
Jaarrekening 2019

Bedrijfsbureau Energie Samen BV

CONCEPT

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Resultaatanalyse	5
Financiële positie	6
Kengetallen	7
Fiscale positie	8
JAARREKENING	9
Balans	10
Winst-en-verliesrekening	11
Toelichting op de jaarrekening	12
Toelichting op de balans	15
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	19

CONCEPT

Financieel verslag

Bedrijfsbureau Energie Samen BV

CONCEPT

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarverslag. Dit jaarverslag bestaat uit drie 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

Deze bestaat uit de balans, de winst-en-verliesrekening en een toelichting hierop.

Deel 3: 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

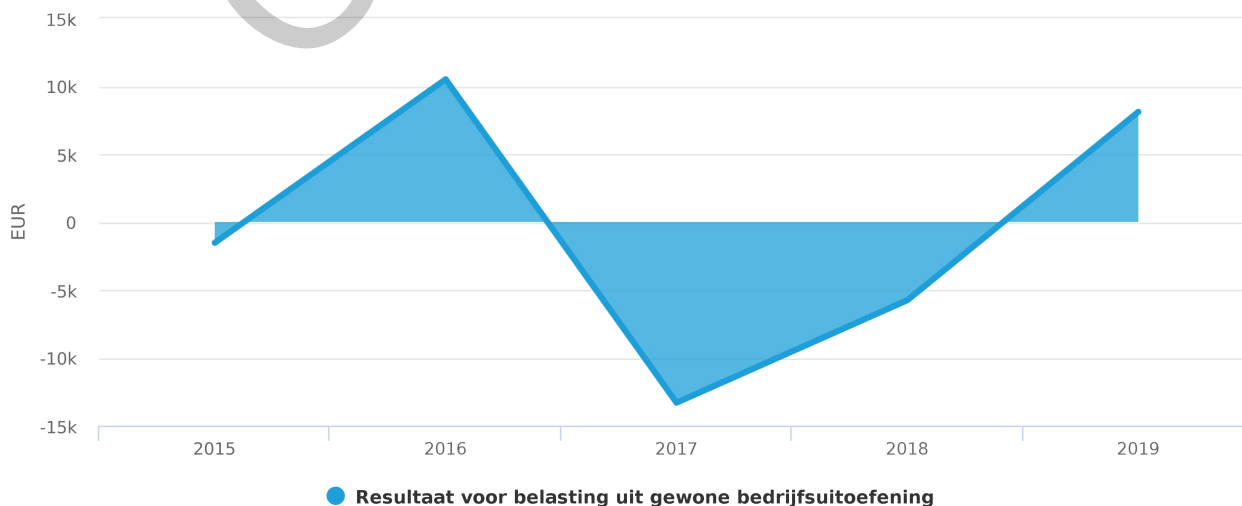
Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2019 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 overzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2019	% Omzet	2018	% Omzet	Verschil	%
Omzet	729.894	100,0%	126.281	100,0%	603.614	478,0%
Kostprijs van de omzet	617.454	84,6%	107.703	85,3%	509.751	473,3%
Brutomarge	112.440	15,4%	18.577	14,7%	93.863	505,3%
Totaal kosten	104.334	14,3%	24.338	19,3%	79.996	328,7%
Personeelskosten	28.073	3,8%	0	0,0%	28.073	100,0%
Overige personeelskosten	48.385	6,6%	0	0,0%	48.385	100,0%
Verkoopkosten	1.255	0,2%	424	0,3%	832	196,0%
Kantoorkosten	25.615	3,5%	21.920	17,4%	3.695	16,9%
Algemene kosten	1.006	0,1%	1.994	1,6%	-988	-49,5%
Resultaat	8.106	1,1%	-5.761	-4,6%	13.867	240,7%

Resultaat verloop



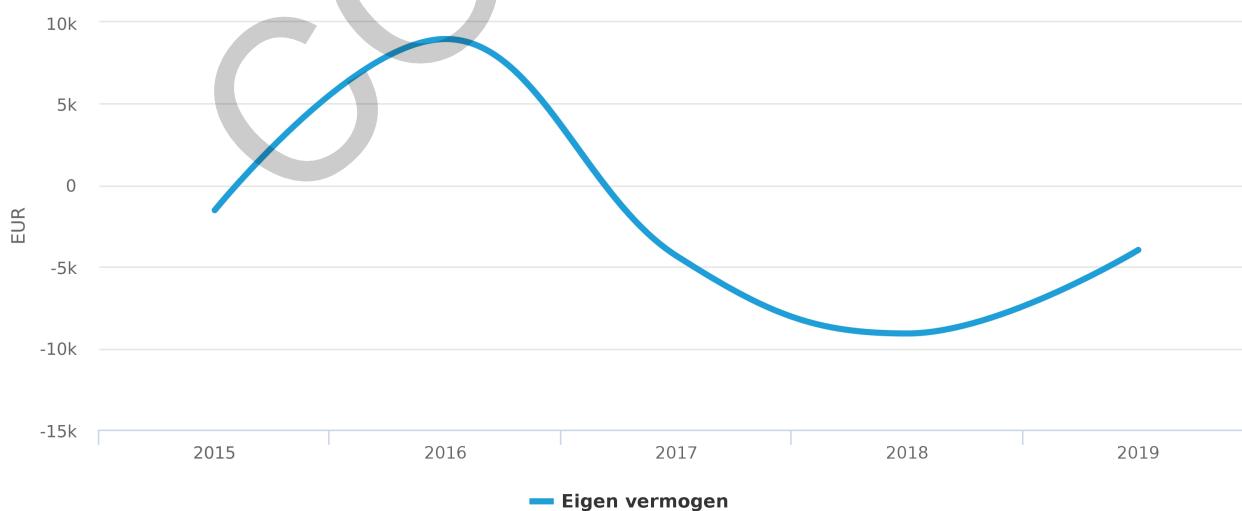
Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2019 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

	Verslag jaar		Vorig jaar	
	31-12-2019	% balans	31-12-2018	% balans
Vlottende activa	476.031	100,0%	64.341	100,0%
Vorderingen	433.467	91,1%	59.438	92,4%
Liquide middelen	42.564	8,9%	4.904	7,6%
Activa	476.031	100,0%	64.341	100,0%
Eigen vermogen	-3.973	-0,8%	-9.099	-14,1%
Kortlopende schulden	480.004	100,8%	73.441	114,1%
Passiva	476.031	100,0%	64.341	100,0%

Eigen vermogen verloop



Kengetallen

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2019 en winst-en-verliesrekening over 2019 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

	2019	2018	2017	2016	2015
Werkkapitaal	-3.973	-9.099	-4.339	-2.514	-1.534
Quick ratio	0,99	0,88	0,92	0,91	0,87
Current ratio	0,99	0,88	0,92	0,91	0,87
Solvabiliteit (EV/TV)	-0,8%	-14,1%	-9,0%	4,2%	-14,6%

Fiscale positie

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

CONCEPT

Jaarrekening

Bedrijfsbureau Energie Samen BV

CONCEPT

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Vlottende activa	476.031	64.341
Vorderingen	433.467	59.438
Liquide middelen	42.564	4.904
Activa	476.031	64.341
Eigen vermogen	-3.973	-9.099
Aandelenkapitaal	1.000	1.000
Onverdeelde winst	-4.973	-10.099
Kortlopende schulden	480.004	73.441
Passiva	476.031	64.341

Winst-en-verliesrekening

Winst-en-verliesrekening

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Omzet	729.894	126.281
Kostprijs van de omzet	617.454	107.703
Brutomarge	112.440	18.577
Totaal kosten	104.334	24.338
Personeelskosten	28.073	0
Overige personeelskosten	48.385	0
Verkoopkosten	1.255	424
Kantoorkosten	25.615	21.920
Algemene kosten	1.006	1.994
Resultaat na belasting	8.106	-5.761

Toelichting op de jaarrekening

Continuïteit

Er is geen sprake van gerede of ernstige twijfel aan de continuïteit.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Besloten vennootschap Bedrijfsbureau Energie Samen BV is feitelijk gevestigd te Utrecht, Europalaan 40 Unit B. 39 3526KS, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 62096869.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Bedrijfsbureau Energie Samen BV 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.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 'voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de "Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen" van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

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 vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders vermeld is hebben de vorderingen een looptijd korter dan een jaar.

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 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. De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Grondslagen van omzet

Algemeen

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.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Grondslagen van bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Grondslagen van lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

De vennootschap heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

CONCEPT

Toelichting op de balans

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Vorderingen	433.467	59.438
Debiteuren	15.133	56.458
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	1.000
Vorderingen uit hoofde van belastingen	27.449	1.980
Overlopende activa	390.885	0

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven

Debiteuren

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Debiteuren	15.133	56.458
Debiteuren	15.133	56.458

Vorderingen op groepsmaatschappijen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	1.000
Groepsmaatschappij 1 (debet)	0	1.000

Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Vorderingen uit hoofde van belastingen	27.449	1.980
Omzetbelasting	27.449	0
Vennootschapsbelasting	0	1.980

Overlopende activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Overlopende activa	390.885	0
Nog te factureren of nog te verzenden facturen	390.885	0

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Liquide middelen	42.564	4.904
Tegoeden op bankrekeningen	42.564	4.904

Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Eigen vermogen	-3.973	-9.099
Aandelenkapitaal	1.000	1.000
Onverdeelde winst	-4.973	-10.099

Het aandelen kapitaal betreft € 1.000 nominaal geplaatst en volgestort.

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Kortlopende schulden	480.004	73.441
Crediteuren	305.397	52.046
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.220	367
Overige schulden	2.885	21.028
Overlopende passiva	166.502	0

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.220	367
Omzetbelasting	0	367
Loonheffing	5.220	0

Overige schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Overige schulden	2.885	21.028
Overige verplichtingen inzake personeel	12	0
Ntb bedrijfskosten	2.873	21.028

Overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Overlopende passiva	166.502	0
Nog te betalen andere kosten	166.502	0

De nog te betalen kosten zijn facturen die betrekking hebben op 2019, maar in 2019 nog niet waren ontvangen.

Niet in de balans opgenomen aansprakelijkheidsstellingen

De groepsmaatschappijen zijn over en weer hoofdelijk aansprakelijk jegens de bankier.

CONCEPT

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Omzet	729.894	126.281
Verlening van diensten	658.209	126.281
Overige omzet	71.686	0

Kostprijs van de omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Kostprijs van de omzet	617.454	107.703
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	617.454	107.703

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	617.454	107.703
Kosten uitbesteed werk	617.454	107.703

Totaal kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Totaal kosten	104.334	24.338
Personeelskosten	28.073	0
Overige personeelskosten	48.385	0
Verkoopkosten	1.255	424
Kantoorkosten	25.615	21.920
Algemene kosten	1.006	1.994

Personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Personeelskosten	28.073	0
Lonen en salarissen	25.926	0
Sociale lasten	2.147	0

Gedurende het jaar 2019 was 1 werknemer in dienst op basis van een volledig dienstverband (2018 geen).

Lonen en salarissen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Lonen en salarissen	25.926	0
Bruto-loon	25.926	0

Sociale lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Sociale lasten	2.147	0
Sociale lasten	2.147	0

Overige personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Overige personeelskosten	48.385	0
Overige personeelskosten	48.385	0

Betreft inhuur ZZP krachten niet zijnde projectleiders.

Verkoopkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Verkoopkosten	1.255	424
Representatiekosten	1.255	424

Kantoorkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Kantoorkosten	25.615	21.920
Kantoorbenodigdheden	0	26
Telefoon en internet	0	15.934
Drukwerk	12.765	108
Contributies en abonnementen	12.850	8.672
Assurantiepremie	0	-2.819

Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Algemene kosten	1.006	1.994
Bankkosten	296	164
Betalingsverschillen	-3	0
Algemene kosten	713	1.830

CONCEPT