

Libre Foundation BV
Amsterdam

**Libre Foundation BV
Amsterdam**

**Rapport inzake
Jaarstukken 2015**

25-05-2016

Inhoud

Jaarrekening

Opdracht	4
Resultaten	5
Financiële positie	7
Fiscale positie	9

Jaarrekening

Balans per 31 december 2015	11
Winst- en verliesrekening over 2015	13
Toelichting op de balans	17
Algemene toelichting balans	14
Toelichting op de winst- en verliesrekening 2015	20

DEPONERINGSVERSLAG 2015

Inhoudsopgave	1
A - Publicatiebalans	2
C - Toelichting op de balans	3
D - Overige toelichting	5

JAARREKENING

Libre Foundation BV
T.a.v. de directie
KNMS-Laan 276
1019 LM Amsterdam

Datum
25-05-2016

Behandeld door
A.C. Van der Velde

Ons kenmerk
Jaarrekening

Onderwerp
Jaarstukken 2015

Uw kenmerk
-

Geachte directie,

Opdracht

Ingevolge de ons verstrekte opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van Libre Foundation BV te Amsterdam gecontroleerd. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de besloten vennootschap. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. De jaarrekening is met het jaarverslag en de overige gegevens opgenomen in de aan deze rapportage toegevoegde jaarstukken 2015.

Verantwoordelijkheid bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de onderneming verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de onderneming.

Verantwoordelijkheid belastingadviseur

Het is onze verantwoordelijkheid als belastingadviseur om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de door onze beroepsorganisatie uitgevaardigde gedrags- en beroepsregels.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met Titel 9 BW2 m.u.v. artikel 362 lid 2 en 3.

RESULTATEN

Ontwikkeling van opbrengsten en kosten

Zoals blijkt uit de winst- & verliesrekening bedraagt het resultaat na belasting over 2015 € 119
(2014 : € (83))

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2015 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst- & verliesrekening 2015 met ter vergelijking de winst- & verliesrekening 2014 . Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de netto-omzet.

	2015		2014	
	€	%	€	%
OPBRENGSTEN				
Netto-omzet	153.986	100,0	310.542	100,0
Inkopen	34.252	22,2	66.257	21,3
Brutomarge	119.734	77,8	244.285	78,7
KOSTEN				
Lonen en salarissen	55.064	35,8	40.932	13,2
Sociale lasten	26.448	17,2	17.450	5,6
Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	4.114	2,7	4.300	1,4
Overige bedrijfskosten	12.023	7,7	15.920	5,1
Som der bedrijfslasten	97.649	63,4	78.602	25,3
Bedrijfsresultaat	22.085	14,4	165.683	53,4
Rentelasten en soortgelijke kosten	-41		766	0,2
Uitkomst der financiële baten en lasten	41	0	-766	-0,2
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening voor belastingen	22.126	14,4	164.917	53,2
Buitengewone lasten	22.000	14,3	165.000	53,1
Buitengewoon resultaat	-22.000	-14,3	-165.000	-53,1
Resultaat	119	0,1	-83	0,1
2015				
	€		€	

RESULTATEN

Het resultaat is gunstig beïnvloed door:

Inkopen	32.005	
Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	186	
Overige bedrijfskosten	3.897	
Rentelasten en soortgelijke kosten	807	
Buitengewone lasten	143.000	
		179.895

Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:

Netto-omzet	156.556	
Lonen en salarissen	14.132	
Sociale lasten	8.998	
		179.693

Stijging/daling/gelijk resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen		202
--	--	-----------------

FINANCIËLE POSITIE

Analyse financiële positie

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van uw onderneming gemaakt. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige andere in het verslagjaar gekozen datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2015 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2014

Actief

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	%	€	%
Immateriële vaste activa	18.335	18	22.335	11
Materiële vaste activa	206	0	320	0
Vorderingen en overlopende activa	56.367	52	59.769	27
Liquide middelen	32.668	30	136.828	62
	<u>107.576</u>	<u>100</u>	<u>219.252</u>	<u>100</u>

Passief

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	%	€	%
Eigen vermogen	18.390	17	18.271	8
Kortlopende schulden en overlopende passiva	89.186	83	200.981	92
	<u>107.576</u>	<u>100</u>	<u>219.252</u>	<u>100</u>

FINANCIËLE POSITIE

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

In onderstaand overzicht wordt een opstelling gegeven van het liquiditeitssaldo en het werkkapitaal

	2015 €	2014 €
Vorderingen en overlopende activa	56.367	59.769
Liquide middelen	32.668	136.828
	89.035	196.597
Kortlopende schulden en overlopende passiva	89.186	200.981
Werkkapitaal	-151	-4.384
Werkkapitaal einde vorig boekjaar	-4.384	16.240
Mutatie werkkapitaal	4.233	-20.624

Uit vorenstaande opstelling blijkt dat het werkkapitaal in het jaar 2015 een stijging had met € 4.233 ten opzichte van een daling in 2014 van € (20.624)

Deze mutaties zijn hierna in de staat van herkomst en besteding van middelen nader gespecificeerd.

Staat van herkomst en besteding van middelen

	2015 €	2014 €
Resultaat na belastingen	119	-83
Bij: Afschrijvingen	4.114	5.540
Cashflow	4.233	5.457
	-	26.081
Afname langlopende schulden	-	26.081
	-	26.081
Mutaties in het werkkapitaal	4.233	-20.624

FISCALE POSITIE

Belastbaar bedrag en belastingen

Het belastbare bedrag is als volgt te berekenen:

	€	€
Resultaat voor belastingen en volgens de winst- & verliesrekening		119
Belastbare winst		119
Belastbare winst		119
Te verrekenen verliezen		83
Belastbaar bedrag		36

De hierop verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	20, %	36	7
Te betalen, exclusief heffingsrente			7

Belasting boekjaar

De belasting volgens de winst- en verliesrekening is als volgt te berekenen:

Verschuldigde vennootschapsbelasting	7
Belasting volgens de winst- & verliesrekening	7

Deze verliezen zijn compensabel met eventuele toekomstige fiscale winsten en zijn als vordering op de balans opgenomen onder de post Financiële vaste activa.

Ondertekening van de accountantsrapportage

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij steeds gaarne bereid.

Hoogachtend,

Sterkveld Administratie

Leiden, 25-05-2016

A.C. Van der Velde

Jaarrekening

BALANS PER 31 DECEMBER 2015

(voor/ na resultaatbestemming)

		31-12-2015		31-12-2014	
		€	€	€	€
Actief					
VASTE ACTIVA					
Immateriële vaste activa	(1)				
Goodwill			18.335		22.335
Materiële vaste activa	(2)				
Inventaris			206		320
SOM DE VASTE ACTIVA			18.541		22.655
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen en overlopende activa	(3)				
Debiteuren			56.367		59.769
Liquide middelen	(4)		32.668		136.828
SOM DE VLOTTENDE ACTIVA			89.035		196.597
TOTAAL			107.576		219.252

		<u>31-12-2015</u>		<u>31-12-2014</u>	
		€	€	€	€
Passief					
Eigen vermogen					
Aandelenkapitaal	(5)	18.000		18.000	
Kapitaal	(6)	<u>390</u>		<u>271</u>	
			<u>18.390</u>		<u>18.271</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva					
	(7)				
Crediteuren		2.931		4.578	
Omzetbelasting		24.339		24.168	
Belastingen en sociale premie's		2.536		1.377	
Overige schulden korte termijn		5.380		5.026	
Te betalen posten		<u>54.000</u>		<u>165.832</u>	
			<u>89.186</u>		<u>200.981</u>
TOTAAL			<u><u>107.576</u></u>		<u><u>219.252</u></u>

WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2015

		2015		2014	
		€	€	€	€
OPBRENGSTEN					
Netto-omzet	(8)	153.986		310.542	
Inkoopwaarde van de omzet	(9)	<u>34.252</u>		<u>66.257</u>	
Brutomarge			119.734		244.285
KOSTEN					
Lonen en salarissen	(10)	55.064		40.932	
Sociale lasten	(11)	26.448		17.450	
Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	(12)	4.114		4.300	
Overige bedrijfskosten	(13)	<u>12.023</u>		<u>15.920</u>	
Som der bedrijfslasten			97.649		78.602
Bedrijfsresultaat			<u>22.085</u>		<u>165.683</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	(14)		-41		766
Uitkomst der financiële baten en lasten			<u>41</u>		<u>-766</u>
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening voor belastingen			22.126		164.917
Buitengewone lasten	(16)		22.000		165.000
Buitengewoon resultaat			-22.000		-165.000
Resultaat			<u><u>119</u></u>		<u><u>-83</u></u>

ALGEMENE TOELICHTING BALANS

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Libre Foundation BV, statutair gevestigd te Amsterdam bestaan voornamelijk uit het geven van Trainingen.

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.

De materiële vaste activa waarvan de besloten vennootschap krachtens een financiële lease-overeenkomst de economische eigendom heeft, wordt geactiveerd. De uit de financiële lease-overeenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële lease-overeenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Vorderingen en overlopende activa

De 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.

Effecten

De effecten worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde per balansdatum.

ALGEMENE TOELICHTING BALANS

Voorzieningen

Voorzieningen voor pensioenen:

Deze voorziening is getroffen voor toegezegde pensioenrechten voorzover deze in eigen beheer worden opgebouwd. De pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd tegen actuariële waarde. De opbouw van het benodigde doelvermogen geschiedt met de sterftetabel GBM/GBV 1995-2000. De gehanteerde rekenrente bedraagt 4%. De pensioenvoorziening is voorts bepaald volgens de fiscale grondslagen (de gehanteerde rekenrente bedraagt tenminste 4% en er is geen rekening gehouden met leeftijdsterugstelling).

Lijfrenteverplichtingen / Stamrechtverplichtingen:

De voorziening is actuarieel berekend met gebruikmaking van de sterftetabel GBM/GBV 1995-2000 en een interne rekenrente van 4%. Betaalde bedragen inzake lijfrente en stamrecht worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening latente belastingverplichtingen:

Voor in de toekomst te betalen belastingbedragen uit hoofde van verschillen tussen commerciële en fiscale balanswaarderingen wordt een voorziening getroffen ter grootte van de som van deze verschillen vermenigvuldigd met het geldende belastingtarief (of vermenigvuldigd met de contante waarde van het geldende belastingtarief). Op deze voorziening worden in mindering gebracht de in de toekomst te verrekenen belastingbedragen uit hoofde van beschikbare voorwaartse verliescompensatie, voor zover het waarschijnlijk is dat de toekomstige fiscale winsten beschikbaar zullen zijn voor verrekening.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Resultaatbepaling

ALGEMENE TOELICHTING BALANS

Het resultaat is het verschil tussen de netto-omzet en de kosten hiervan over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De winsten op transacties zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen en diensten zijn geleverd c.q. verricht. Verliezen op transacties zijn verantwoord in het jaar waarin deze voorzienbaar waren.

Netto-omzet

De netto-omzet wordt gevormd door de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde werken, geleverde goederen / verrichte diensten, onder aftrek van de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten van goederen worden opgenomen bij aflevering. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Brutowinst

De brutowinst bestaat uit de netto-omzet, de wijziging in de voorraad gereed product en goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten. Hierbij wordt onder netto-omzet verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Vennootschapsbelasting

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening.

Buitengewone baten en lasten

De buitengewone baten en lasten betreffen winsten of verliezen, welke niet uit de normale bedrijfsvoering voortkomen en van incidentele aard zijn.

TOELICHTING OP DE BALANS

Waarderingsgrondslagen

De grondslagen van de waardering van de bezittingen en schulden zijn hierna uiteengezet bij de toelichting op de afzonderlijke balansrubrieken; Voorzover niet anders vermeld, geschiedt de waardering tegen nominale waarde.

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
1. Immateriële vaste activa		
Goodwill	18.335	22.335

De mutaties in de immateriële vaste activa kunnen als volgt worden samengevat:

	Goodwill			
	€	€	€	€
Boekwaarde per 31-12-2014	22.335	-	-	-
Afschrijvingen	4.000	-	-	-
Boekwaarde per 31-12-2015	18.335	-	-	-

2. Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen historische aanschafwaarde, verminderd met de lineaire afschrijving hierover gedurende de geschatte economische levensduur. De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

De mutaties in de materiële vaste activa kunnen als volgt worden samengevat:

	Auto	Inventaris		
	€	€	€	€
Boekwaarde per 31-12-2014	-	320	-	-
Afschrijvingen	-	114	-	-
Boekwaarde per 31-12-2015	-	206	-	-

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	56.367	56.709
Nog te factureren leveringen	-	3.060
Totaal debiteuren	<u>56.367</u>	<u>59.769</u>
Rekening-courant		
R/C Stichting Libre Foundation		
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal Rekening-courant	<u>-</u>	<u>-</u>
R/C Stichting Libre Foundation	-	-
4. Liquide middelen		
Bank 198334583	17.668	53.717
Bank 2205181718	-	83.111
SNS 0908414757	15.000	-
	<u>32.668</u>	<u>136.828</u>
. EIGEN VERMOGEN		
	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
5. Aandelenkapitaal		
Het verloop van de post geplaatst is als volgt:		
Stand per begin boekjaar	18.000	18.000
Stand per einde boekjaar	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>
6. Kapitaal		
Het verloop van de post is als volgt:		
Stand per begin boekjaar	271	354
Winstverdeling vorig boekjaar	119	-83
Stand per einde boekjaar	<u>390</u>	<u>271</u>

TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
LANGLOPENDE SCHULDEN		
Leningen o/g		
Onderhandse lening		
Stand per 1 januari	-	26.081
Aflossing	-	26.081
	<u>-</u>	<u>26.081</u>
Totaal leningen	<u>-</u>	<u>-</u>
7. KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA		
Bankier		
Kruisposten 1	-	-
Crediteuren		
Crediteuren	2.931	4.578
Omzetbelasting		
Btw te betalen	24.339	24.168
Belastingen en sociale premie's		
Af te dragen loonbelasting	2.536	1.377
Overige schulden korte termijn		
Reservering vakantiegeld	3.591	2.538
Netto salaris	1.427	2.133
Vennootschapsbelasting	362	355
	<u>5.380</u>	<u>5.026</u>
Te betalen posten		
Nog te betalen Gift Stichting Libre Foundation	54.000	165.000
Nog te betalen rente Lening E. Bos	-	832
	<u>54.000</u>	<u>165.832</u>

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING 2015

	2015 €	2014 €
8. Netto-omzet		
Verkopen btw 21%	150.613	310.542
Verkopen btw 0%	3.373	-
	<u>153.986</u>	<u>310.542</u>
 Bruto-marge	 <u>153.986</u>	 <u>310.542</u>
9. Inkopen diensten		
Kostprijs, 21% btw	19.841	43.177
Kostprijs, 6% btw	9.954	17.920
Kostprijs, 0% btw	4.457	5.160
	<u>34.252</u>	<u>66.257</u>
 Bruto-marge	 <u>-34.252</u>	 <u>-66.257</u>
10. Lonen en salarissen		
Lonen en salarissen	50.491	37.247
Vakantiegeld	3.653	3.685
Pensioenpremies	920	-
	<u>55.064</u>	<u>40.932</u>
11. Sociale lasten		
Sociale lasten	19.220	14.858
Zvw	4.838	1.220
WE	545	350
WAO	1.845	1.022
	<u>26.448</u>	<u>17.450</u>
 Het gemiddeld aantal werknemers gedurende het jaar	 <u>1,5</u>	 <i>van:</i>
12. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen Goodwill	4.000	4.000
Afschrijvingen Inventaris	114	115
Afschrijvingen Auto	-	185
	<u>4.114</u>	<u>4.300</u>

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING 2015

2015	2014
€	€

van:

13. Overige bedrijfskosten

Specificatie:

Huisvestingskosten	-	-
Vervoerskosten	2.454	4.812
Verkoopkosten	1.566	4.100
Landbouwkosten	-	-
Horecakosten	-	-
Kantoorkosten	8.003	7.008
Algemene kosten	-	-
	<u>12.023</u>	<u>15.920</u>

Vervoerskosten

Brandstoffen	-	402
Onderhoud	-	31
Wegenbelasting	-	149
Overige vervoerskosten	2.341	3.414
Reiskosten	113	610
Huur machines	-	206
	<u>2.454</u>	<u>4.812</u>

Verkoopkosten

Reclame	1.566	4.100
---------	-------	-------

Kantoorkosten

Assuranties	1.145	675
Overige bedrijfskosten	1.563	1.706
Contributies/abonnementen	-	38
Telefoon/Telefax	1.118	761
Porti	361	172
Administratiekosten	826	1.264
Overige kantoorkosten	879	1.356
Bankkosten	275	161
Representatiekosten 73,5%	1.273	875
Kantinekosten	563	-
	<u>8.003</u>	<u>7.008</u>

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
14. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente	-41	766
16. Buitengewone lasten		
Bijzondere lasten	22.000	165.000