

Libre Foundation BV
Amsterdam

**Libre Foundation BV
Amsterdam**

**Rapport inzake
Jaarstukken 2016**

24-03-2017

Inhoud

Jaarrekening

Opdracht	4
Resultaten	5
Financiële positie	8
Fiscale positie	10

Jaarrekening

Balans per 31 december 2016	12
Winst- en verliesrekening over 2016	14
Toelichting op de balans	18
Algemene toelichting balans	15
Toelichting op de winst- en verliesrekening 2016	21

DEPONERINGSVERSLAG 2016

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

JAARREKENING

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

Datum
24-03-2017

Behandeld door
A.C. Van der Velde

Ons kenmerk
Jaarrekening

Onderwerp
Jaarstukken 2016

Uw kenmerk
-

Geachte directie,

Opdracht

Ingevolge de ons verstrekte opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 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 2016.

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 2016 € (6
(2015 : € 170)

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2016 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst- & verliesrekening 2016 met ter vergelijking de winst- & verliesrekening 2015 . Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de netto-omzet.

	2016		2015	
	€	%	€	%
OPBRENGSTEN				
Netto-omzet	247.147	100,0	140.073	100,0
Inkopen	37.300	15,1	34.252	24,5
Brutomarge	209.847	84,9	105.821	75,5
KOSTEN				
Lonen en salarissen	41.548	16,8	55.064	39,3
Sociale lasten	20.281	8,2	26.448	18,9
Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	4.114	1,7	4.114	2,9
Overige bedrijfskosten	12.522	5,0	12.023	8,6
Som der bedrijfslasten	78.465	31,7	97.649	69,7
Bedrijfsresultaat	131.382	53,2	8.172	5,8
Rentelasten en soortgelijke kosten	-11		-41	
Uitkomst der financiële baten en lasten	11	0	41	0
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening voor belastingen	131.393	53,2	8.213	5,8
Belastingen	-1		43	
	1	0	-43	0
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening na belastingen	131.394	53,2	8.170	5,8
Buitengewone lasten	131.400	53,2	8.000	5,7
Buitengewoon resultaat	-131.400	-53,2	-8.000	-5,7
Resultaat	-6	0	170	0,1

RESULTATEN

2016	
€	€

RESULTATEN

Het resultaat is gunstig beïnvloed door:

Netto-omzet	107.074	
Lonen en salarissen	13.516	
Sociale lasten	6.167	
Belastingen	44	
		126.801

Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:

Inkopen	3.048	
Overige bedrijfskosten	499	
Rentelasten en soortgelijke kosten	30	
Buitengewone lasten	123.400	
		126.977

Stijging/daling/gelijk resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen		
		-176

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 2016 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2015

Actief

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	%	€	%
Immateriële vaste activa	14.335	8	18.335	20
Materiële vaste activa	835	0	206	0
Vorderingen en overlopende activa	90.275	49	39.532	44
Liquide middelen	78.392	43	32.668	36
	<u>183.837</u>	<u>100</u>	<u>90.741</u>	<u>100</u>

Passief

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	%	€	%
Eigen vermogen	18.435	10	18.441	20
Kortlopende schulden en overlopende passiva	165.402	90	72.300	80
	<u>183.837</u>	<u>100</u>	<u>90.741</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

	2016 €	2015 €
Vorderingen en overlopende activa	90.275	39.532
Liquide middelen	78.392	32.668
	168.667	72.200
Kortlopende schulden en overlopende passiva	165.402	72.300
Werkkapitaal	3.265	-100
Werkkapitaal einde vorig boekjaar	-100	-4.384
Mutatie werkkapitaal	3.365	4.284

Uit vorenstaande opstelling blijkt dat het werkkapitaal in het jaar 2016 een stijging had met € 3.365 ten opzichte van een stijging in 2015 van € 4.284

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

Staat van herkomst en besteding van middelen

	2016 €	2015 €
Resultaat na belastingen	-6	170
Bij: Afschrijvingen	4.114	4.114
Cashflow	4.108	4.284
	743	-
Investerings in materiële vaste activa	743	-
Mutaties in het werkkapitaal	3.365	4.284

FISCALE POSITIE

Belastbaar bedrag en belastingen

Het belastbare bedrag is als volgt te berekenen:

	€	€
Resultaat voor belastingen en volgens de winst- & verliesrekening		-7
Belastbaar bedrag		<u><u>-7</u></u>

De hierop verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

20, %

Te betalen, exclusief heffingsrente	<u><u>-1</u></u>
--	------------------

Belasting boekjaar

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

Verschuldigde vennootschapsbelasting	-1
Belasting volgens de winst- & verliesrekening	<u><u>-1</u></u>

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 jaarrekening

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, 24-03-2017

A.C. Van der Velde

Jaarrekening

BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(voor/ na resultaatbestemming)

		31-12-2016		31-12-2015	
		€	€	€	€
Actief					
VASTE ACTIVA					
Immateriële vaste activa	(1)				
Goodwill			14.335		18.335
Materiële vaste activa	(2)				
Inventaris			835		206
SOM DE VASTE ACTIVA			15.170		18.541
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen en overlopende activa	(3)				
Debiteuren			90.275		39.532
Liquide middelen	(4)		78.392		32.668
SOM DE VLOTTENDE ACTIVA			168.667		72.200
TOTAAL			183.837		90.741

		<u>31-12-2016</u>		<u>31-12-2015</u>	
		€	€	€	€
Passief					
Eigen vermogen					
Aandelenkapitaal	(5)	18.000		18.000	
Kapitaal	(6)	<u>435</u>		<u>441</u>	
			<u>18.435</u>		<u>18.441</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva					
	(7)				
Crediteuren		2.899		2.931	
Rekening-courant directie		100		-	
Omzetbelasting		25.992		21.417	
Belastingen en sociale premie's		1.587		2.536	
Overige schulden korte termijn		3.424		5.416	
Te betalen posten		<u>131.400</u>		<u>40.000</u>	
			165.402		72.300
TOTAAL			<u><u>183.837</u></u>		<u><u>90.741</u></u>

WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2016

		2016		2015	
		€	€	€	€
OPBRENGSTEN					
Netto-omzet	(8)	247.147		140.073	
Inkoopwaarde van de omzet	(9)	<u>37.300</u>		<u>34.252</u>	
Brutomarge			209.847		105.821
KOSTEN					
Lonen en salarissen	(10)	41.548		55.064	
Sociale lasten	(11)	20.281		26.448	
Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	(12)	4.114		4.114	
Overige bedrijfskosten	(13)	<u>12.522</u>		<u>12.023</u>	
Som der bedrijfslasten			78.465		97.649
Bedrijfsresultaat			<u>131.382</u>		<u>8.172</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	(14)		-11		-41
Uitkomst der financiële baten en lasten			<u>11</u>		<u>41</u>
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening voor belastingen			131.393		8.213
Belastingen	(15)		1		(43)
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening na belastingen			<u>131.394</u>		<u>8.170</u>
Buitengewone lasten	(16)		131.400		8.000
Buitengewoon resultaat			-131.400		-8.000
Resultaat			<u><u>-6</u></u>		<u><u>170</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>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
1. Immateriële vaste activa		
Goodwill	14.335	18.335

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

	Goodwill			
	€	€	€	€
Boekwaarde per 31-12-2015	18.335	-	-	-
Afschrijvingen	4.000	-	-	-
Boekwaarde per 31-12-2016	14.335	-	-	-

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 31-12-2015	-	206	-	-
Bij: Investerings	-	743	-	-
Afschrijvingen	-	114	-	-
Boekwaarde per 31-12-2016	-	835	-	-

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	86.415	39.532
Nog te factureren Coaching de heer Twan Jacob	1.860	-
Nog te factureren coachingstraject bij BDO	2.000	-
Totaal debiteuren	<u>90.275</u>	<u>39.532</u>

4. Liquide middelen

Bank 198334583	16.306	17.668
Bank 2205181718	86	-
SNS 0908414757	62.000	15.000
	<u>78.392</u>	<u>32.668</u>

. EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</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	441	271
Winstverdeling vorig boekjaar	-6	170
Stand per einde boekjaar	<u>435</u>	<u>441</u>

7. KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

Crediteuren

Crediteuren	2.899	2.931
-------------	-------	-------

TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Rekening-courant directie		
Rekening- courant directie	100	-
Omzetbelasting		
Btw te betalen	25.992	21.417
Belastingen en sociale premie's		
Sociale lasten	1.587	2.536
Overige schulden korte termijn		
Reservering vakantiegeld	2.335	3.591
Vennootschapsbelasting	545	-
Netto salaris	544	1.427
Vennootschapsbelasting	-	398
	<u>3.424</u>	<u>5.416</u>
Te betalen posten		
Nog te betalen Gift Stichting Libre Foundation	131.400	40.000

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING 2016

	2016 €	2015 €
8. Netto-omzet		
Verkopen btw 21%	236.783	136.700
Verkopen btw 0%	10.364	3.373
	<u>247.147</u>	<u>140.073</u>
 Bruto-marge	 <u>247.147</u>	 <u>140.073</u>
9. Inkopen diensten		
Kostprijs, 21% btw	30.284	19.841
Kostprijs, 6% btw	7.016	9.954
Kostprijs, 0% btw	-	4.457
	<u>37.300</u>	<u>34.252</u>
 Bruto-marge	 <u>-37.300</u>	 <u>-34.252</u>
10. Lonen en salarissen		
Lonen en salarissen	36.993	50.491
Vakantiegeld	4.252	3.653
Pensioenpremies	303	920
	<u>41.548</u>	<u>55.064</u>
11. Sociale lasten		
Sociale lasten	15.005	19.220
Zvw	3.942	4.838
WE	304	545
WAO	1.030	1.845
	<u>20.281</u>	<u>26.448</u>
 Het gemiddeld aantal werknemers gedurende het jaar	 <u></u>	 <u>van:</u>
12. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen Goodwill	4.000	4.000
Afschrijvingen Inventaris	114	114
	<u>4.114</u>	<u>4.114</u>

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
		<i>van:</i>
13. Overige bedrijfskosten		
Specificatie:		
Huisvestingskosten	-	-
Vervoerskosten	3.399	2.454
Verkoopkosten	2.164	1.566
Landbouwkosten	-	-
Horecakosten	-	-
Kantoorkosten	6.959	8.003
Algemene kosten	-	-
	<u>12.522</u>	<u>12.023</u>
	<u><u>12.522</u></u>	<u><u>12.023</u></u>
Vervoerskosten		
Brandstoffen	37	-
Overige vervoerskosten	2.422	2.341
Reiskosten	855	113
Huur machines	85	-
	<u>3.399</u>	<u>2.454</u>
	<u><u>3.399</u></u>	<u><u>2.454</u></u>
Verkoopkosten		
Reclame	2.164	1.566
Kantoorkosten		
Assuranties	1.927	1.145
Overige bedrijfskosten	1.333	1.563
Contributies/abonnementen	43	-
Telefoon/Telefax	911	1.118
Porti	550	361
Administratiekosten	413	826
Overige kantoorkosten	748	879
Bankkosten	161	275
Representatiekosten 73,5%	573	1.273
Kantinekosten	-	563
Opleidingskosten	250	-
Boetes Niet Aftrekbaar	50	-
	<u>6.959</u>	<u>8.003</u>
	<u><u>6.959</u></u>	<u><u>8.003</u></u>

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
14. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente	-11	-41
15. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	-1	43
16. Buitengewone lasten		
Bijzondere lasten	131.400	8.000