

## **RAPPORT**

**Stichting Anemoon, Bennebroek**

**inzake de jaarrekening 2016**

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **FINANCIEEL VERSLAG**

1	Samenstellingsverklaring	4
2	Resultaat	5
3	Financiële positie	7
4	Kengetallen	11

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2016	13
2	Winst-en-verliesrekening over 2016	14
3	Kasstroomoverzicht 2016	16
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	18
5	Toelichting op de balans per 31 december 2016	22
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016	26

### **BIJLAGEN**

7	Gegevens omzet en omzetbelasting	30
---	----------------------------------	----

.  
Stichting Anemoon  
Postbus 29  
2120 AA Bennebroek

Heemstede, 29 november 2017

Geachte Bestuurders,

Hierbij ontvangt u het eindrapport inzake de verrichte werkzaamheden van uw stichting over het boekjaar 2016.

Ingevolge uw opdracht hebben wij aan de hand van de door u verstrekte gegevens de jaarstukken samengesteld, waarmee wij de administratie gecontroleerd en uitgevoerd hebben. Hierdoor is een duidelijk beeld ontstaan omtrent de financiële positie van uw bedrijf.

Mocht u naar aanleiding van het rapport nog vragen hebben, dan zijn wij gaarne bereid deze te beantwoorden.

In het vertrouwen u hiermede tot volle tevredenheid van dienst te zijn geweest, tekenen wij,

met vriendelijke groet,

ADMINISTRATIE-/BELASTINGADVIESKANTOOR  
B. VAN WOLFEREN

B. van Wolferen

## **1 SAMENSTELLINGSVERKLARING**

### **Opdracht**

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van Stichting Anemoon te Bennebroek bestaande uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 met de toelichting samengesteld.

### **Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij u.

### **Onze verantwoordelijkheid**

Het is onze verantwoordelijkheid om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht.

In overeenstemming met de geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

### **Bevestiging**

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

## 2 RESULTAAT

### 2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2016 bedraagt negatief € 44.557 tegenover negatief € 18.297 over 2015. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2016		2015	
	€	%	€	%
<b>Netto-omzet</b>	122.284	100,0	141.661	100,0
Kostprijs van de omzet	114.289	93,5	107.446	75,9
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	7.995	6,5	34.215	24,2
<b>Brutomarge</b>	7.995	6,5	34.215	24,2
<b>Kosten</b>				
Personeelskosten	17.317	14,2	18.381	13,0
Afschrijvingen	3.487	2,9	5.480	3,9
Overige bedrijfskosten	31.550	25,8	28.735	20,3
	52.354	42,8	52.596	37,1
<b>Bedrijfsresultaat</b>	-44.359	-36,3	-18.381	-13,0
Financiële baten en lasten	-198	-0,2	84	0,1
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	-44.557	-36,4	-18.297	-12,9

### 2.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2016 ten opzichte van 2015 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2016	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Afname lonen en salarissen	1.213	
Afname sociale lasten	143	
Afname afschrijvingen materiële vaste activa	1.993	
Afname kantoorkosten	826	
Afname autokosten	3.961	
Afname algemene kosten	102	
Afname rentelasten en soortgelijke kosten	7	
		8.245
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Afname bruto-omzetresultaat	26.220	
Toename overige personeelskosten	292	
Toename huisvestingskosten	660	
Toename verkoopkosten	6.702	
Toename vrije rubriek overige bedrijfskosten 1	342	
Afname rentebaten en soortgelijke opbrengsten	289	
		34.505
<b>Afname resultaat</b>		<b>-26.260</b>

### 3 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	%	€	%
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa	18.622	31,7	14.409	14,1
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen	26.160	44,5	21.739	21,2
Liquide middelen	13.954	23,8	66.311	64,7
	<u>40.114</u>	<u>68,3</u>	<u>88.050</u>	<u>85,9</u>
	<u>58.736</u>	<u>100,0</u>	<u>102.459</u>	<u>100,0</u>
<b>PASSIVA</b>				
<b>Ondernemingsvermogen</b>	55.282	94,1	99.839	97,4
<b>Kortlopende schulden</b>				
Overige schulden en overlopende passiva	3.454	5,9	2.620	2,6
	<u>58.736</u>	<u>100,0</u>	<u>102.459</u>	<u>100,0</u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Ondernemingsvermogen	55.282	99.839
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>		
Materiële vaste activa	18.622	14.409
Werkkapitaal	<u>36.660</u>	<u>85.430</u>

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	26.160	21.739
Liquide middelen	13.954	66.311
	<u>40.114</u>	<u>88.050</u>
Af: kortlopende schulden	3.454	2.620
	<u>36.660</u>	<u>85.430</u>
Werkkapitaal	<u><u>36.660</u></u>	<u><u>85.430</u></u>

### 3.1 Mutatie werkkapitaal

De samenstelling en mutatie van het werkkapitaal kunnen als volgt worden geanalyseerd:

	31-12-2016	31-12-2015	Mutatie
	€	€	€
Vorderingen	26.160	21.739	4.421
Liquide middelen	13.954	66.311	-52.357
	<u>40.114</u>	<u>88.050</u>	<u>-47.936</u>
Kortlopende schulden	3.454	2.620	834
	<u>36.660</u>	<u>85.430</u>	<u>-48.770</u>

Uit het vorenstaande blijkt dat het werkkapitaal per 31 december 2016 is afgenomen ten opzichte van de vorige balansdatum met € 48.770. De afname is nader gespecificeerd in onderstaand overzicht.

	2016	
	€	€
<b>Toename</b>		
Resultaat	-44.557	
Afschrijvingen	3.487	
Cashflow		-41.070
<b>Afname</b>		
Investeringen in materiële vaste activa		7.700
Transporteren		<u>-48.770</u>



	2016	
	€	€
Transport		-48.770
<b>Mutatie werkkapitaal</b>		<u>-48.770</u>



## 4 KENGETALLEN

### 4.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2016	2015
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2015=100)</i>	86,32	100,00
Brutomarge <i>Bruto-omzetresultaat/netto-omzet</i>	6,54	24,15
Nettowinstmarge <i>Resultaat/netto-omzet</i>	-36,44	-12,92
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	-75,52	-17,94
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat/eigen vermogen</i>	-80,60	-18,33
<b>4.2 Personeel</b>		
Gemiddeld aantal werknemers <i>Uitgedrukt in FTE</i>	1,00	1,00
Gemiddelde loonkosten per werknemer <i>Loonkosten/aantal werknemers (in duizenden euro's)</i>	17	18
Loonkostenontwikkeling <i>Indexgetal (2015=100)</i>	94,21	100,00
Netto-omzet per werknemer <i>Netto-omzet/aantal werknemers (in duizenden euro's)</i>	122	142

### 4.3 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2016	2015
Current ratio		
<i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	11,61	33,61
Quick ratio		
<i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	11,61	33,61
Betalingstermijn debiteuren		
<i>Debiteuren/netto-omzet x 365 dagen</i>	44	17

### 4.4 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2016	2015
Solvabiliteit eerste niveau		
<i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	94,12	97,44
Solvabiliteit tweede niveau		
<i>Eigen vermogen/vreemd vermogen</i>	1.600,52	3.810,65
Solvabiliteit derde niveau		
<i>Vreemd vermogen/balanstotaal</i>	5,88	2,56
Interest coverage ratio		
<i>Bedrijfsresultaat/interestlasten (per saldo)</i>	-210,23	-84,32



	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Ondernemingsvermogen</b>	(4)			
Algemene reserve stichting		55.282		99.839
<b>Kortlopende schulden</b>	(5)			
Overige schulden en overlopende passiva		3.454		2.620
		<u>58.736</u>		<u>102.459</u>

**2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016**

		2016		2015	
		€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	(6,7)	122.284		141.661	
Kostprijs van de omzet	(8)	114.289		107.446	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>			7.995		34.215
			7.995		34.215
<b>Kosten</b>					
Personeelskosten	(9)	17.317		18.381	
Afschrijvingen	(10)	3.487		5.480	
Overige bedrijfskosten	(12)	31.550		28.735	
			52.354		52.596
<b>Bedrijfsresultaat</b>			-44.359		-18.381
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(13)	13		302	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(14)	-211		-218	
<b>Financiële baten en lasten</b>			-198		84
<b>Resultaat</b>			-44.557		-18.297





**3 KASSTROOMOVERZICHT 2016**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2016		2015	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat	-44.359		-18.381	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	3.487		5.480	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-4.421		-6.419	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	834		-295	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-44.459		-19.615
Rentelasten		-198		84
Kasstroom uit operationele activiteiten		-44.657		-19.531
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa		-7.700		-6.746
		-52.357		-26.277
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
	2016		2015	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari		66.311		92.588
Mutatie liquide middelen		-52.357		-26.277
Geldmiddelen per 31 december		13.954		66.311



## **4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **ALGEMEEN**

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

#### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

##### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

##### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen 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. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

##### **Schulden**

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

## **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

### **Resultaatbepaling**

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.

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.

### **Netto-omzet**

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

### **Kostprijs van de omzet**

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

### **Brutomarge**

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

### **Exploitatiesubsidies**

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

### **Afschrijvingen**

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.

### **Financiële baten en lasten**

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.



**5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016****ACTIVA****VASTE ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2016</i>			
Aanschaffingswaarde	8.960	33.360	42.320
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.207	-25.704	-27.911
	<u>6.753</u>	<u>7.656</u>	<u>14.409</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringen	-	7.700	7.700
Afschrijvingen	-1.791	-1.696	-3.487
	<u>-1.791</u>	<u>6.004</u>	<u>4.213</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2016</i>			
Aanschaffingswaarde	8.960	41.060	50.020
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.998	-27.400	-31.398
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>4.962</u>	<u>13.660</u>	<u>18.622</u>

*Afschrijvingspercentages*

Inventaris	20%
Vervoermiddelen	werkschip 10%, boot en aanpassing 20%

**VLOTTENDE ACTIVA****2. Vorderingen**

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	14.906	6.680
	<u>14.906</u>	<u>6.680</u>
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>9.026</u>	<u>6.883</u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
overige vorderingen	<u>2.228</u>	<u>8.176</u>
<b>overige vorderingen</b>		
Rente spaarrekening	13	174
Vooruitbetaalde huur	1.920	-
Te vorderen lening U/G H.J. Heijdeman	-	4.280
Te vorderen van Metridium	-	3.722
Teveel betaalde loonbelasting	295	-
	<u>2.228</u>	<u>8.176</u>
<b>3. Liquide middelen</b>		
ING NL48 INGB 0007 2282 75 Spaar	24	23
ING NL48 INGB 0007 2282 75	5	239
ING NL30 INGB 0006 5600 75 Spaar	355	10.180
ING NL30 INGB 0006 5600 75	13.570	55.869
	<u>13.954</u>	<u>66.311</u>



**PASSIVA****4. Ondernemingsvermogen**

	Algemene reserve stichting
	€
Stand per 1 januari 2016	99.839
Overwinst	-44.557
Stand per 31 december 2016	<u>55.282</u>

**5. Kortlopende schulden**

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Overlopende passiva	<u>3.454</u>	<u>2.620</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Nog verschuldigd aan Metridium	845	-
Bankkosten	45	30
Accountantskosten	2.564	2.590
	<u>3.454</u>	<u>2.620</u>



**6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016****6. Netto-omzet**

De netto-omzet is in 2016 ten opzichte van 2015 met 13,7% gedaald.

	2016	2015
	€	€
<b>7. Netto-omzet</b>		
Netto-omzet 21 %	32.933	54.732
Netto-omzet 0 %	88.937	83.373
Subsidies	309	-
Netto-omzet 6%	105	3.556
	<u>89.351</u>	<u>86.929</u>
	<u>122.284</u>	<u>141.661</u>
<b>8. Kostprijs van de omzet</b>		
Projectkosten algemeen	90.227	77.934
Projectkosten	24.062	29.512
	<u>114.289</u>	<u>107.446</u>
<b>9. Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	14.151	15.364
Sociale lasten	2.441	2.584
Overige personeelskosten	725	433
	<u>17.317</u>	<u>18.381</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	<u>14.151</u>	<u>15.364</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten	<u>2.441</u>	<u>2.584</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Verzekering	<u>725</u>	<u>433</u>
	<u>725</u>	<u>433</u>

**Personeelsleden**

Bij de onderneming waren in 2016 gemiddeld 1 personeelsleden werkzaam (2015: 1).

	2016	2015
	€	€
<b>10. Afschrijvingen</b>		
Materiële vaste activa	3.487	5.480
<b>11. Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Inventaris	1.791	1.248
Vervoermiddelen	1.696	4.232
	3.487	5.480
<b>12. Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	2.495	1.835
Kantoorkosten	5.683	6.509
Bootkosten	82	4.043
Verkoopkosten	20.265	13.563
Algemene kosten	2.633	2.735
Boetes	392	50
	31.550	28.735
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerend goed	2.495	1.835
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	205	1.630
Onderhoud inventaris	4.016	1.023
Automatiseringskosten	778	2.833
Porti	176	76
Contributies en abonnementen	145	947
Verzekering	363	-
	5.683	6.509
<i>Bootkosten</i>		
Kosten boot	82	4.043

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	12.925	1.365
Representatiekosten	5.119	2.117
Reis- en verblijfkosten	2.221	10.081
	<u>20.265</u>	<u>13.563</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	<u>2.633</u>	<u>2.735</u>
<i>Boetes</i>		
Belastingboetes	<u>392</u>	<u>50</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>13. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rente spaarrekening	<u>13</u>	<u>302</u>
<b>14. Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Bankkosten	<u>-211</u>	<u>-218</u>



## 7 GEGEVENS OMZET EN OMZETBELASTING

**Door u verrichte binnenlandse leveringen/diensten**

	Bedrag waarover omzetbelasting wordt berekend		Omzetbelasting	
	€	€	€	€
<i>Door u verrichte binnenlandse leveringen/diensten</i>				
Omzet belast met hoog tarief	32.933		6.916	
Omzet belast met laag tarief	105		6	
Omzet belast met 0% of niet bij u belast	89.246		-	
		122.284		6.922
	Grondslag heffing	Percentage		
	€	%		
<i>Privégebruik</i>				
Auto	-	2,70		-
<b>Verschuldigde omzetbelasting</b>				6.922
Voorbelasting				21.895
				-14.973
<i>Afdrachten</i>				
Eerste kwartaal			-5.947	
Vierde kwartaal			-3.885	
				-9.832
<b>Totaal te ontvangen</b>				-5.141