

**COÖPERATIE 'DE KOP BREED' BREEDBAND  
U.A.  
TE GEMEENTE NOORDENVELD**

Rapport inzake jaarstukken 2018  
13 maart 2019

CONCEPT

## INHOUDSOPGAVE

Pagina

### ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Ontbreken van de verklaring	2
2	Resultaat	3
3	Financiële positie	4
4	Kengetallen	5
5	Fiscale positie	6

### JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2018	9
3	Kasstroomoverzicht 2018	10
4	Toelichting op de jaarrekening	11
5	Ondertekening jaarrekening	20

CONCEPT

**ACCOUNTANTSVERSLAG**

CONCEPT

Coöperatie 'De Kop Breed' Breedband u.a.  
Meerweg 22  
9312 TD Nietap

Gorredijk, 13 maart 2019

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij in concept verslag uit over het boekjaar 2018 van uw coöperatie.

## **1 ONTBREKEN VAN DE VERKLARING**

Aangezien onze werkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid en er derhalve nog geen verklaring kan worden verstrekt, vermelden wij op grond van de geldende gedrags- en beroepsregels dat op deze conceptjaarrekening geen accountantscontrole is toegepast.

CONCEPT

## 2 RESULTAAT

	2018		2017		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>Netto-omzet</b>	185.798	100,0	141.848	100,0	43.950
Kostprijs van de omzet	17.044	9,2	14.400	10,1	2.644
<b>Bruto-marge</b>	168.754	90,8	127.448	89,9	41.306
	168.754	90,8	127.448	89,9	41.306
<b>Kosten</b>					
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	-	-	1.980	1,4	-1.980
Afschrijvingen	144.033	77,5	120.028	84,6	24.005
Exploitatiekosten	24.091	13,0	19.665	13,9	4.426
Algemene kosten	5.271	2,8	2.658	1,9	2.613
	173.395	93,3	144.331	101,8	29.064
<b>Bedrijfsresultaat</b>	-4.641	-2,5	-16.883	-11,9	12.242
<b>Financiële baten en lasten</b>					
Rentelasten en soortgelijke kosten	-739	-0,4	-232	-0,2	-507
<b>Resultaat</b>	-5.380	-2,9	-17.115	-12,1	11.735
Belastingen	-	-	-	-	-
<b>Resultaat</b>	-5.380	-2,9	-17.115	-12,1	11.735

### 3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Ondernemingsvermogen	-40.493		-35.112	
Langlopende schulden	<u>2.100.000</u>		<u>2.100.000</u>	
		2.059.507		2.064.888
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa		1.787.526		1.931.559
Werkkapitaal		<u>271.981</u>		<u>133.329</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	16.195		32.435	
Liquide middelen	<u>323.060</u>		<u>182.357</u>	
		339.255		214.792
Af: kortlopende schulden		67.274		81.463
Werkkapitaal		<u>271.981</u>		<u>133.329</u>

## 4 KENGETALLEN

### 4.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de vennootschap in het boekjaar heeft behaald.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2017=100)</i>	130,98	100,00
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totaal vermogen</i>	-0,22	-0,79
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat/eigen vermogen</i>	13,29	48,74

### 4.2 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de vennootschap in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	5,04	2,64

### 4.3 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de vennootschap in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Solvabiliteit <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	-1,90	-1,64

## 5 FISCALE POSITIE

### 5.1 Berekening belastbaar bedrag 2018

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2018 is als volgt berekend:

	2018	
	€	€
Resultaat		-5.380
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Niet aftrekbare kosten (verzuimboete vennootschapsbelasting)		500
<b>Fiscaal resultaat 2018</b>		-4.880
Compensabele verliezen		-43.394
<b>Compensabele verliezen tot en met 2018</b>		-48.274

### 5.2 Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2018 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 48.274. Hiervan is een bedrag van € 17.997 te verrekenen tot en met 2024, een bedrag van € 25.397 te verrekenen tot en met 2026 en een bedrag van € 4.880 tot en met 2027. Als gevolg van onzekerheden over de mogelijkheden van het realiseren van toekomstige fiscale winsten, zijn de nog te verrekenen verliezen niet tot waardering gebracht.

**JAARREKENING**

CONCEPT

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018**  
(na verwerking van het verlies)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa (1)</b>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.612.275		1.700.966	
Machines en installaties	175.251		230.593	
	<u>1.787.526</u>		<u>1.931.559</u>	
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen (2)</b>				
Handelsdebiteuren	13.808		32.435	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	686		-	
Overlopende activa	1.701		-	
	<u>16.195</u>		<u>32.435</u>	
<b>Liquide middelen (3)</b>	323.060		182.357	
	<u><u>2.126.781</u></u>		<u><u>2.146.351</u></u>	



2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	(7)	185.798		141.848	
Kostprijs van de omzet	(8)	17.044		14.400	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>			168.754		127.448
<b>Kosten</b>					
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	(9)	-		1.980	
Afschrijvingen	(10)	144.033		120.028	
Overige bedrijfskosten	(11)	29.362		22.323	
			173.395		144.331
<b>Bedrijfsresultaat</b>			-4.641		-16.883
Rentelasten en soortgelijke kosten	(12)		-739		-232
<b>Resultaat</b>			-5.380		-17.115
Belastingen			-		-
<b>Resultaat</b>			-5.380		-17.115

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018	
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	-4.641	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	144.033	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	16.240	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-14.189	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		141.443
Rentelasten		-739
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>140.704</u>
		<u><u>140.704</u></u>
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>		
		2018
		€
Geldmiddelen per 1 januari		182.357
Mutatie liquide middelen		140.703
Liquide middelen per 31 december		<u><u>323.060</u></u>

## 4 TOELICHTING OP DE JAARREKENING

### 4.1 ALGEMEEN

#### Activiteiten

De activiteiten van de coöperatie, statutair gevestigd te Gemeente Noordenveld, bestaan voornamelijk uit het doen inrichten, in stand houden en exploiteren van een breedbandnetwerk in de kernen, het bedrijfsterrein en in de buitengebieden van de plaatsen Roderwolde, Foxwolde, Leutingwolde, Sandebuurt, Matsloot (Leekstermeergebied) en industrieterrein Noordhoek te Roden, gelegen in de gemeente Noordenveld, zoals aangegeven op de gebiedskaart in het vastgestelde projectplan (het gebied: 'De Kop Breed'); het middels het breedbandnetwerk aanbieden van producten en diensten op het gebied van elektronische informatie- en communicatietechnologie.

#### Vestigingsadres

Coöperatie 'De Kop Breed' Breedband u.a. (geregistreerd onder KvK-nummer 63144174) is feitelijk gevestigd op Meerweg 22 te Nietap.

### 4.2 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord zodra ze voorzienbaar zijn.

### 4.3 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

#### 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.

#### Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, waar nodig onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid. Deze voorziening wordt bepaald op basis van een individuele beoordeling van de vorderingen.

## Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## Langlopende schulden

Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is vermeld.

## Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is vermeld.

## 4.4 GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het boekjaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

### Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het boekjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten worden verantwoord in het boekjaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### Netto-omzet

De netto-omzet betreft de opbrengst van de in het boekjaar aan derden geleverde goederen en diensten.

### Kostprijs van de omzet

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is voorts begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incurantheid van de voorraden. De salariskosten en de indirecte kosten zijn hieronder niet begrepen.

### Afschrijvingen

De afschrijvingen op de vaste activa worden bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

## Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op het boekjaar betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van vorderingen en schulden alsmede rentetoevoegingen aan voorzieningen.

## Belastingen

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, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

### 4.5 GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van rente, ontvangen dividenden en winstbelastingen worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

4.6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

**1. Materiële vaste activa**

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties
	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2018</i>		
Aanschaffingswaarde	1.774.875	276.712
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-73.909	-46.119
	<u>1.700.966</u>	<u>230.593</u>
<i>Mutaties</i>		
Afschrijvingen	-88.691	-55.342
	<u>-88.691</u>	<u>-55.342</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2018</i>		
Aanschaffingswaarde	1.774.875	276.712
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-162.600	-101.461
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>1.612.275</u>	<u>175.251</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>		%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		0 - 5
Machines en installaties		20

## VLOTTENDE ACTIVA

### 2. Vorderingen

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	13.808	32.435
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	686	-
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten	1.701	-
<b>3. Liquide middelen</b>		
Rabobank Zakelijke rekening	323.060	182.357

## PASSIVA

### 4. Eigen vermogen

	2018	2017
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	-35.112	-17.997
Resultaatbestemming boekjaar	-5.381	-17.115
Stand per 31 december	-40.493	-35.112

## 5. Langlopende schulden

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
<b>Leningen</b>		
Lening provincie Drenthe	2.100.000	2.100.000
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Lening provincie Drenthe</i>		
Stand per 1 januari	2.100.000	2.100.000
Stand per 31 december	<u>2.100.000</u>	<u>2.100.000</u>

Deze lening ad € 2.100.000 is verstrekt ter financiering van de uitvoering van de Beschikking GS. Aflossing vindt plaats over een periode van 20 jaar. Het rentepercentage is 1,092%.

## Zekerheden

In verband met de door de provincie Drenthe verstrekte lening zijn de volgende zekerheden gesteld:

- recht van hypotheek, eerste in rang, gevestigd op het opstalrecht en/of het geregistreerde NGA-netwerk. De hypotheek moet nog notarieel worden verleden;
- pandrecht op bestaande en toekomstige vorderingen van coöperatie 'De Kop Breed' Breedband u.a. op derden.

## 6. Kortlopende schulden

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	6.184	532
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	-	17.049

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Accountantskosten	1.750	1.950
Ontvangen voorschotten	57.956	61.932
Diverse overige kosten	1.384	-
	<u>61.090</u>	<u>63.882</u>

### Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

#### Meerjarige financiële rechten en verplichtingen

##### *Huurverplichtingen*

Door de coöperatie is een meerjarige financiële verplichting aangegaan tot en met het 30 april 2021 terzake van de huur van fysieke ruimte en faciliteiten t.b.v. de exploitatie van het communicatienetwerk voor een bedrag van € 465,54 per maand (2019) alsmede € 0,16 per verbruikte kWh. Tevens wordt voor de connectie met derden een bedrag van € 150,00 per maand in rekening gebracht. De verplichting wordt jaarlijks geïndexeerd en na 30 april 2021 telkens voor één jaar verlengt tenzij partijen anders overeenkomen.

De coöperatie leased een kabel waarvoor maandelijks € 766,91 wordt betaald. De looptijd is onbekend.

4.7 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

	2018	2017
	€	€
<b>7. Netto-omzet</b>		
Netwerkvergoedingen	153.531	116.150
Buitengebied toeslag	24.631	20.068
Buitengebied toeslag eenmalig	6.910	5.630
Doorbelaste kosten	726	-
	<u>185.798</u>	<u>141.848</u>
<b>8. Kostprijs van de omzet</b>		
Storingen	13.301	8.494
Klic meldingen	3.743	5.906
	<u>17.044</u>	<u>14.400</u>
<b>9. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten</b>		
Werk derden	-	1.980
	<u>-</u>	<u>1.980</u>
<b>10. Afschrijvingen</b>		
Materiële vaste activa	<u>144.033</u>	<u>120.028</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	88.691	73.909
Machines en installaties	55.342	46.119
	<u>144.033</u>	<u>120.028</u>
<b>11. Overige bedrijfskosten</b>		
Exploitatiekosten	24.091	19.665
Algemene kosten	5.271	2.658
	<u>29.362</u>	<u>22.323</u>
<i>Exploitatiekosten</i>		
Huur	18.719	13.849
Energiekosten	4.737	4.440
Onderhoud	-	550
Notariskosten	-	826
Schadeuitkeringen	635	-
	<u>24.091</u>	<u>19.665</u>

	2018	2017
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Accountants- en administratiekosten	1.750	1.410
Accountants- en administratiekosten voorgaand jaar	-534	-
Incassokosten	2.140	-
Verzekeringen	1.318	883
Contributies en abonnementen	227	-
Automatiseringskosten	159	-
Overige algemene kosten	211	365
	<u>5.271</u>	<u>2.658</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<i>12. Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten Rabobank	-193	-224
Belastingdienst	-546	-8
	<u>-739</u>	<u>-232</u>

CONCEPT

**Ondertekening jaarrekening**

Nietap, ..... 20.....

Bestuurder:

De heer G. Wolters

en de leden van de Raad van Toezicht/commissarissen, namens deze:

De heer O.L. Keizer

en

De heer R. Blomsma

en

De heer J. Visser

en

De heer F. Tuinhof