



**Accountants &
Belastingadviseurs**

Coöperatie Parkeerbeheer Zuidwest Nederland U.A.
gevestigd te Roosendaal

Rapport inzake de
jaarrekening 2018



Inhoudsopgave

| | Pagina |
|--|---------------|
| Accountantsrapport | |
| Samenstellingsverklaring van de accountant | 2 |
| Algemeen | 3 |
| Resultaten | 4 |
| Financiële positie | 6 |
| Staat van herkomst en besteding der middelen | 8 |
| Kengetallen | 9 |
| Fiscale positie | 10 |
| Jaarrekening | |
| Balans per 31 december 2018 | 12 |
| Winst- en verliesrekening over 2018 | 14 |
| Toelichting | 15 |
| Toelichting op de balans | 17 |
| Toelichting op de winst- en verliesrekening | 19 |



**Accountants &
Belastingadviseurs**

Kantoor Roosendaal
Muitatullaan 6 - 4707 LZ Roosendaal
T: 0165 59 46 00 - F: 0165 - 59 46 01

Kantoor Sprundel
Rucphensebaan 54 - 4714 RE Sprundel
T: 0165 35 26 26 - F: 0165 35 26 27

www.hlaccountants.nl

info@hlaccountants.nl

Coöperatie Parkeerbeheer Zuidwest Nederland U.A.
T.a.v. het bestuur
Nieuwe Markt 49D
4701 AD ROSENDAAL

Roosendaal, 3 april 2019

Geacht bestuur,

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Coöperatie Parkeerbeheer Zuidwest Nederland U.A. te Roosendaal is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst- en verliesrekening over 2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Coöperatie Parkeerbeheer Zuidwest Nederland U.A. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.



Algemeen

Fiscale en juridische structuur

De onderneming Coöperatie Parkeerbeheer Zuidwest Nederland U.A. is opgericht per 1 januari 2017 en is gevestigd aan de Nieuwe Markt 49D te Roosendaal. De onderneming wordt gedreven in de vorm van een Coöperatie Uitgesloten Aansprakelijkheid. Het bestuur van Coöperatie Parkeerbeheer Zuidwest Nederland U.A. bestaat uit de heren M.C.M. Bartels en R. van der Borcht. De Raad van Commissarissen bestaat uit de heren A.L.C. Frijters en R.W. Hogerheijde.

Vaststelling jaarrekening

De Algemene Vergadering heeft de jaarrekening 2017 op 29 oktober 2018 vastgesteld. Het nettoresultaat na belastingen over het boekjaar 2017 bedroeg € 2.419. Dit bedrag werd overeenkomstig het door de directie gedane voorstel toegevoegd aan de algemene reserve.



Resultaten

Bespreking van de resultaten

Zoals blijkt uit de winst- en verliesrekening bedraagt het resultaat na belasting € 3.029, (2017: € 2.419).

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2018 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst- en verliesrekening 2018 met ter vergelijking de winst- en verliesrekening over 2017.

| | 2018 | | 2017 | |
|--|----------|-------|----------|-------|
| | € | % | € | % |
| Netto-omzet | 404.971 | 100,0 | 211.375 | 100,0 |
| Kostprijs van de omzet | -393.178 | -97,1 | -202.907 | -96,0 |
| Toegevoegde waarde | 11.793 | 2,9 | 8.468 | 4,0 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 7.500 | 1,9 | 8.750 | 4,1 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | 19.293 | 4,8 | 17.218 | 8,1 |
| Lonen en salarissen | 10.550 | 2,6 | 8.750 | 4,1 |
| Algemene kosten | 4.945 | 1,2 | 5.445 | 2,6 |
| Som der bedrijfskosten | 15.495 | 3,8 | 14.195 | 6,7 |
| Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening vóór belastingen | 3.798 | 1,0 | 3.023 | 1,4 |
| Belastingen | -769 | -0,2 | -604 | -0,3 |
| Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening na belastingen | 3.029 | 0,8 | 2.419 | 1,1 |



Resultaatanalyse

| | <u>2018</u> |
|---|-------------------|
| | € |
| Resultaatverhogend | |
| Hogere toegevoegde waarde | 3.325 |
| Lagere algemene kosten | <u>500</u> |
| | 3.825 |
| Resultaatverlagend | |
| Lagere overige bedrijfsopbrengsten | 1.250 |
| Hogere lonen en salarissen | 1.800 |
| Hogere belastingen | <u>165</u> |
| | <u>3.215</u> |
| Hoger resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening | <u><u>610</u></u> |



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 de 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.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2018 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2017:

Financiële structuur

| | 31-12-2018 | | 31-12-2017 | |
|----------------------|----------------|--------------|---------------|--------------|
| | € | % | € | % |
| Activa | | | | |
| Vorderingen | 154.725 | 85,7 | 42.067 | 88,3 |
| Liquide middelen | 25.760 | 14,3 | 5.583 | 11,7 |
| | <u>180.485</u> | <u>100,0</u> | <u>47.650</u> | <u>100,0</u> |
| Passiva | | | | |
| Eigen vermogen | 5.448 | 3,0 | 2.419 | 5,1 |
| Kortlopende schulden | 175.037 | 97,0 | 45.231 | 94,9 |
| | <u>180.485</u> | <u>100,0</u> | <u>47.650</u> | <u>100,0</u> |



Analyse van de financiële positie

Op basis van bovenstaande balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal. Hieronder wordt verstaan het geheel van vlottende activa (vorderingen op korte termijn en liquide middelen), verminderd met de kortlopende schulden.

| | <u>31-12-2018</u> | <u>31-12-2017</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Op korte termijn beschikbaar | | |
| Vorderingen | 154.725 | 42.067 |
| Liquide middelen | <u>25.760</u> | <u>5.583</u> |
| | 180.485 | 47.650 |
| Kortlopende schulden | <u>-175.037</u> | <u>-45.231</u> |
| Liquiditeitssaldo = werkkapitaal | 5.448 | 2.419 |
| Vastgelegd op lange termijn | | |
| Op lange termijn beschikbare middelen | <u>5.448</u> | <u>2.419</u> |
| Financiering | | |
| Eigen vermogen | <u>5.448</u> | <u>2.419</u> |

Blijkens voorstaande opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2018 ten opzichte van 31 december 2017 met € 3.029 gemuteerd, te weten van € 2.419 in 2017 tot € 5.448 in 2018.

Deze mutatie is hierna in de staat van herkomst en besteding der middelen gespecificeerd.



Staat van herkomst en besteding der middelen

| | <u>2018</u> |
|--|--------------|
| | € |
| Herkomst | |
| Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening na belastingen = Cashflow | 3.029 |
| Besteding | |
| Werkkapitaal | <u>3.029</u> |



Kengetallen

Liquiditeit

Current ratio

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| <u>Vlottende activa</u> | 1,0 | 1,1 |
| <u>Kortlopende schulden</u> | | |

De liquiditeitsratio is een indicatie voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op korte termijn te voldoen.

Solvabiliteit

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|------------------------|-------------|-------------|
| | % | % |
| <u>Eigen vermogen</u> | 3,0 | 5,1 |
| <u>Totaal vermogen</u> | | |

x 100

De solvabiliteitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op lange termijn te voldoen.

De solvabiliteit is ten opzichte van 2017 gedaald met 2,1%.



Fiscale positie

| | |
|---|---------------------|
| | <u>2018</u> |
| | € |
| Berekening belastbaar bedrag | |
| Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening vóór belastingen | 3.798 |
| Niet aftrekbare bedragen | |
| Van aftrek uitgesloten boetes | <u>50</u> |
| Belastbaar bedrag | 3.848 |
| Afronding | <u>3</u> |
| Afgerond belastbaar bedrag | <u><u>3.845</u></u> |

Berekening vennootschapsbelasting

Hierover is aan vennootschapsbelasting verschuldigd:

20,00% van € 3.845 769

Situatie per balansdatum

In de balans is de volgende vennootschapsbelastingpost opgenomen (onder de kortlopende schulden):

(- = vordering)

| Jaar | Schuld/vor- dering per | Vennoot- schapsbelas- tinglast of | Betaald/ont- vangen in | Correcties in | Schuld/vor- dering per |
|------|---------------------------|---|---------------------------|---------------|---------------------------|
| | 01-01-2018 | -bete in 2018 | 2018 | 2018 | 31-12-2018 |
| | € | € | € | € | € |
| 2017 | 604 | - | - | - | 604 |
| 2018 | - | 769 | - | - | 769 |
| | <u>604</u> | <u>769</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1.373</u> |



Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn tot het geven van nadere toelichtingen gaarne bereid.

Hoogachtend,

H&L Accountants & Belastingadviseurs
namens deze,

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'H/O' with a long horizontal stroke extending to the right.

P.J.M. Hoendervangers, **partner**
Accountant-Administratieconsulent



Balans per 31 december 2018

(na resultaatbestemming)

| | 31 december 2018 | | 31 december 2017 | |
|---|------------------|----------------|------------------|---------------|
| | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | |
| Vlottende activa | | | | |
| <i>Vorderingen</i> | | | | |
| Debiteuren | 77.513 | | 24.118 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 806 | | 612 | |
| Overige vorderingen en overlopende activa | <u>76.406</u> | | <u>17.337</u> | |
| | | 154.725 | | 42.067 |
| <i>Liquide middelen</i> | | 25.760 | | 5.583 |
| | | <u>180.485</u> | | <u>47.650</u> |



| | <u>31 december 2018</u> | | <u>31 december 2017</u> | |
|---|-------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| | € | € | € | € |
| PASSIVA | | | | |
| Eigen vermogen | | 5.448 | | 2.419 |
| Kortlopende schulden | | | | |
| Crediteuren | 95.134 | | 25.260 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 1.373 | | 604 | |
| Overige schulden en overlopende passiva | <u>78.530</u> | | <u>19.367</u> | |
| | | 175.037 | | 45.231 |
| | | <u><u>180.485</u></u> | | <u><u>47.650</u></u> |



Winst- en verliesrekening over 2018

| | 2018 | | 2017 | |
|--|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| | € | € | € | € |
| Netto-omzet | 404.971 | | 211.375 | |
| Kostprijs van de omzet | <u>-393.178</u> | | <u>-202.907</u> | |
| Toegevoegde waarde | 11.793 | | 8.468 | |
| Overige bedrijfsopbrengsten | <u>7.500</u> | | <u>8.750</u> | |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | 19.293 | | 17.218 |
| Lonen en salarissen | 10.550 | | 8.750 | |
| Algemene kosten | <u>4.945</u> | | <u>5.445</u> | |
| Som der bedrijfskosten | | <u>15.495</u> | | <u>14.195</u> |
| Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening vóór belastingen | | 3.798 | | 3.023 |
| Belastingen | | <u>-769</u> | | <u>-604</u> |
| Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening na belastingen | | <u><u>3.029</u></u> | | <u><u>2.419</u></u> |



Toelichting

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Coöperatie Parkeerbeheer Zuidwest Nederland U.A. is feitelijk en statutair gevestigd op Nieuwe Markt 49D, 4701 AD te Roosendaal en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 67720676.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Coöperatie Parkeerbeheer Zuidwest Nederland U.A. bestaan voornamelijk uit het bewerkstelligen van samenwerking tussen de Coöperatie en haar Leden op het werkgebied van de Coöperatie en het voorzien in de stoffelijke behoeften van de Leden van de Coöperatie door het sluiten van overeenkomsten van opdracht met de Leden ter zake van het bedrijf dat door de Coöperatie wordt uitgeoefend ten behoeve van de Leden op het gebied van het adviseren en leveren van diensten ter zake van parkeergaragebeheer, truckparking, fietsparkeren, uitvoering (parkeer)vergunninguitgifte, straatparkeerbeheer en (straat)parkeerhandhaving in het geografische werkgebied van de Leden.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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 boekjaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn.



Omzetverantwoording

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst uit leveringen van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Overige bedrijfskosten

De kosten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

De afschrijvingen geschieden tijdsevenredig op basis van de verwachte levensduur. Over investeringen in de loop van het boekjaar is naar tijdsgelang afgeschreven.

Belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat vóór belastingen in de winst- en verliesrekening, na aftrek van fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van beperkt of niet aftrekbare kosten. Hierbij worden de thans geldende belastingtarieven gehanteerd.



Toelichting op de balans

Vlottende activa

Vorderingen

| | <u>31-12-2018</u> | <u>31-12-2017</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Debiteuren | | |
| Conform uw opgave | <u>77.513</u> | <u>24.118</u> |
| Een voorziening voor dubieuze debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht. | | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Omzetbelasting | <u>806</u> | <u>612</u> |
| Overige vorderingen en overlopende activa | | |
| Vooruitbetaalde bedragen | 59.172 | - |
| Nog te factureren bedragen | <u>17.234</u> | <u>17.337</u> |
| | <u>76.406</u> | <u>17.337</u> |
| Liquide middelen | | |
| Rabobank rekening-courant | <u>25.760</u> | <u>5.583</u> |
| Eigen vermogen | | |
| Algemene reserve | <u>5.448</u> | <u>2.419</u> |
| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| | € | € |
| Algemene reserve | | |
| Stand per 1 januari | 2.419 | - |
| Uit resultaatverdeling | <u>3.029</u> | <u>2.419</u> |
| Stand per 31 december | <u>5.448</u> | <u>2.419</u> |



Kortlopende schulden

| | <u>31-12-2018</u> | <u>31-12-2017</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Crediteuren | | |
| Conform uw opgave | <u>95.134</u> | <u>25.260</u> |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Vennootschapsbelasting | <u>1.373</u> | <u>604</u> |
| Overige schulden en overlopende passiva | | |
| Vooruitgefactureerde bedragen | 60.947 | - |
| Nog te ontvangen facturen | 16.732 | 16.642 |
| Accountantskosten | 851 | 850 |
| Nog te betalen kosten | - | <u>1.875</u> |
| | <u>78.530</u> | <u>19.367</u> |



Toelichting op de winst- en verliesrekening

| | 2018 | 2017 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Netto-omzet | | |
| Omzet handhaving Roosendaal | 201.850 | 155.050 |
| Omzet beheer centrumgarage Etten-Leur | 96.237 | - |
| Omzet beheer parkeerterreinen Sluis | 63.274 | 32.500 |
| Omzet toezicht garages Bergen op Zoom | 31.817 | 23.825 |
| Vergoedingen 3% opslag | 11.793 | - |
| | <u>404.971</u> | <u>211.375</u> |
| Inkoopwaarde omzet | | |
| Kostprijs handhaving Roosendaal | 201.850 | 148.835 |
| Kostprijs beheer centrumgarage Etten-Leur | 96.237 | - |
| Kostprijs beheer parkeerterreinen Sluis | 63.274 | 31.200 |
| Kostprijs toezicht garages Bergen op Zoom | 31.817 | 22.872 |
| | <u>393.178</u> | <u>202.907</u> |
| Overige bedrijfsopbrengsten | | |
| Contributie Parkeerbeheer Bergen op Zoom B.V. | 2.250 | 3.750 |
| Contributie Parkeer Beheer Roosendaal B.V. | 2.250 | 3.750 |
| Contributie gemeente Sluis | 2.250 | 1.250 |
| Contributie gemeente Etten-Leur | 750 | - |
| | <u>7.500</u> | <u>8.750</u> |
| Lonen en salarissen | | |
| Bezoldiging bestuurders | 5.550 | 3.750 |
| Bezoldiging commissarissen | 5.000 | 5.000 |
| | <u>10.550</u> | <u>8.750</u> |

Bezoldiging bestuurders

Voor de bezoldiging van bestuurders van de rechtspersoon kwam in 2018 een bedrag van € 5.550 (2017: € 3.750) ten laste van de rechtspersoon.

Bezoldiging commissarissen

Voor de bezoldiging van commissarissen van de rechtspersoon kwam in 2018 en 2017 een bedrag van € 5.000 ten laste van de rechtspersoon.



Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het boekjaar waren geen werknemers in dienst.


| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|------------------------|--------------|--------------|
| | € | € |
| Algemene kosten | | |
| Diensten door derden | 1.889 | 416 |
| Accountantskosten | 1.500 | 1.450 |
| Assurantiepremie | 736 | 549 |
| Automatiseringskosten | 578 | 2.304 |
| Bankkosten | 192 | 153 |
| Boetes | 50 | - |
| Kantoorbenodigdheden | - | 573 |
| | <u>4.945</u> | <u>5.445</u> |
| Belastingen | | |
| Vennootschapsbelasting | <u>-769</u> | <u>-604</u> |

Ondertekening

Roosendaal, 3 april 2019


Coöperatie Parkeerbeheer Zuidwest Nederland U.A.


M.C.M. Bartels
Bestuurder


R. van der Borgh
Bestuurder

Ondertekening commissarissen:


A.L.C. Frijters


R.W. Hogerheijde