

RAPPORT

Stichting Anemoon, Bennebroek

inzake de jaarrekening 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

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

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	13
2	Winst-en-verliesrekening over 2017	14
3	Kasstroomoverzicht 2017	16
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	18
5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	22
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017	26

BIJLAGEN

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

.
Stichting Anemoon
Postbus 29
2120 AA Bennebroek

Heemstede, 29 november 2018

Geachte Bestuurders,

Hierbij ontvangt u het eindrapport inzake de verrichte werkzaamheden van uw stichting over het boekjaar 2017.

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 2017 van Stichting Anemoon te Bennebroek bestaande uit de balans per 31 december 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 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 2017 bedraagt € 39.579 tegenover negatief € 44.557 over 2016. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2017		2016	
	€	%	€	%
Netto-omzet	154.821	100,0	122.284	100,0
Kostprijs van de omzet	69.848	45,1	114.289	93,5
Bruto-omzetresultaat	84.973	54,9	7.995	6,5
Brutomarge	84.973	54,9	7.995	6,5
Kosten				
Personeelskosten	18.189	11,8	17.317	14,2
Afschrijvingen	2.546	1,6	3.487	2,9
Overige bedrijfskosten	24.274	15,7	31.550	25,8
	45.009	29,1	52.354	42,8
Bedrijfsresultaat	39.964	25,8	-44.359	-36,3
Financiële baten en lasten	-385	-0,3	-198	-0,2
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	39.579	25,6	-44.557	-36,4

2.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2017 ten opzichte van 2016 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2017	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Toename bruto-omzetresultaat	76.978	
Afname afschrijvingen materiële vaste activa	941	
Afname huisvestingskosten	377	
Afname verkoopkosten	8.817	
Afname vrije rubriek overige bedrijfskosten	21	
		87.134

Factoren waardoor het resultaat afneemt:

Toename lonen en salarissen	171	
Toename sociale lasten	67	
Toename overige personeelskosten	634	
Toename kantoorkosten	1.755	
Toename autokosten	63	
Toename algemene kosten	121	
Afname rentebaten en soortgelijke opbrengsten	13	
Toename rentelasten en soortgelijke kosten	174	
	<hr/>	2.998
Toename resultaat		<hr/> <hr/>
		84.136

3 FINANCIËLE POSITIE

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

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	18.971	18,9	18.622	31,7
Vlottende activa				
Vorderingen	30.394	30,2	26.160	44,5
Liquide middelen	51.286	51,0	13.954	23,8
	<u>81.680</u>	<u>81,2</u>	<u>40.114</u>	<u>68,3</u>
	<u>100.651</u>	<u>100,0</u>	<u>58.736</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Ondernemingsvermogen				
	94.861	94,3	55.282	94,1
Kortlopende schulden				
Overige schulden en overlopende passiva	5.790	5,8	3.454	5,9
	<u>100.651</u>	<u>100,0</u>	<u>58.736</u>	<u>100,0</u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	94.861	55.282
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	18.971	18.622
Werkkapitaal	<u>75.890</u>	<u>36.660</u>

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	30.394	26.160
Liquide middelen	51.286	13.954
	<u>81.680</u>	<u>40.114</u>
Af: kortlopende schulden	5.790	3.454
	<u>75.890</u>	<u>36.660</u>
Werkkapitaal	<u><u>75.890</u></u>	<u><u>36.660</u></u>

3.1 Mutatie werkkapitaal

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

	31-12-2017	31-12-2016	Mutatie
	€	€	€
Vorderingen	30.394	26.160	4.234
Liquide middelen	51.286	13.954	37.332
	<u>81.680</u>	<u>40.114</u>	<u>41.566</u>
Kortlopende schulden	5.790	3.454	2.336
	<u>75.890</u>	<u>36.660</u>	<u>39.230</u>

Uit het vorenstaande blijkt dat het werkkapitaal per 31 december 2017 is toegenomen ten opzichte van de vorige balansdatum met € 39.230. De toename is nader gespecificeerd in onderstaand overzicht.

	2017	
	€	€
Toename		
Resultaat	39.579	
Afschrijvingen	<u>2.546</u>	
Cashflow		42.125
Afname		
Saldo nog te splitsen materiële vaste activa		2.895
Transporteren		<u>39.230</u>

	2017	
	€	€
Transport		39.230
Mutatie werkkapitaal		<u>39.230</u>

4 KENGETALLEN

4.1 Omzet en rentabiliteit

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

	2017	2016
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2016=100)</i>	126,61	100,00
Brutomarge <i>Bruto-omzetresultaat/netto-omzet</i>	54,88	6,54
Nettowinstmarge <i>Resultaat/netto-omzet</i>	25,56	-36,44
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	39,71	-75,52
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat/eigen vermogen</i>	41,72	-80,60
4.2 Personeel		
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>	18	17
Loonkostenontwikkeling <i>Indexgetal (2016=100)</i>	105,04	100,00
Netto-omzet per werknemer <i>Netto-omzet/aantal werknemers (in duizenden euro's)</i>	155	122

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.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Current ratio		
<i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	14,11	11,61
Quick ratio		
<i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	14,11	11,61
Betalingstermijn debiteuren		
<i>Debiteuren/netto-omzet x 365 dagen</i>	31	44

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.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Solvabiliteit eerste niveau		
<i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	94,25	94,12
Solvabiliteit tweede niveau		
<i>Eigen vermogen/vreemd vermogen</i>	1.638,36	1.600,52
Solvabiliteit derde niveau		
<i>Vreemd vermogen/balanstotaal</i>	5,75	5,88
Interest coverage ratio		
<i>Bedrijfsresultaat/interestlasten (per saldo)</i>	103,80	-210,23

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
Inventaris		6.211		4.962
Vervoermiddelen		12.760		13.660
			18.971	18.622
			18.971	18.622
Vlottende activa				
Vorderingen	(2)			
Handelsdebiteuren		12.968		14.906
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		15.506		9.026
Overige vorderingen en overlopende activa		1.920		2.228
			30.394	26.160
Liquide middelen	(3)		51.286	13.954
			100.651	58.736

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Ondernemingsvermogen (4)				
Algemene reserve stichting		94.861		55.282
Kortlopende schulden (5)				
Overige schulden en overlopende passiva		5.790		3.454
		<u>100.651</u>		<u>58.736</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(6,7)	154.821		122.284	
Kostprijs van de omzet	(8)	69.848		114.289	
Bruto-omzetresultaat			84.973		7.995
			84.973		7.995
Kosten					
Personeelskosten	(9)	18.189		17.317	
Afschrijvingen	(10)	2.546		3.487	
Overige bedrijfskosten	(12)	24.274		31.550	
			45.009		52.354
Bedrijfsresultaat			39.964		-44.359
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(13)	-		13	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(14)	-385		-211	
Financiële baten en lasten			-385		-198
Resultaat			39.579		-44.557

3 KASSTROOMOVERZICHT 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	39.964		-44.359	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	2.546		3.487	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-4.234		-4.421	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	2.336		834	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		40.612		-44.459
Rentelasten		-385		-198
Kasstroom uit operationele activiteiten		40.227		-44.657
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Saldo nog te splitsen materiële vaste activa	-2.895		-	
Investerings in materiële vaste activa	-		-7.700	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-2.895		-7.700
		37.332		-52.357
Samenstelling geldmiddelen				
	2017		2016	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari		13.954		66.311
Mutatie liquide middelen		37.332		-52.357
Geldmiddelen per 31 december		51.286		13.954

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 2017**ACTIVA****VASTE ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2017</i>			
Aanschaffingswaarde	11.855	30.275	42.130
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.998	-16.615	-20.613
	<u>7.857</u>	<u>13.660</u>	<u>21.517</u>
<i>Mutaties</i>			
Afschrijvingen	-1.646	-900	-2.546
	<u>-1.646</u>	<u>-900</u>	<u>-2.546</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>			
Aanschaffingswaarde	11.855	30.275	42.130
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-5.644	-17.515	-23.159
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>6.211</u>	<u>12.760</u>	<u>18.971</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
			%
Inventaris			20%
Vervoermiddelen			werkschip 10%, boot en aanpassing 20%

VLOTTENDE ACTIVA**2. Vorderingen**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	12.968	14.906
	<u>12.968</u>	<u>14.906</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>15.506</u>	<u>9.026</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
overige vorderingen	<u>1.920</u>	<u>2.228</u>
overige vorderingen		
Rente spaarrekening	-	13
Vooruitbetaalde huur	1.920	1.920
Teveel betaalde loonbelasting	-	295
	<u>1.920</u>	<u>2.228</u>
3. Liquide middelen		
ING NL48 INGB 0007 2282 75 Spaar	24	24
ING NL48 INGB 0007 2282 75	344	5
ING NL30 INGB 0006 5600 75 Spaar	40.367	355
ING NL30 INGB 0006 5600 75	10.551	13.570
	<u>51.286</u>	<u>13.954</u>

PASSIVA**4. Ondernemingsvermogen**

	Algemene reserve stichting
	€
Stand per 1 januari 2017	55.282
Overwinst	39.579
Stand per 31 december 2017	<u>94.861</u>

5. Kortlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>5.790</u>	<u>3.454</u>
Overlopende passiva		
Nog verschuldigd aan Metridium	2.035	845
Bankkosten	33	45
Accountantskosten	2.622	2.564
Lening door H.J. Heijdeman	1.100	-
	<u>5.790</u>	<u>3.454</u>

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017**6. Netto-omzet**

De netto-omzet is in 2017 ten opzichte van 2016 met 26,6% gestegen.

	2017	2016
	€	€
7. Netto-omzet		
Netto-omzet 21 %	41.863	32.933
Netto-omzet 0 %	112.471	88.937
Donaties	487	309
Netto-omzet 6%	-	105
	<u>112.958</u>	<u>89.351</u>
	<u>154.821</u>	<u>122.284</u>
8. Kostprijs van de omzet		
Projectkosten algemeen	59.898	90.227
Projectkosten	9.950	24.062
	<u>69.848</u>	<u>114.289</u>
9. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	14.322	14.151
Sociale lasten	2.508	2.441
Overige personeelskosten	1.359	725
	<u>18.189</u>	<u>17.317</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	<u>14.322</u>	<u>14.151</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten	<u>2.508</u>	<u>2.441</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Werkkleding	625	-
Verzekering	734	725
	<u>1.359</u>	<u>725</u>
	<u>1.359</u>	<u>725</u>

Personeelsleden

Bij de onderneming waren in 2017 gemiddeld 1 personeelsleden werkzaam (2016: 1).

	2017	2016
	€	€
10. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	2.546	3.487
11. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	1.646	1.791
Vervoermiddelen	900	1.696
	2.546	3.487
12. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	2.118	2.495
Kantoorkosten	7.438	5.683
Bootkosten	145	82
Verkoopkosten	11.448	20.265
Algemene kosten	2.754	2.633
Boetes	371	392
	24.274	31.550
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerend goed	2.118	2.495
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	182	205
Onderhoud inventaris	4.173	4.016
Automatiseringskosten	782	778
Telefoon	308	-
Porti	185	176
Contributies en abonnementen	1.445	145
Verzekering	363	363
	7.438	5.683
<i>Bootkosten</i>		
Kosten boot	145	82

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	1.533	12.925
Representatiekosten	1.074	5.119
Reis- en verblijfkosten	8.841	2.221
	<u>11.448</u>	<u>20.265</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	<u>2.754</u>	<u>2.633</u>
<i>Boetes</i>		
Belastingboetes	<u>371</u>	<u>392</u>
Financiële baten en lasten		
13. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente spaarrekening	<u>-</u>	<u>13</u>
14. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten	<u>-385</u>	<u>-211</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	41.863		8.791	
Omzet belast met 0% of niet bij u belast	112.958		-	
		154.821		8.791
	Grondslag heffing	Percentage		
	€	%		
<i>Privégebruik</i>				
Auto	-	2,70		-
Verschuldigde omzetbelasting				8.791
Voorbelasting				14.011
				-5.220
<i>Afdrachten</i>				
Derde kwartaal			500	
Vierde kwartaal			520	
				1.020
Totaal te ontvangen				-6.240