

Libre Foundation BV
Amsterdam

**Libre Foundation BV
Amsterdam**

**Rapport inzake
Jaarstukken 2017**

22-02-2018

Inhoud

Jaarrekening

Opdracht	4
Resultaten	5
Financiële positie	8
Fiscale positie	10

Jaarrekening

Balans per 31 december 2017	13
Winst- en verliesrekening over 2017	15
Toelichting op de balans	19
Algemene toelichting balans	16
Toelichting op de winst- en verliesrekening 2017	22

DEPONERINGSVERSLAG 2017

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
22-02-2018

Behandeld door
A.C. Van der Velde

Ons kenmerk
Jaarrekening

Onderwerp
Jaarstukken 2017

Uw kenmerk
-

Geachte directie,

Opdracht

Ingevolge de ons verstrekte opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 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 2017.

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 2017 € 129
(2016 : € (6))

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2017 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst- & verliesrekening 2017 met ter vergelijking de winst- & verliesrekening 2016 . Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de netto-omzet.

	2017		2016	
	€	%	€	%
OPBRENGSTEN				
Netto-omzet	328.510	100,0	247.147	100,0
Inkopen	76.826	23,4	37.300	15,1
Brutomarge	251.684	76,6	209.847	84,9
KOSTEN				
Lonen en salarissen	71.613	21,8	41.548	16,8
Sociale lasten	37.169	11,3	20.281	8,2
Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	4.253	1,3	4.114	1,7
Overige bedrijfskosten	21.900	6,7	12.522	5,0
Som der bedrijfslasten	134.935	41,1	78.465	31,7
Bedrijfsresultaat	116.749	35,5	131.382	53,2
Rentelasten en soortgelijke kosten	-119		-11	
Uitkomst der financiële baten en lasten	119	0	11	0
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening voor belastingen	116.868	35,5	131.393	53,2
Belastingen	239	0,1	-1	
	-239	-0,1	1	0
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening na belastingen	116.629	35,4	131.394	53,2
Buitengewone lasten	116.500	35,5	131.400	53,2
Buitengewoon resultaat	-116.500	-35,5	-131.400	-53,2
Resultaat	129	-0,1	-6	0

RESULTATEN

2017	
€	€

RESULTATEN

Het resultaat is gunstig beïnvloed door:

Netto-omzet	81.363	
Rentelasten en soortgelijke kosten	108	
Buitengewone lasten	14.900	
		96.371

Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:

Inkopen	39.526	
Lonen en salarissen	30.065	
Sociale lasten	16.888	
Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	139	
Overige bedrijfskosten	9.378	
Belastingen	240	
		96.236

Stijging/daling/gelijk resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen		135
--	--	-----------------

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 2017 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2016

Actief

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	%	€	%
Immateriële vaste activa	10.335	6	14.335	8
Materiële vaste activa	582	0	835	0
Vorderingen en overlopende activa	141.230	80	90.275	49
Liquide middelen	25.470	14	78.392	43
	<u>177.617</u>	<u>100</u>	<u>183.837</u>	<u>100</u>

Passief

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	%	€	%
Eigen vermogen	18.564	10	18.435	10
Kortlopende schulden en overlopende passiva	159.053	90	165.402	90
	<u>177.617</u>	<u>100</u>	<u>183.837</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

	2017	2016
	€	€
Vorderingen en overlopende activa	141.230	90.275
Liquide middelen	25.470	78.392
	166.700	168.667
Kortlopende schulden en overlopende passiva	159.053	165.402
Werkkapitaal	7.647	3.265
Werkkapitaal einde vorig boekjaar	3.265	-100
Mutatie werkkapitaal	4.382	3.365

Uit vorenstaande opstelling blijkt dat het werkkapitaal in het jaar 2017 een stijging had met € 4.382 ten opzichte van een stijging in 2016 van € 3.365

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

Staat van herkomst en besteding van middelen

	2017	2016
	€	€
Resultaat na belastingen	129	-6
Bij: Afschrijvingen	4.253	4.114
Cashflow	4.382	4.108
	-	743
Investerings in materiële vaste activa	-	743
	-	743
Mutaties in het werkkapitaal	4.382	3.365

FISCALE POSITIE

Belastbaar bedrag en belastingen

Het belastbare bedrag is als volgt te berekenen:

	€	€
Resultaat voor belastingen en volgens de winst- & verliesrekening		-7
Fiscaal niet-afrekbaar deel van de kosten	1.206	
Belastbaar bedrag		1.199

De hierop verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	20, %	1.199	239
Te betalen, exclusief heffingsrente			239

Fiscaal niet aftrekbaar deel van de kosten

Representatiekosten en verteer	3.356	26,5 %	889
Boetes	317	100, %	317
			1.206

In het verslagjaar is gekozen om als niet aftrekbaar deel van de gemengde kosten het forfaitaire bedrag per directeur / grootaandeelhouder aan te geven

Belasting boekjaar

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

Verschuldigde vennootschapsbelasting	239
Belasting volgens de winst- & verliesrekening	239

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

FISCALE POSITIE

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, 22-02-2018

A.C. Van der Velde

Jaarrekening

BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(voor/ na resultaatbestemming)

		31-12-2017		31-12-2016	
		€	€	€	€
Actief					
VASTE ACTIVA					
Immateriële vaste activa	(1)				
Goodwill			10.335		14.335
Materiële vaste activa	(2)				
Inventaris			582		835
SOM DE VASTE ACTIVA			10.917		15.170
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen en overlopende activa	(3)				
Debiteuren			141.230		90.275
Liquide middelen	(4)		25.470		78.392
SOM DE VLOTTENDE ACTIVA			166.700		168.667
TOTAAL					
			177.617		183.837

		31-12-2017		31-12-2016	
		€	€	€	€
Passief					
Eigen vermogen					
Aandelenkapitaal	(5)	18.000		18.000	
Kapitaal	(6)	564		435	
			18.564		18.435
Kortlopende schulden en overlopende passiva					
	(7)				
Crediteuren		8.990		2.899	
Rekening-courant directie		100		100	
Omzetbelasting		24.087		25.992	
Belastingen en sociale premie's		3.257		1.587	
Overige schulden korte termijn		6.119		3.424	
Te betalen posten		116.500		131.400	
			159.053		165.402
TOTAAL			177.617		183.837

WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
OPBRENGSTEN					
Netto-omzet	(8)	328.510		247.147	
Inkoopwaarde van de omzet	(9)	<u>76.826</u>		<u>37.300</u>	
Brutomarge			251.684		209.847
KOSTEN					
Lonen en salarissen	(10)	71.613		41.548	
Sociale lasten	(11)	37.169		20.281	
Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	(12)	4.253		4.114	
Overige bedrijfskosten	(13)	<u>21.900</u>		<u>12.522</u>	
Som der bedrijfslasten			134.935		78.465
Bedrijfsresultaat			<u>116.749</u>		<u>131.382</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	(14)		-119		-11
Uitkomst der financiële baten en lasten			<u>119</u>		<u>11</u>
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening voor belastingen			116.868		131.393
Belastingen	(15)		(239)		1
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening na belastingen			<u>116.629</u>		<u>131.394</u>
Buitengewone lasten	(16)		116.500		131.400
Buitengewoon resultaat			-116.500		-131.400
Resultaat			<u>129</u>		<u>-6</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>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
1. Immateriële vaste activa		
Goodwill	10.335	14.335

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

	Goodwill			
	€	€	€	€
Boekwaarde per 31-12-2016	14.335	-	-	-
Afschrijvingen	4.000	-	-	-
Boekwaarde per 31-12-2017	10.335	-	-	-

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 31-12-2016	-	835	-	-
Afschrijvingen	-	253	-	-
Boekwaarde per 31-12-2017	-	582	-	-

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	141.230	86.415
Nog te factureren Coaching de heer Twan Jacob	-	1.860
Nog te factureren coachingstraject bij BDO	-	2.000
Totaal debiteuren	<u>141.230</u>	<u>90.275</u>

4. Liquide middelen

Bank 198334583	25.384	16.306
Bank 2205181718	86	86
SNS 0908414757	-	62.000
	<u>25.470</u>	<u>78.392</u>

. EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</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	435	441
Winstverdeling vorig boekjaar	129	-6
Stand per einde boekjaar	<u>564</u>	<u>435</u>

7. KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

Crediteuren

Crediteuren	8.990	2.899
-------------	-------	-------

TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Rekening-courant directie		
Rekening- courant directie	100	100
Omzetbelasting		
Btw te betalen	24.087	25.992
Belastingen en sociale premie's		
Af te dragen loonbelasting	3.257	1.587
Overige schulden korte termijn		
Reservering vakantiegeld	4.498	2.335
Vennootschapsbelasting	739	545
Netto salaris	882	544
	<u>6.119</u>	<u>3.424</u>
Te betalen posten		
Nog te betalen Gift Stichting Libre Foundation	116.500	131.400

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING 2017

	2017 €	2016 €
8. Netto-omzet		
Verkopten btw 21%	328.510	236.783
Verkopten btw 0%	-	10.364
	<u>328.510</u>	<u>247.147</u>
 Bruto-marge	 <u>328.510</u>	 <u>247.147</u>
9. Inkopen diensten		
Kostprijs, 21% btw	63.461	30.284
Kostprijs, 6% btw	9.688	7.016
Kostprijs, 0% btw	3.677	-
	<u>76.826</u>	<u>37.300</u>
 Bruto-marge	 <u>-76.826</u>	 <u>-37.300</u>
10. Lonen en salarissen		
Lonen en salarissen	66.313	36.993
Overige personeelskosten	185	-
Vakantiegeld	5.115	4.252
Pensioenpremies	-	303
	<u>71.613</u>	<u>41.548</u>
11. Sociale lasten		
Sociale lasten	26.352	15.005
Zvw	6.390	3.942
WE	1.154	304
WAO	3.273	1.030
	<u>37.169</u>	<u>20.281</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	253	114
	<u>4.253</u>	<u>4.114</u>

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
		<i>van:</i>
13. Overige bedrijfskosten		
Specificatie:		
Huisvestingskosten	1.075	-
Vervoerskosten	6.047	3.399
Verkoopkosten	1.273	2.164
Landbouwkosten	-	-
Horecakosten	-	-
Kantoorkosten	13.505	6.959
Algemene kosten	-	-
	<u>21.900</u>	<u>12.522</u>
	<u><u>21.900</u></u>	<u><u>12.522</u></u>
Huisvestingskosten		
Huur	1.075	-
Vervoerskosten		
Brandstoffen	-	37
Overige vervoerskosten	5.579	2.422
Reiskosten	468	855
Huur machines	-	85
	<u>6.047</u>	<u>3.399</u>
	<u><u>6.047</u></u>	<u><u>3.399</u></u>
Verkoopkosten		
Reclame	1.273	2.164

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING 2017

	2017	2016
	€	€
Kantoorkosten		
Assuranties	870	1.927
Overige bedrijfskosten	2.916	1.333
Contributies/abonnementen	690	43
Telefoon/Telefax	1.073	911
Porti	132	550
Administratiekosten	932	413
Overige kantoorkosten	2.938	748
Bankkosten	160	161
Representatiekosten 73,5%	3.357	573
Opleidingskosten	-	250
Boetes Niet Aftrekbaar	-	50
Uitgaande vrachten	120	-
Boetes niet aftrekbaar	317	-
	<u>13.505</u>	<u>6.959</u>
14. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente	-119	-11
15. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	<u>239</u>	<u>-1</u>
16. Buitengewone lasten		
Bijzondere lasten	116.500	131.400