

RAPPORT

Stichting Anemoon, Bennebroek

inzake de jaarrekening 2015

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

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

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2015	13
2	Winst-en-verliesrekening over 2015	14
3	Kasstroomoverzicht 2015	16
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	18
5	Toelichting op de balans per 31 december 2015	22
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2015	26

BIJLAGEN

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

.
Stichting Anemoon
Postbus 29
2120 AA Bennebroek

Heemstede, 19 oktober 2016

Geachte Bestuurders,

Hierbij ontvangt u het eindrapport inzake de verrichte werkzaamheden van uw stichting over het boekjaar 2015.

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 2015 van Stichting Anemoon te Bennebroek bestaande uit de balans per 31 december 2015 en de winst-en-verliesrekening over 2015 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 2015 bedraagt negatief € 18.297 tegenover € 6.471 over 2014. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2015		2014	
	€	%	€	%
Netto-omzet	141.661	100,0	168.227	100,0
Kostprijs van de omzet	107.446	75,9	100.726	59,9
Bruto-omzetresultaat	34.215	24,2	67.501	40,1
Brutomarge	34.215	24,2	67.501	40,1
Kosten				
Personeelskosten	18.381	13,0	17.539	10,4
Afschrijvingen	5.480	3,9	6.364	3,8
Overige bedrijfskosten	28.735	20,3	36.832	21,9
	52.596	37,1	60.735	36,1
Bedrijfsresultaat	-18.381	-13,0	6.766	4,0
Financiële baten en lasten	84	0,1	-295	-0,2
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-18.297	-12,9	6.471	3,8

2.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2015 ten opzichte van 2014 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2015	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Afname sociale lasten	247	
Afname overige personeelskosten	278	
Afname afschrijvingen materiële vaste activa	884	
Afname huisvestingskosten	85	
Afname kantoorkosten	8.873	
Afname algemene kosten	2.443	
Afname vrije rubriek overige bedrijfskosten	246	
Toename rentebaten en soortgelijke opbrengsten	284	
Afname rentelasten en soortgelijke kosten	95	
		13.435
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Afname bruto-omzetresultaat	33.286	
Toename lonen en salarissen	1.367	
Toename vervoerskosten	1.873	
Toename verkoopkosten	1.677	
		38.203
Afname resultaat		-24.768

3 FINANCIËLE POSITIE

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

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	14.409	14,1	13.143	10,9
Vlottende activa				
Vorderingen	21.739	21,2	15.320	12,7
Liquide middelen	66.311	64,7	92.588	76,5
	88.050	85,9	107.908	89,2
	102.459	100,0	121.051	100,0
PASSIVA				
Ondernemingsvermogen				
	99.839	97,4	118.136	97,6
Kortlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	-	-	6	-
Overige schulden en overlopende passiva	2.620	2,6	2.909	2,4
	2.620	2,6	2.915	2,4
	102.459	100,0	121.051	100,0

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	99.839	118.136
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	14.409	13.143
Transporteren	85.430	104.993

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Transport	85.430	104.993
Werkkapitaal	<u>85.430</u>	<u>104.993</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	21.739	15.320
Liquide middelen	66.311	92.588
	<u>88.050</u>	<u>107.908</u>
Af: kortlopende schulden	2.620	2.915
Werkkapitaal	<u>85.430</u>	<u>104.993</u>

3.1 Mutatie werkkapitaal

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

	31-12-2015	31-12-2014	Mutatie
	€	€	€
Vorderingen	21.739	15.320	6.419
Liquide middelen	66.311	92.588	-26.277
	<u>88.050</u>	<u>107.908</u>	<u>-19.858</u>
Kortlopende schulden	2.620	2.915	-295
	<u>85.430</u>	<u>104.993</u>	<u>-19.563</u>

Uit het vorenstaande blijkt dat het werkkapitaal per 31 december 2015 is afgenomen ten opzichte van de vorige balansdatum met € 19.563. De afname is nader gespecificeerd in onderstaand overzicht.

	2015	
	€	€
Toename		
Resultaat	-18.297	
Afschrijvingen	5.480	
Cashflow		-12.817
Afname		
Investerings in materiële vaste activa		6.746
Mutatie werkkapitaal		<u><u>-19.563</u></u>

4 KENGETALLEN

4.1 Omzet en rentabiliteit

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

	2015	2014
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2014=100)</i>	84,21	100,00
Brutomarge <i>Bruto-omzetresultaat/netto-omzet</i>	24,15	40,12
Nettowinstmarge <i>Resultaat/netto-omzet</i>	-12,92	3,85
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	-17,94	5,59
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat/eigen vermogen</i>	-18,33	5,48
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	18
Loonkostenontwikkeling <i>Indexgetal (2014=100)</i>	104,80	100,00
Netto-omzet per werknemer <i>Netto-omzet/aantal werknemers (in duizenden euro's)</i>	142	168

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>2015</u>	<u>2014</u>
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	33,61	37,02
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	33,61	37,02
Betalingstermijn debiteuren <i>Debiteuren/netto-omzet x 365 dagen</i>	17	23

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>2015</u>	<u>2014</u>
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	97,44	97,59
Solvabiliteit tweede niveau <i>Eigen vermogen/vreemd vermogen</i>	3.810,65	4.052,69
Solvabiliteit derde niveau <i>Vreemd vermogen/balanstotaal</i>	2,56	2,41
Interest coverage ratio <i>Bedrijfsresultaat/interestlasten (per saldo)</i>	-84,32	21,62

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015

		31 december 2015		31 december 2014	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Inventaris		6.753		1.255	
Vervoermiddelen		7.656		11.888	
			14.409		13.143
			14.409		13.143
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)				
Handelsdebiteuren		6.680		10.734	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		6.883		3.126	
Overige vorderingen en overlopende activa		8.176		1.460	
			21.739		15.320
Liquide middelen	(3)		66.311		92.588
			<u>102.459</u>		<u>121.051</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2015

		2015		2014	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(6,7)	141.661		168.227	
Kostprijs van de omzet	(8)	107.446		100.726	
Bruto-omzetresultaat			34.215		67.501
			34.215		67.501
Kosten					
Personeelskosten	(9)	18.381		17.539	
Afschrijvingen	(10)	5.480		6.364	
Overige bedrijfskosten	(12)	28.735		36.832	
			52.596		60.735
Bedrijfsresultaat			-18.381		6.766
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(13)	302		18	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(14)	-218		-313	
Financiële baten en lasten			84		-295
Resultaat			-18.297		6.471

3 KASSTROOMOVERZICHT 2015

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2015		2014	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	-18.381		6.766	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	5.480		6.364	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-6.419		26.838	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-295		534	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-19.615		40.502
Rentebaten		84		-295
Kasstroom uit operationele activiteiten		-19.531		40.207
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-6.746		-660
		-26.277		39.547
Samenstelling geldmiddelen				
	2015		2014	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari		92.588		53.041
Mutatie liquide middelen		-26.277		39.547
Geldmiddelen per 31 december		66.311		92.588

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/waarvan de opbrengsten zijn gederfd/waarvan 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 2015**ACTIVA****VASTE ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2015</i>			
Aanschaffingswaarde	2.214	33.360	35.574
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-959	-21.472	-22.431
	<u>1.255</u>	<u>11.888</u>	<u>13.143</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringen	6.746	-	6.746
Afschrijvingen	-1.248	-4.232	-5.480
	<u>5.498</u>	<u>-4.232</u>	<u>1.266</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2015</i>			
Aanschaffingswaarde	8.960	33.360	42.320
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.207	-25.704	-27.911
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>6.753</u>	<u>7.656</u>	<u>14.409</u>

Afschrijvingspercentages

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

VLOTTENDE ACTIVA**2. Vorderingen**

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	6.680	10.734
	<u>6.680</u>	<u>10.734</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	6.883	3.126
	<u>6.883</u>	<u>3.126</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	8.176	1.460
	<u>8.176</u>	<u>1.460</u>
Overlopende activa		
Rente spaarrekening	174	-
Te vorderen tegoeden	4.280	-
Te vorderen van Metridium	3.722	1.460
	<u>8.176</u>	<u>1.460</u>
3. Liquide middelen		
ING NL48 INGB 0007 2282 75 Spaar	23	23
ING NL48 INGB 0007 2282 75	239	-
ING NL30 INGB 0006 5600 75 Spaar	10.180	70.552
ING NL30 INGB 0006 5600 75	55.869	22.013
	<u>66.311</u>	<u>92.588</u>

PASSIVA**4. Ondernemingsvermogen**

	Algemene reserve stichting
	€
Stand per 1 januari 2015	118.136
Overwinst	-18.297
Stand per 31 december 2015	<u>99.839</u>

5. Kortlopende schulden

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
ING NL48 INGB 0007 2282 75	-	6
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>2.620</u>	<u>2.909</u>
Overlopende passiva		
Bankkosten	30	38
Accountantskosten	<u>2.590</u>	<u>2.871</u>
	<u>2.620</u>	<u>2.909</u>

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2015**6. Netto-omzet**

De netto-omzet is in 2015 ten opzichte van 2014 met 15,8% gedaald.

	2015	2014
	€	€
7. Netto-omzet		
Netto-omzet 21 %	54.732	48.352
Netto-omzet 0 %	83.373	85.171
Netto-omzet 6%	3.556	-
Subsidies	-	34.704
	<u>86.929</u>	<u>119.875</u>
	<u>141.661</u>	<u>168.227</u>
8. Kostprijs van de omzet		
Projectkosten algemeen	77.934	80.627
Projectkosten	29.512	20.099
	<u>107.446</u>	<u>100.726</u>
9. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	15.364	13.997
Sociale lasten	2.584	2.831
Overige personeelskosten	433	711
	<u>18.381</u>	<u>17.539</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	<u>15.364</u>	<u>13.997</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten	<u>2.584</u>	<u>2.831</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Werkkleding	-	263
Verzekering	433	448
	<u>433</u>	<u>711</u>
	<u>433</u>	<u>711</u>

Personeelsleden

Bij de onderneming waren in 2015 gemiddeld 1 personeelsleden werkzaam (2014: 1).

	2015	2014
	€	€
10. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	5.480	6.364
11. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	1.248	1.807
Vervoermiddelen	4.232	4.557
	5.480	6.364
12. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	1.835	1.920
Kantoorkosten	6.509	15.382
Bootkosten	4.043	2.170
Verkoopkosten	13.563	11.886
Algemene kosten	2.735	5.178
Boetes	50	296
	28.735	36.832
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerend goed	1.835	1.920
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	1.630	184
Onderhoud inventaris	1.023	2.583
Automatiseringskosten	2.833	8.893
Telefoon	-	31
Porti	76	109
Contributies en abonnementen	947	3.560
Vakliteratuur	-	22
	6.509	15.382
<i>Bootkosten</i>		
Kosten boot	4.043	2.170

	2015	2014
	€	€
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	1.365	2.740
Representatiekosten	2.117	822
Reis- en verblijfkosten	10.081	8.324
	<u>13.563</u>	<u>11.886</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	2.735	3.085
Kosten accountantsverklaring	-	2.093
	<u>2.735</u>	<u>5.178</u>
<i>Boetes</i>		
Belastingboetes	50	296
Financiële baten en lasten		
13. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente spaarrekening	302	-
Rentebaten	-	18
	<u>302</u>	<u>18</u>
14. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten	-218	-313

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	54.732		11.494	
Omzet belast met laag tarief	3.556		213	
Omzet belast met 0% of niet bij u belast	83.373		-	
		141.661		11.707
	Grondslag heffing	Percentage		
	€	%		
<i>Privégebruik</i>				
Auto	-	12,00		-
Verschuldigde omzetbelasting				11.707
Voorbelasting				19.336
				-7.629
<i>Afdrachten</i>				
Tweede kwartaal			854	
Derde kwartaal			-1.600	
Vierde kwartaal			1.541	
				795
Totaal te ontvangen				-8.424