

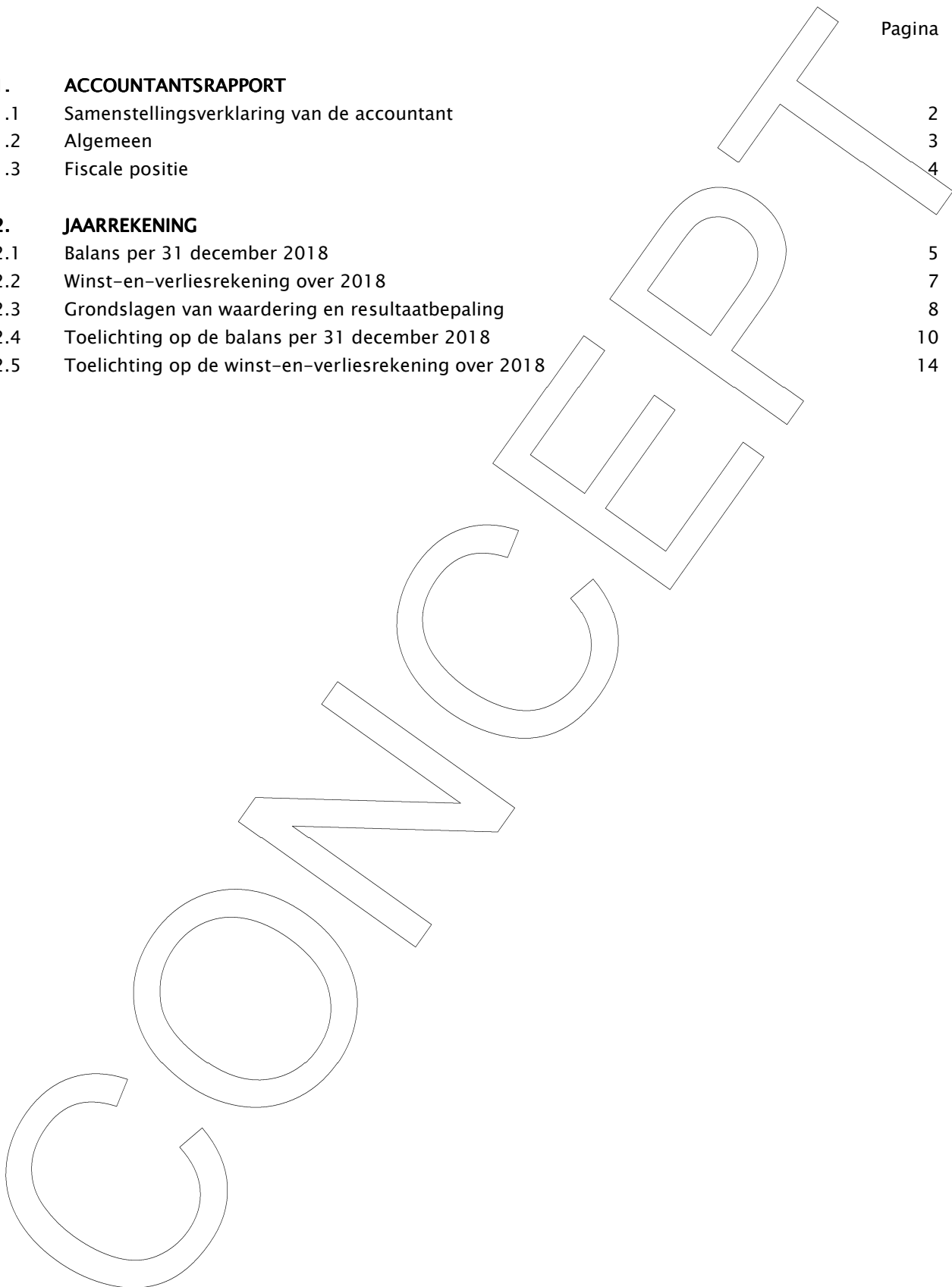
**Bres Realisatie B.V.**  
gevestigd te Breda

**Rapport inzake de jaarrekening 2018**

CONCEPT

**INHOUDSOPGAVE**

	Pagina
<b>1. ACCOUNTANTSRAPPORT</b>	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.2 Algemeen	3
1.3 Fiscale positie	4
<b>2. JAARREKENING</b>	
2.1 Balans per 31 december 2018	5
2.2 Winst-en-verliesrekening over 2018	7
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2018	10
2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018	14



Bres Realisatie B.V.  
T.a.v. W. Bonthuis  
Uitoord 70  
4824 LE Breda

Zevenbergen,

Geacht bestuur,

### **1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid en er derhalve geen samenstellingsverklaring is verstrekt, terwijl tevens geen accountantscontrole is uitgevoerd, vermelden wij op grond van de geldende Verordening gedrags- en beroepsregels accountants dat op deze concept-jaarrekening geen accountantscontrole is toegepast.

CONCEPT

## 1.2 ALGEMEEN

### OPRICHTING VENNOOTSCHAP

Blijkens de akte d.d. 23-05-2014, verleden door notaris mr. H.I.A. van den Boom werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Bres Realisatie B.V. per genoemde datum opgericht.

### ACTIVITEITEN

De activiteiten van Bres Realisatie B.V., statutair gevestigd te Breda bestaan voornamelijk uit het bevorderen van de transitie naar een duurzame energiehuishouding door het realiseren van energiebesparende maatregelen in de gebouwde omgeving en het realiseren van grootschalige duurzame energieopwekking.

### VASTSTELLING JAARREKENING

De Algemene Vergadering heeft de jaarrekening 2017 in 2018 vastgesteld. Het nettoresultaat na belastingen over het boekjaar 2017 bedroeg € -21.593.

CONINGEER

**1.3 FISCALE POSITIE****ALGEMEEN**

De vennootschap is zelfstandig belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

	<u>2018</u>
	€
<b>BEREKENING BELASTBAAR BEDRAG</b>	
Resultaat vóór belastingen	15.200
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen	<u>132</u>
Belastbaar bedrag	<u><u>15.332</u></u>

**BEREKENING VENNOOTSCHAPSBELASTING**

Middels carry-back kan hierover een bedrag teruggevorderd worden van € 738.

20,00% van € 15.330 3.066

Schuld/vor- dering per 01-01-2018	Vennoot- schapsbelas- ting last of bate in 2018	Betaald/ont- vangen in 2018	Schuld/vor- dering per 31-12-2018
€	€	€	€

**SITUATIE PER BALANSDATUM**

2018	<u><u>-738</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-738</u></u>
------	--------------------	-----------------	-----------------	--------------------

Voor het compensabel verlies is geen actieve belastinglatentie opgenomen.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

AccountAnders

Dr. R. van Roosmalen  
Registeraccountant

**2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018***(na voorstel resultaatbestemming)*

	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Zonnepanelen		280.835		301.640
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Handelsdebiteuren	45.650		9.313	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	738		6.057	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>30.723</u>		<u>22.241</u>	
		77.111		37.611
<b>Liquide middelen</b>				
Triodos Bank		18.157		8.905
		<u>376.103</u>		<u>348.156</u>

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>EIGEN VERMOGEN</b>				
Geplaatst kapitaal	1.000		1.000	
Overige reserve	<u>-3.440</u>		<u>-18.640</u>	
		-2.440		-17.640
<b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>				
Overige schulden		307.470		327.834
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	28.194		11.142	
Schulden aan groepsmaatschappijen	8.096		4.614	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.494		-	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>31.289</u>		<u>22.206</u>	
		71.073		37.962
		<u>376.103</u>		<u>348.156</u>

## 2.2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	169.582		106.746	
Inkoopwaarde van de omzet	<u>-111.150</u>		<u>-106.081</u>	
<b>Brutowinst</b>		58.432		665
Afschrijvingen materiële vaste activa	20.805		10.431	
Exploitatie- en machinekosten	-		563	
Verkoopkosten	2.044		376	
Kantoorkosten	156		78	
Algemene kosten	<u>14.311</u>		<u>5.043</u>	
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>37.316</u>		<u>16.491</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		21.116		-15.826
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>-5.916</u>		<u>-6.505</u>
<b>Resultaat uit bedrijfsuitoefening vóór belastingen</b>		15.200		-22.331
Belastingen		<u>-</u>		<u>738</u>
<b>Resultaat na belastingen</b>		<u><u>15.200</u></u>		<u><u>-21.593</u></u>



## 2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### Informatie over de rechtspersoon

#### Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Bres Realisatie B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Uitoord 70, 4824 LE te Breda en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 60817399.

#### Algemene toelichting

#### De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Bres Realisatie B.V. bestaan voornamelijk uit het bevorderen van een transitie naar een duurzame energiehuishouding.

#### Informatieverschaffing over continuïteit

Het eigen vermogen van Bres Realisatie B.V. bedraagt per 31 december 2018 negatief. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van Bres Realisatie B.V.

Wij verwachten dat de kasstroom over de komende boekjaren zich positief zal ontwikkelen. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap.

#### Algemene grondslagen voor verslaggeving

#### De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

#### Grondslagen

##### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

##### Vorderingen

Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### **Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

### **Grondslagen voor de 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.

### **Omzetverantwoording**

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.

### **Belastingen over de winst of het verlies**

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat vóór belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

## 2.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

**Vaste activa****Materiële vaste activa**

	Zonnepanele n €
Stand per 1 januari 2018	
Aanschaffingswaarde	312.071
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-10.431</u>
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u><u>301.640</u></u>
Mutaties	
Afschrijvingen	<u>-20.805</u>
Saldo mutaties	<u><u>-20.805</u></u>
Stand per 31 december 2018	
Aanschaffingswaarde	312.071
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-31.236</u>
Boekwaarde per 31 december 2018	<u><u>280.835</u></u>

Onder de aanschaffingswaarde is een bedrag van € 1.890 aan rente geactiveerd.

Dit betreft zonnepanelen op het dak van de Nieuwe Veste te Breda. Deze panelen en bijbehorende installatie worden afgeschreven in 15 jaar vanaf het moment van ingebruikname; 1 juli 2017.

Er is een pandrecht vertrekt op de zonnepanelen. Hiervoor wordt verwezen naar de toelichting bij de langlopende schulden.

**Vlottende activa****Vorderingen****Handelsdebiteuren**

Handelsdebiteuren

<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
€	€
<u><u>45.650</u></u>	<u><u>9.313</u></u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	-	5.319
Vennootschapsbelasting	<u>738</u>	<u>738</u>
	<u>738</u>	<u>6.057</u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Te vorderen subsidies	15.000	12.500
Nog te factureren/te ontvangen facturen Princenstroom	-	2.500
Terug te ontvangen vrijwilligersvergoeding	-	1.250
Nog te factureren omzet	<u>15.723</u>	<u>5.991</u>
	<u>30.723</u>	<u>22.241</u>

CONINGE

**Eigen vermogen**

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Geplaatst kapitaal	Overige re- serve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2018	1.000	-18.640	-17.640
Uit resultaatverdeling	-	15.200	15.200
Stand per 31 december 2018	<u>1.000</u>	<u>-3.440</u>	<u>-2.440</u>

**Langlopende schulden**

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Overige schulden</b>		
Overige schulden	<u>307.470</u>	<u>327.834</u>
Overige schulden		
Crowdfunding	282.470	302.834
Lening gemeente Breda	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
	<u>307.470</u>	<u>327.834</u>

De looptijd van de crowdfunding is 15 jaar en wordt lineair afgelost. De aflossing 2019 bedraagt € 21.000. De hoofdsom bedroeg oorspronkelijk € 315.000. De nominale waarde bedraagt € 294.000. De transactiekosten zijn hierop in mindering gebracht en worden gedurende de looptijd als last verwerkt. De rente is afhankelijk van de opbrengst van de opgewekte energie. De rente 2018 is gesteld op 3,6%.

Als zekerheid hebben de crowdfunders een tweede pandrecht op het PV-systeem inclusief toebehoren, een tweede pandrecht op het saldo van de depositorekening en een tweede pandrecht op alle huidige en toekomstige rechten die voortkomen uit het PV-systeem.

De lening aan de gemeente Breda wordt vanaf 2019 in 10 gelijke termijnen afgelost.

**Kortlopende schulden**

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>28.194</u>	<u>11.142</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Schulden aan groepsmaatschappijen</b>		
Rekening-courant Cooperatieve Vereniging Bres U.A.	<u>8.096</u>	<u>4.614</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>3.494</u>	<u>-</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Accountantskosten	2.000	-
Vooruitgefactureerd Project Hoom	6.428	-
Reservering rente crowdfunding	5.039	7.560
Nog te ontvangen facturen	<u>17.822</u>	<u>14.646</u>
	<u>31.289</u>	<u>22.206</u>

### Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

#### De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

De vennootschap vormt een fiscale eenheid voor de BTW met Cooperatieve Vereniging Bres U.A. en is hierdoor hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid.

#### Voorstel resultaatverwerking

De winst over 2018 ad € 15.200 wordt geheel toegevoegd aan de overige reserves.

Vooruitlopend op vaststelling van de jaarrekening door de Algemene Vergadering is dit reeds verwerkt in de jaarrekening 2018 van de vennootschap.

## 2.5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

	2018	2017
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Subside gemeente Breda	60.000	50.000
Omzet Groenplein	33.668	5.640
Omzet Zonneveste	32.527	15.597
Omzet HOOM	10.009	1.084
Omzet ENLEB/INTERREG	13.636	-
Omzet Triple A	10.600	-
Omzet Windpark	8.865	8.865
Overige omzet	277	25.560
	<u>169.582</u>	<u>106.746</u>
<b>Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Inkoopwaarde omzet	<u>111.150</u>	<u>106.081</u>
<b>Gemiddeld aantal werknemers</b>		
2018		Aantal
Gemiddeld aantal werknemers		-
	2018	2017
	€	€
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Zonnepanelen	<u>20.805</u>	<u>10.431</u>
<b>Exploitatie- en machinekosten</b>		
Kleine aanschaf/inventaris	<u>-</u>	<u>563</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	708	-
Verkoopkosten	462	-
Relatiegeschenken	337	-
Overige verkoopkosten	330	376
Representatiekosten	166	-
Beurskosten	41	-
	<u>2.044</u>	<u>376</u>

**Kantoorkosten**

Kosten automatisering	81	-
Porti	75	-
Drukwerk	-	48
Kantoorbenodigdheden	-	30
	<u>156</u>	<u>78</u>

**Algemene kosten**

	2018	2017
	€	€
Administratiekosten	4.166	4.466
Kosten crowdfunding	3.772	-
Accountantskosten	4.500	-
Assurantiepremie	661	546
Overige algemene kosten	665	31
Studiekosten	447	-
Abonnementen en contributies	100	-
	<u>14.311</u>	<u>5.043</u>

**Rentelasten en soortgelijke kosten**

Betaalde bankrente	114	106
Overige rentelasten	<u>5.802</u>	<u>6.399</u>
	<u>5.916</u>	<u>6.505</u>

**Overige rentelasten**

Rente belastingdienst	-	13
Rente crowdfunding	5.166	5.670
Transactiekosten crowdfunding	<u>636</u>	<u>716</u>
	<u>5.802</u>	<u>6.399</u>



Breda,

Coöperatieve Vereniging  
BRES U.A.  
Vertegenwoordigd door:  
A.C. Bijma

Coöperatieve Vereniging  
BRES U.A.  
Vertegenwoordigd door:  
D.W.G. Borgers

Coöperatieve Vereniging  
BRES U.A.  
Vertegenwoordigd door:  
J.C. de Bondt

Coöperatieve Vereniging  
BRES U.A.  
Vertegenwoordigd door:  
J. van Hasselt

Coöperatieve Vereniging  
BRES U.A.  
Vertegenwoordigd door:  
A. de Wit

