



Jaarrekening 2017 Zon op Heusden
Zon op Heusden Coöperatie UA

Verslagperiode 1 januari 2017 - 31 december 2017

Gegenereerd op 5 jul 2018

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Resultaatanalyse	5
Winst-en-verliesrekening (EUR)	5
Winst-en-verliesrekening meerjarenoverzicht (EUR)	5
Winst-en-Verliesrekening specificatie (EUR)	5
Resultaat verloop	6
Financiële positie	7
Balansoverzicht (EUR)	7
Balans meerjarenoverzicht (EUR)	7
Balans specificatie (EUR)	8
Eigen vermogen verloop	8
Kengetallen	9
Kengetallen meerjarenoverzicht	9
Fiscale positie	10
JAARREKENING	11
Balans	12
Jaarrekening balans	12
Winst-en-verliesrekening	13
Jaarrekening winst- en verliesrekening	13
Toelichting op de jaarrekening	14
Toelichting op de balans	19
SBR	20
INRICHTINGSSTUKKEN MICRO RECHTSPERSOON 2017	21
Algemene gegevens	22
Informatie over de rapportage	22
Informatie over de rechtspersoon	22
Balans	23
Winst- en verliesrekening	23
Ondertekening van de jaarrekening	23

Financieel verslag

Zon op Heusden Coöperatie UA

CONCEPT

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarverslag. Dit jaarverslag bestaat uit twee delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

Deel 2: De jaarrekening is klaar gemaakt in digitaal formaat (SBR) en wordt ook in digitaal formaat gearchiveerd en verzonden naar eventuele uitvragende partijen. Een akkoord dat wordt gegeven op de jaarrekening, heeft betrekking op de informatie in dit deel van het document.

CONCEPT

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2017 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van kostensoorten in relatie tot de omzet. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

Winst-en-verliesrekening (EUR)

	2017	Vershil	%
Totaal kosten	5.387	5.387	100,0%
Algemene kosten	5.387	5.387	100,0%
Resultaat	-5.387	-5.387	100,0%

Winst-en-verliesrekening meerjarenoverzicht (EUR)

	2017
Totaal kosten	5.387
Algemene kosten	5.387
Resultaat	-5.387

Winst-en-Verliesrekening specificatie (EUR)

	2017
Totaal kosten	5.387
Algemene kosten	5.387
Accountantskosten	840
Overige advieskosten	4.068
Verzekeringen	376
Bankkosten	104
Resultaat na belasting	-5.387

Resultaat verloop



CONCEPT

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2017 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht (EUR)

	31-12-2017	% balans
Vaste activa	58.355	53,0%
Materiële vaste activa	58.355	53,0%
Machines en installaties	58.355	53,0%
Vlottende activa	51.721	47,0%
Vorderingen	13.285	12,1%
Vorderingen uit hoofde van belastingen	13.285	12,1%
Liquide middelen	38.436	34,9%
Tegoeden op bankrekeningen	40.936	37,2%
Kruisposten	-2.500	-2,3%
Activa	110.076	100,0%
Eigen vermogen	47.113	42,8%
Kapitaal stichting en vereniging	52.500	47,7%
Onverdeelde winst	-5.387	-4,9%
Langlopende schulden	25.000	22,7%
Lening u/g, hoofdsom	25.000	22,7%
Kortlopende schulden	37.964	34,5%
Crediteuren	37.964	34,5%
Passiva	110.076	100,0%

Balans meerjarenoverzicht (EUR)

	31-12-2017
Vaste activa	58.355
Materiële vaste activa	58.355
Vlottende activa	51.721
Vorderingen	13.285
Liquide middelen	38.436
Activa	110.076
Eigen vermogen	47.113
Langlopende schulden	25.000
Kortlopende schulden	37.964
Passiva	110.076

Balans specificatie (EUR)

	31-12-2017
Materiële vaste activa	58.355
Machines en installaties	58.355
Vorderingen	13.285
Vorderingen uit hoofde van belastingen	13.285
Liquide middelen	38.436
Tegoeden op bankrekeningen	40.936
Kruisposten	-2.500
Activa	110.076
Eigen vermogen	47.113
Kapitaal stichting en vereniging	52.500
Kapitaal Cooperatie	52.500
Onverdeelde winst	-5.387
Resultaat lopend boekjaar	-5.387
Langlopende schulden	25.000
Lening u/g, hoofdsom	25.000
Kortlopende schulden	37.964
Crediteuren	37.964
Passiva	110.076

Eigen vermogen verloop

Kengetallen

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2017 en winst-en-verliesrekening over 2017 zoals opgenomen in de jaarrekening.

De kengetallen zijn als volgt berekend:

- Nettowerkkapitaal: Vlottende activa - Kortlopende schulden
- Quick Ratio: (Vlottende activa - Voorraden en onderhanden werk) / Kortlopende schulden
- Current Ratio: Vlottende activa / Kortlopende schulden
- Solvabiliteit: Eigen vermogen / Totaal vermogen * 100%

Kengetallen meerjarenoverzicht

	2017
Werkkapitaal	13.758
Quick ratio	1,36
Current ratio	1,36
Solvabiliteit (EV/TV)	42,8%

Fiscale positie

Voor de berekening van het fiscale resultaat en belasting wordt verwezen naar het fiscale rapport.

CONCEPT

Jaarrekening

Zon op Heusden Coöperatie UA

CONCEPT

Balans

Jaarrekening balans

	31-12-2017
Vaste activa	58.355
Materiële vaste activa	58.355
Vlottende activa	51.721
Vorderingen	13.285
Liquide middelen	38.436
Activa	110.076
Eigen vermogen	47.113
Langlopende schulden	25.000
Kortlopende schulden	37.964
Passiva	110.076

Winst-en-verliesrekening

Jaarrekening winst- en verliesrekening

	2017
Totaal kosten	5.387
Algemene kosten	5.387
Resultaat na belasting	-5.387

CONCEPT

Toelichting op de jaarrekening

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Continuïteit

Het eigen vermogen van de organisatie bedraagt per 31 december 2017 € ... negatief. De financiering hiervan vindt geheel plaats met [kortlopende/langlopende] schulden, [waaronder door groepsmaatschappijen in rekening-courant verstrekte middelen/waaronder door banken verstrekte leningen/etc.] De continuïteit van de vennootschap hangt in hoge mate af van de bereidheid van de groepsmaatschappijen/banken deze financiering te continueren.

Op dit moment zijn hierover door groepsmaatschappijen/banken nog geen concrete toezeggingen gedaan. 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 de organisatie.

Wij verwachten dat de kasstroom over de komende boekjaren zich positief zal ontwikkelen als gevolg van de volgende maatregelen die wij inmiddels hebben getroffen en plannen die we hebben gemaakt:

- ...
- ...

Op basis van gesprekken die zijn gevoerd met de [groepsmaatschappijen/banken] over onze maatregelen en plannen verwachten wij dat de financiering zal worden gecontinueerd. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap.

Groepsverhoudingen

[NAAM HOLDING BV] te [STATUTAIRE VESTIGINGSPLAATS] stelt de geconsolideerde jaarrekening op van het groepsdeel waartoe [NAAM ORGANISATIE] behoort. Aangezien de organisatie geconsolideerd ook als kleine rechtspersoon valt aan te merken is consolidatie achterwege gelaten op grond van het bepaalde in artikel 2:407 lid 2 sub a BW.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van [NAAM ORGANISATIE] zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Valuta

De posten in de jaarrekening van de organisatie worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van de organisatie.

Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de winst-en-verliesrekening.

Niet-monetaire activa die volgens de verkrijgingsprijs worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op transactiedatum. Niet-monetaire activa die volgens de actuele waarde worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op het moment waarop de actuele waarde werd bepaald.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaglegging. De bedragen worden weergegeven in euro's.

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Grondslagen van materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende

kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben. Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Grondslagen van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslagen van 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 van eigen vermogen

Indien de organisatie eigen aandelen inkoopt, wordt de verkrijgingsprijs van de ingekochte aandelen in mindering gebracht op de overige reserves, of op andere reserves mits de statuten dit toestaan, totdat deze aandelen worden ingetrokken of worden verkocht. Indien ingekochte aandelen worden verkocht, komt de opbrengst uit verkoop ten gunste van de overige reserves of andere reserves in het eigen vermogen. De opbrengst komt ten gunste van de reserve waarop eerder de inkoop van deze aandelen in mindering is gebracht.

Kosten die direct samenhangen met de inkoop, verkoop en/of uitgifte van nieuwe aandelen

worden rechtstreeks ten laste gebracht van het eigen vermogen, onder verrekening van relevante winstbelastingeffecten.

Indien herwaarderingen in de herwaarderingsreserve onder aftrek van relevante (latente) belastingverplichtingen zijn verwerkt, worden de gerealiseerde herwaarderingen bruto ten gunste van de winst-en verliesrekening gebracht. De corresponderende vrijval van de (latente) belastingverplichtingen wordt onder de post belastingen ten laste van het resultaat gebracht.

Grondslagen van 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.

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.

Grondslagen van 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 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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde:

- vastgoedbeleggingen;
- onder vlottende activa opgenomen effecten.

Grondslagen van bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop

zij betrekking hebben.

CONCEPT

Toelichting op de balans

Toelichtingen balans

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De gehanteerde afschrijvingspercentages variëren van 0-20%.

VORDERINGEN

Alle vorderingen hebben een looptijd van korter dan één jaar.

LIQUIDE MIDDELEN

Alle liquide middelen zijn terstond opeisbaar.

LANGLOPENDE SCHULDEN

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn niet begrepen onder de langlopende schulden maar opgenomen onder de kortlopende schulden.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd van korter dan één jaar.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

HUURVERPLICHTINGEN

Er is een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie .. te ... De huurverplichting bedraagt € .. per jaar. Het huurcontract loopt tot en met <datum> en heeft een opzegtermijn van .. maanden.

SBR

Zon op Heusden Coöperatie UA

CONCEPT

Inrichtingsstukken micro rechtspersoon 2017

Zon op Heusden Coöperatie UA

De navolgende informatie is een leesbare weergave van het zogeheten SBR Instance Document. Dit is een wettelijk vastgesteld bestandsformaat voor de uitwisseling van financiële informatie. Dit document is gebaseerd op de volgende taxonomie: kvk-rpt-jaarverantwoording-2017-nlgaap-micro.xsd

Algemene gegevens

Kvnummer: 69096392
Taal: nl

Informatie over de rapportage

2017

Informatie over de rapportage

Titel van het document	Jaarwerk 2017
Startdatum van de huidige financiële rapportageperiode	2017-01-01
Einddatum van de huidige financiële rapportageperiode	2017-12-31
Startdatum van de voorgaande financiële rapportageperiode	2016-01-01
Einddatum van de voorgaande financiële rapportageperiode	2016-12-31
Rapportageperiode afwijkend van een jaar (J/N)	Nee
Type grondslag	Commercieel
Rapporteringsvaluta van het document	EUR
Jaarrekening vastgesteld (J/N)	Nee
E-mailadres van de contactpersoon voor deze rapportage	zonopnladmin@bouwmanadm.nl

Informatie over de rechtspersoon

2017

Informatie over de rechtspersoon

Naam van de rechtspersoon	Zon op Heusden Coöperatie U.A.
Rechtsvorm van de rechtspersoon	Coöperatie
Zetel van de rechtspersoon	DRUNEN
Registratienummer bij de Kamer van Koophandel	69096392
Handelsnamen	Zon op Heusden Coöperatie UA
Classificatie van de rechtspersoon op basis van de wettelijke groottecriteria	Micro
SBI-code	35113

Balans

	2017	31-12-2017	31-12-2016
Balans compleet			
Balans voor of na resultaatbestemming			
Balans voor of na resultaatbestemming	Na		
Balans			
Activa		110076	0
Activa			
Vaste activa		58355	0
Vaste activa			
Overige vaste activa		58355	0
Vlottende activa		51721	0
Vlottende activa			
Overige vlottende activa		51721	0
Passiva		110076	0
Passiva			
Eigen vermogen		47113	0
Schulden		62964	0

Winst- en verliesrekening

	2017	2016
Winst- en verliesrekening		
Lasten	5387	0
Lasten		
Overige bedrijfskosten	5387	0
Resultaat voor belastingen	-5387	0
Resultaat na belastingen	-5387	0

Ondertekening van de jaarrekening

		2017
Bestuurder- en commissarisnamen		
Bestuurder of commissaris		Frie van Hulten
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)		Nee
Reden waarom de bestuurder of commissaris niet heeft ondertekend		Er is nog geen akkoord gegeven voor deze gebruiker op de "Akkoord klant"-pagina. Zodra er een akkoord wordt gegeven voor deze gebruiker, zal de taxonomie automatisch worden bijgewerkt en zal deze tekst worden weggehaald.
Bestuurder- en commissarisnamen		
Bestuurder of commissaris		Rinus Zebregts
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)		Nee
Reden waarom de bestuurder of commissaris niet heeft ondertekend		Er is nog geen akkoord gegeven voor deze gebruiker op de "Akkoord klant"-pagina. Zodra er een akkoord wordt gegeven voor deze gebruiker, zal de taxonomie automatisch worden bijgewerkt en zal deze tekst worden weggehaald.

CONCEPT