatie geldmiddelen	-161.151	191.730
Verloop mutatie geldmiddelen		
Stand per begin boekjaar	251.730	60.000
Mutaties in boekjaar	-161.151	191.730
Stand per eind boekjaar	90.579	251.730

2.4 Algemene toelichting

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer 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

Belangrijkste activiteiten van 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 belastingschulden 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

Vlottende activa

Vorderingen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	32.775	68.063
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	7.506	6.612
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen subsidie Provincie Overijssel	85.000	-
Te vorderen Europese subsidie Interreg	45.673	51.797
Vooruitbetaalde kosten	12.653	-
Nog te ontvangen bedragen	756	-
	144.082	51.797

Liquide middelen

Rabobank, zakelijke rekening	90.579	251.730

Eigen vermogen

Kapitaalreserves

	Kapitaal-reserve Gemeente Kampen	Kapitaal-reserve Gemeente Meppel	Kapitaal-reserve Gemeente Zwolle	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017	20.000	20.000	20.000	60.000
Mutaties boekjaar	-	-	-	-
Stand per 31 december 2017	20.000	20.000	20.000	60.000

	2017	2016
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-	-
Uit resultaatverdeling	-12.322	-
Stand per 31 december	-12.322	-

Kortlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	12.444	232.298
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidie	-	72.000
Advieskosten	7.442	15.711
Kosten inhuur	17.865	7.174
Accountantskosten	2.897	2.091
Overige kosten	2.045	1.250
	30.249	98.226

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2017	2016
	€	€
Netto-omzet		
Bijdrage gemeente Kampen	75.000	105.000
Bijdrage gemeente Meppel	75.000	105.000
Bijdrage gemeente Zwolle	75.000	105.000
Subsidie provincie Overijssel	157.000	-
Europese subsidie Interreg	62.786	51.797
	444.786	366.797
Kostprijs van de omzet		
Inkoopwaarde omzet	128.866	132.586
Inkoopwaarde omzet		
Inhuur Marco Swenne	36.672	54.775
Inhuur Jeroen van den Ende	92.194	77.811
	128.866	132.586

Gemiddeld aantal werknemers

2017

	Aantal
Gemiddeld aantal werknemers	-

2016

	Aantal
Gemiddeld aantal werknemers	-

	2017	2016
	€	€
Verkoopkosten		
Kosten bijeenkomsten, exposities, ed.	39.391	-
Branding en marketing	36.933	43.618
Reis- en verblijfkosten	6.102	7.601
	82.426	51.219
Algemene kosten		
Advieskosten	30.051	54.780
Abonnementen en contributies	11.107	795
Accountantskosten	5.026	2.813
Kosten website en huisstijl	1.504	58.064
Overige geldboetes	424	-
Assurantiepremie	407	193
Bankkosten	197	62
Kantoorkosten	109	-
Overige algemene kosten	98	-
Oprichtingskosten	-	78.607
	48.923	195.314

Zwolle, 9 juli 2018
Port of Zwolle Coöperatie U.A.

M.W.R. Swenne

J. van den Ende

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