
Jaarrekening 2019

Econobis 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

Econobis 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

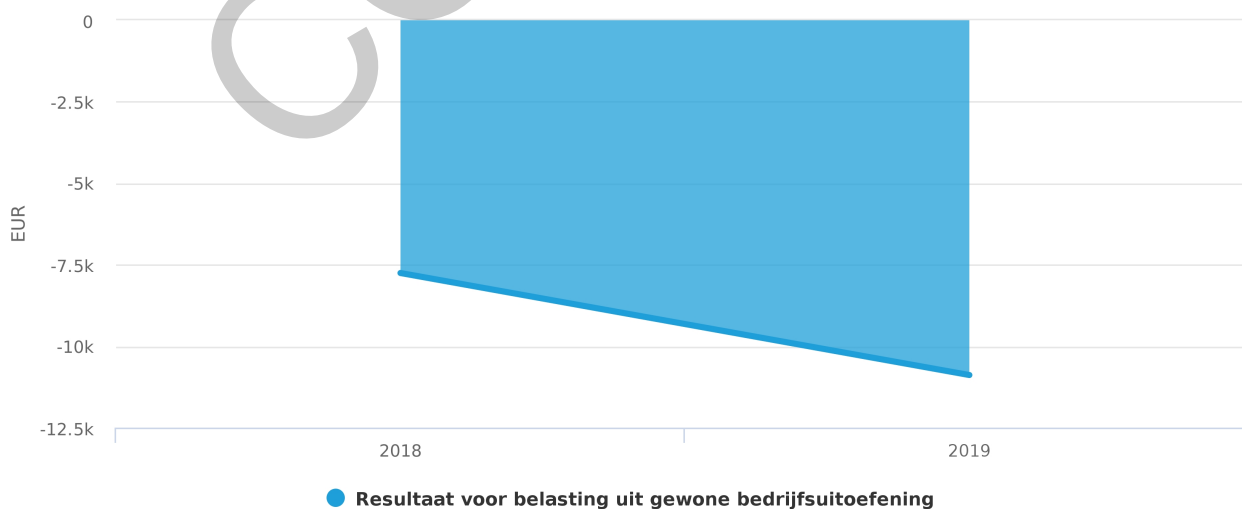
Resultaatanalyse

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	142.443	100,0%	83.416	100,0%	59.027	70,8%
Brutomarge	142.443	100,0%	83.416	100,0%	59.027	70,8%
Totaal kosten	153.329	107,6%	91.172	109,3%	62.157	68,2%
Kosten uitbesteed werk	70.423	49,4%	55.700	66,8%	14.723	26,4%
Overige personeelskosten	850	0,6%	1.934	2,3%	-1.084	-56,0%
Exploitatie- en machinekosten	79.653	55,9%	30.213	36,2%	49.440	163,6%
Algemene kosten	2.403	1,7%	3.325	4,0%	-922	-27,7%
Resultaat	-10.886	-7,6%	-7.756	-9,3%	-3.130	-40,4%

Resultaat verloop



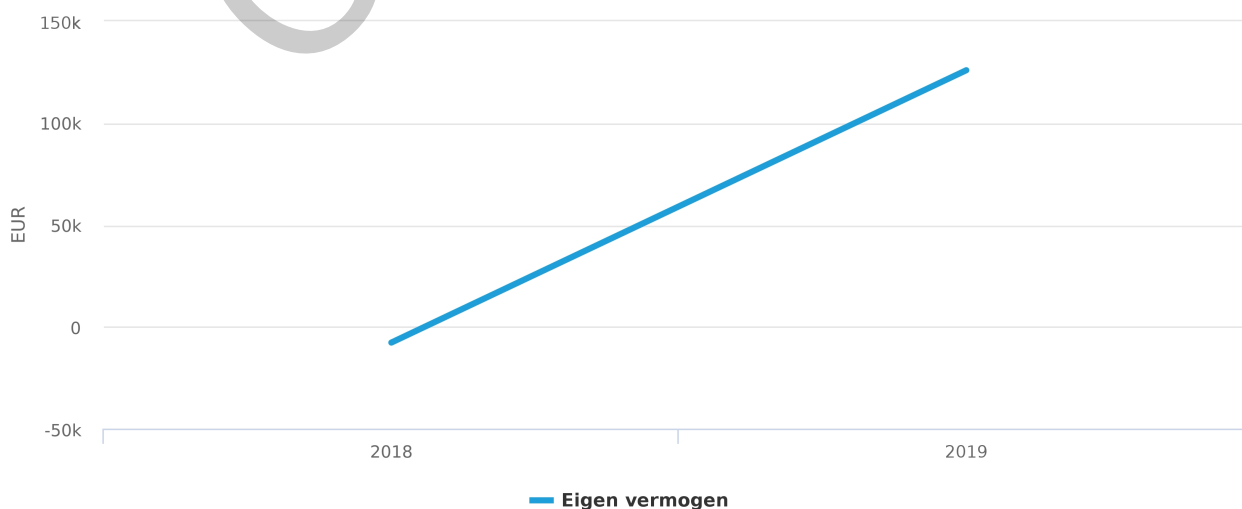
Financiële positie

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
Vaste activa	147.560	79,0%	112.369	63,1%
Immateriële vaste activa	147.560	79,0%	112.369	63,1%
Vlottende activa	39.343	21,1%	65.618	36,9%
Vorderingen	26.373	14,1%	25.608	14,4%
Liquide middelen	12.970	6,9%	40.010	22,5%
Activa	186.902	100,0%	177.987	100,0%
Eigen vermogen	125.955	67,4%	-7.755	-4,4%
Langlopende schulden	0	0,0%	138.093	77,6%
Kortlopende schulden	60.947	32,6%	47.649	26,8%
Passiva	186.902	100,0%	177.987	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
Werkkapitaal	-21.604	17.969
Quick ratio	0,65	1,38
Current ratio	0,65	1,38
Solvabiliteit (EV/TV)	67,4%	-4,4%

Fiscale positie

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

CONCEPT

Jaarrekening

Econobis BV

CONCEPT

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Vaste activa	147.560	112.369
Immateriële vaste activa	147.560	112.369
Vlottende activa	39.343	65.618
Vorderingen	26.373	25.608
Liquide middelen	12.970	40.010
Activa	186.902	177.987
Eigen vermogen	125.955	-7.755
Aandelenkapitaal	1	1
Kapitaal stichting en vereniging	144.593	0
Overige reserves	-7.753	0
Onverdeelde winst	-10.886	-7.756
Langlopende schulden	0	138.093
Kortlopende schulden	60.947	47.649
Passiva	186.902	177.987

Winst-en-verliesrekening

Winst-en-verliesrekening

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Omzet	142.443	83.416
Brutomarge	142.443	83.416
Totaal kosten	153.329	91.172
Kosten uitbesteed werk	70.423	55.700
Overige personeelskosten	850	1.934
Exploitatie- en machinekosten	79.653	30.213
Algemene kosten	2.403	3.325
Resultaat na belasting	-10.886	-7.756

CONCEPT

Toelichting op de jaarrekening

Continuïteit

Er is geen sprake van gerede of ernstige twijfel aan de continuïteit. Er is weliswaar sprake van een negatief resultaat en negatief eigen vermogen echter er zijn plannen opgesteld om de komende jaren tot een positief resultaat te komen.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Besloten vennootschap Econobis BV is feitelijk gevestigd te Utrecht, Europalaan 40 3526 KS, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 69935831.

Groepsverhoudingen

De BV maakt onderdeel uit van een groep waar Coöperatie Energie Samen U.A. aan het hoofd staat.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Econobis 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 immateriële vaste activa

De in eigen beheer ontwikkelde software wordt geactiveerd en afgeschreven vanaf moment dat het software pakket econobis is opgeleverd en voldoet aan de eisen die de gebruikersraad heeft gesteld. De oplevering is verwacht in 2020.

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 langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. 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.

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.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

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.

Projectopbrengsten en projectkosten

Voor onderhanden projecten, waarvan het resultaat op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de projectopbrengsten en de projectkosten verwerkt als netto-omzet en kosten in de winst- en verliesrekening naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum (de 'Percentage of Completion'-methode, ofwel de PoC-methode).

Grondslagen van bedrijfskosten

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

Toelichting op de balans

Immateriële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Immateriële vaste activa	147.560	112.369
Software	147.560	112.369

De organisatie hanteert de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages voor immateriële vaste activa:

- Goodwill 10%
- Overige immateriële vaste activa 20%

De post software betreft de ontwikkeling van het CRM pakket Econobis. De afschrijving vangt aan in 2020 als het pakket formeel is opgeleverd aan de gebruikersgroep.

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Vorderingen	26.373	25.608
Debiteuren	10.551	0
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	1.401	0
Vorderingen uit hoofde van belastingen	14.421	0
Overige vorderingen	0	25.608

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	10.551	0
Debiteuren	10.551	0

Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	1.401	0
Rekening-courant participant en op maatschappij waarin wordt deelgenomen 1 (kortlopend)	1.401	0

Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Vorderingen uit hoofde van belastingen	14.421	0
Omzetbelasting	14.421	0

Overige vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Overige vorderingen	0	25.608
Overige vorderingen	0	25.608

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Liquide middelen	12.970	40.010
Tegoeden op bankrekeningen	12.970	0
Kruisposten	0	40.010

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de vennootschap.

Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Eigen vermogen	125.955	-7.755
Aandelenkapitaal	1	1
Kapitaal stichting en vereniging	144.593	0
Overige reserves	-7.753	0
Onverdeelde winst	-10.886	-7.756

Het maatschappelijk kapitaal van de organisatie bedraagt € 1,. Hiervan zijn alle aandelen geplaatst en volgestort.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2019 bedraagt € -10.886 (2018: € - 7.756)

Langlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Langlopende schulden	0	138.093
Lening u/g, hoofdsom	0	138.093

Betreft een renteloze lening, die wordt terugbetaald op het moment dat er voldoende middelen aanwezig zijn. Indien deze niet ontstaan worden deze omgezet in een gift.

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Kortlopende schulden	60.947	47.649
Crediteuren	27.136	19.261
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	1.831
Overige schulden	33.811	26.557

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	1.831
Omzetbelasting	0	1.831

Overige schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Overige schulden	33.811	26.557
Overige schulden	33.811	27.044
Ntb bedrijfskosten	0	-488

Betreft vooruitontvangen abonnementsgelden voor het gebruik van Econobis in komend boekjaar.

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Omzet	142.443	83.416
Opbrengst Econobis	22.102	83.416
Overige omzet	120.341	0

Totaal kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Totaal kosten	153.329	91.172
Kosten uitbesteed werk	70.423	55.700
Overige personeelskosten	850	1.934
Exploitatie- en machinekosten	79.653	30.213
Algemene kosten	2.403	3.325

Overige personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Overige personeelskosten	850	1.934
Bestuurskosten	850	1.934

Exploitatie- en machinekosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Exploitatie- en machinekosten	79.653	30.213
Support kosten	25.604	30.213
Opstart kosten	24.400	0
Diensten	1.400	0
Inkoop verbeteringen Econobis	19.800	0
Tweede lijnsupport	5.000	0
Hosting	3.449	0

Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Algemene kosten	2.403	3.325
Accountantskosten	1.686	1.248
Overige advieskosten	0	481
Bankkosten	93	113
Algemene kosten	624	1.483