



# Jaarverslag 2020

Econobis B.V.

## Verlag van de directie

### Resultaten 2020

In april 2020 is de Software van Econobis definitief opgeleverd en geaccepteerd door de gebruikers, een mooie eerste mijlpaal in dit jaar.

Een tweede mijlpaal werd in december 2020 behaald met de inschrijving van de honderdste gebruiker van het systeem.

Het jaar is in financiële zin afgesloten met een klein verlies van €5.991, ruim lager dan verwacht door hogere opbrengsten dan verwacht en goede kostenbewaking.

### Financiële positie

Zoals uit de balans blijkt heeft de vennootschap heeft op balansdatum een liquiditeitstekort van €36.000, het saldo van kortlopende schulden en vlottende activa. Met de aandeelhouder is overeengekomen dat Econobis B.V. kan beschikken over een kredietlijn in afwachting van nadere afspraken met de gebruikers van de software over een structureel kostendeckende exploitatie. De directie verwacht dat deze afspraken in het voorjaar van 2021 worden afgerond.

### 2021

De vooruitzichten voor 2021 zijn positief. We verwachten een groeiend aantal klanten en omzet, waarbij de kosten minder hard meestijgen. Het voor 2021 verwachte resultaat is nagenoeg nul.

### Directie

In maart 2021 is de directie uitgebreid met S. Brandsma en G. de Blecourt.

Utrecht, mei 2020

R.A.J.N. van Vliet

# Jaarrekening 2020

## Econobis B.V.

## Balans

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Vaste Activa</b>		
Immateriële vaste activa	<b>134.670</b>	<b>147.588</b>
<b>Vlottende Activa</b>		
Vorderingen	13.796	11.952
Belastingen	39.896	14.421
Liquide middelen	59.384	12.970
	<b>113.076</b>	<b>39.343</b>
<b>Activa</b>	<b>247.746</b>	<b>186.931</b>
<b>Eigen vermogen</b>		
Aandelenkapitaal	1	1
Overige reserves	(24.601)	(18.610)
	<b>(24.600)</b>	<b>(18.609)</b>
<b>Langlopende schulden</b>		
Vooruit ontvangen opbrengsten	<b>123.256</b>	<b>144.593</b>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Rekening courant groep	27.901	-
Crediteuren	105.555	27.136
Te betalen kosten	15.634	33.811
	<b>149.090</b>	<b>60.947</b>
<b>Passiva</b>	<b>247.746</b>	<b>186.931</b>

Na verwerking van de resultaatbestemming

## Winst en Verliesrekening

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Omzet</b>		
Diensten	170.881	142.443
Vrijval vooruit ontvangen	21.337	-
	<b>192.218</b>	<b>142.443</b>
<b>Kosten</b>		
Management en support	110.121	96.027
Systeemkosten	9.311	9.849
Functionaliteit	54.557	44.171
Overige	451	3.253
Afschrijvingen	23.769	-
	<b>198.209</b>	<b>153.300</b>
<b>Resultaat</b>	<b>(5.991)</b>	<b>(10.857)</b>

## Kasstroomoverzicht

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Resultaat	-5.991	-10.857
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	23.769	0
Vrijval vooruit ontvangen opbrengsten	-21.337	0
<b>Kasstroom uit bedrijfsactiviteiten</b>	<b>-3.559</b>	<b>-10.857</b>
<b>Investerings</b>	<b>-10.850</b>	<b>-35.220</b>
Stijging van de vorderingen	-27.319	-765
Stijging vooruit ontvangen opbrengsten	-	6.500
Stijging van de schulden	88.141	13.302
<b>Wijzigingen in het werkkapitaal</b>	<b>60.822</b>	<b>19.037</b>
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<b>46.414</b>	<b>-27.040</b>
Stand per 1 januari	12.970	40.010
Stand per 31 december	59.384	12.970
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<b>46.414</b>	<b>-27.040</b>

## Toelichting op de jaarrekening

### Grondslagen voor de jaarrekening

#### Activiteiten

De vennootschap houdt zich bezig met de exploitatie van een softwarepakket voor de ondersteuning van de administratieve processen bij energiecoöperaties en de dienstverlening die met de implementatie en het gebruik van dit pakket samenhangt. De activiteiten vinden uitsluitend in Nederland plaats.

#### Continuïteit

De vennootschap heeft de afgelopen jaren een gering verlies geleden en een negatief eigen vermogen opgebouwd. Het bestuur van de onderneming heeft een plan opgesteld om de komende jaren tot positieve resultaten te komen op grond waarvan de aandeelhouder financiële middelen heeft toegezegd voor de financiering van de vennootschap. Daarom is er geen sprake van gerede of ernstige twijfel aan de continuïteit.

#### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

De besloten vennootschap Econobis BV is gevestigd te Utrecht, Van Deventerlaan 30-40, 3528 AE Utrecht, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 69935831.

#### Groepsverhoudingen

Econobis 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 directie 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.

#### Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

#### Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

#### 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.

#### Grondslagen van immateriële vaste activa

Investerings in immateriële vaste activa worden afgeschreven naar rato van de verwachte levensduur van deze activa. Voor software wordt een levensduur van 5 jaar aangehouden.

#### 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 en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### Grondslagen van langlopende schulden (vooruit ontvangen opbrengsten)

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens wordt jaarlijks een bedrag ten gunste van de omzet gebracht overeenkomstig met de levensduur van de software waarvoor de opbrengsten zijn ontvangen.

#### Grondslagen van kortlopende schulden

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

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.

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.

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.

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 PoCmethode).

### 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

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
<b>Software</b>		
<i>Aanschafwaarde</i>		
Begin boekjaar	147.589	112.369
Investerings	10.850	35.220
Einde boekjaar	<b>158.439</b>	<b>147.589</b>
<i>Afschrijvingen</i>		
Begin boekjaar	-	-
Boekjaar	23.769	-
Einde boekjaar	<b>23.769</b>	-
<i>Boekwaarde</i>	<b>134.670</b>	<b>147.589</b>

De in eigen beheer ontwikkelde software is geactiveerd en wordt afgeschreven vanaf 1 april 2020, het moment waarop het softwarepakket Econobis is opgeleverd en in gebruik genomen.

### Vlottende activa

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	13.796	10.551
Rekening courant groep	-	1.401
	<b>13.796</b>	<b>11.952</b>

De vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar. Een voorziening voor oninbaarheid is niet nodig geacht.



Belastingen	31-12-2020	31-12-2019
BTW	36.265	14.421
VPB	3.631	
	<b>39.896</b>	<b>14.421</b>

De vordering uit hoofde van BTW is relatief hoog doordat een substantieel deel van de kosten pas in december is aan de vennootschap is gefactureerd. De vordering uit hoofde van de VPB betreft een voorschot en wordt in 2021 terugontvangen.

Liquide middelen	31-12-2020	31-12-2019
Tegoeden op bankrekeningen	<b>59.384</b>	<b>12.970</b>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de vennootschap.

## Eigen vermogen

	31-12-2020	31-12-2019
Aandelenkapitaal	1	1
Overige reserves	(24.601)	(18,610)
	<b>(24.600)</b>	<b>(18.609)</b>

De vennootschap heeft 100 aandelen à € 0,01 geplaatst.

Het verlies over 2020 is vooruitlopend op een besluit van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders onttrokken aan de Overige Reserves.

## Langlopende schulden

Vooruit ontvangen opbrengsten	31-12-2020	31-12-2019
Stand begin boekjaar	144.593	138.093
Ontvangen	407	6.500
Vrijval naar de Omzet	(21.744)	-
	<b>123.256</b>	<b>144.593</b>

Een aantal grote klanten heeft haar bijdrage aan de vaste kosten van de software voor de komende jaren vooruitbetaald. Vanaf 1 april 2020 worden deze in vijf jaar ten gunste van de omzet geboekt.

In de overeenkomst met deze klanten is opgenomen dat zij een korting kunnen bedingen als de exploitatie van de software daartoe aanleiding geeft. Tot en met 2020 heeft die situatie zich nog niet voorgedaan.

## Kortlopende schulden

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Rekening courant groep	27.901	-
Crediteuren	105.555	27.136
Te betalen kosten	15.634	33.811
	<b>149.090</b>	<b>60.947</b>

De rekening courant betreft een kortlopende financiering van de aandeelhouder. De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

## Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Omzet</b>		
Diensten	170.881	142.443
Vrijval vooruit ontvangen opbrengsten	21.337	
	<b>192.218</b>	<b>142.443</b>

Het aantal klanten dat gebruik maakt van het softwarepakket en de dienstverlening is in 2020 gestegen naar meer dan 100.

<b>Kosten</b>		
Management en support	110.121	96.027
Systeemkosten	9.311	9.849
Aanpassingen functionaliteit	54.557	44.171
Overige	451	3.253
Afschrijvingen	23.769	-
	<b>198.209</b>	<b>153.300</b>

De vennootschap heeft geen personeel in loondienst. De uit te voeren werkzaamheden zijn bij verschillende bedrijven in opdracht gegeven via kortlopende contracten.

### Vennootschapsbelasting

De vennootschap heeft door de aanloopverliezen een fiscaal verrekenbaar verlies opgebouwd, dat in de komende jaren kan worden verrekend kan worden met te behalen winsten. De hieruit voortvloeiende potentiële vordering is niet in de balans opgenomen.

## Resultaatbestemming

De directie van de vennootschap stelt aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders voor het resultaat in mindering te brengen op de overige reserves. Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.



## Ondertekening

Utrecht, mei 2020

R.A.J.N. van Vliet