

Kamer van Koophandel	
KvK-nummer	30144925
Datum ontvangst	10 NOV 2016
Datum vaststelling	14/10/2016

boekjaar 2015
grondte : K

OPTISPORT HOUTEN B.V.
HEFBRUG 3
3991LB HOUTEN

PUBLICATIESTUKKEN 2015

Handelsregister Kamer van Koophandel voor Utrecht, dossiernummer 30144925

Vastgesteld door de Algemene Vergadering d.d. 14 oktober 2016

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Balans per 31 december 2015	2
Toelichting Algemeen	3
Toelichting op de balans per 31 dec 2015	5

Optisport Houten B.V.

BALANS PER 31 DECEMBER 2015
(vóór resultaatbestemming)

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTEACTIVA				
Materiële vaste activa		7.630		10.007
VLOTTENDEACTIVA				
Vorraden	13.014		12.542	
Vorderingen	388.471		40.790	
Liquide middelen	904.648		857.001	
		1.306.133		910.333
		<u>1.313.763</u>		<u>920.340</u>
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN (1)				
Geplaatst kapitaal	90.756		90.756	
Overige reserves	-		187.224	
Onverdeeld resultaat	180.080		140.386	
		270.836		418.366
KORTLOPENDE SCHULDEN		1.042.927		501.974
		<u>1.313.763</u>		<u>920.340</u>

TOELICHTING ALGEMEEN

Algemeen

Optisport Houten B.V. is statutair gevestigd te Houten (KVK-nummer 30144925). Het hoofd van de groep waartoe de rechtspersoon behoort is Optisport Holding B.V. te Gorinchem. De cijfers van de rechtspersoon zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Optisport Holding B.V. en in de geconsolideerde jaarrekening van de tussenholding Optisport Exploitaties B.V., welke zijn gedeponeerd bij het Handelsregister van de Kamer van Koophandel Midden-Nederland. De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. Op de rechtspersoon is van toepassing het kleine jaarrekeningregime als bedoeld in artikel 2:396 BW2.

De jaarrekening van Optisport Houten B.V. is opgemaakt d.d. 9 mei 2016.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen 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.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in euro's en zijn afgerond op hele bedragen.

Personeel

Bij de vennootschap waren in 2015 gemiddeld 17 personeelsleden werkzaam (2014: 14).

	2015	2014
Onderverdeeld naar:		
Management	1	1
Operationele werknemers	16	13
	17	14

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs, 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.

Vorraden

De voorraad handelsgoederen is gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde, waarbij het systeem van first in - first out wordt gehanteerd. Indien nodig is een voorziening voor incurantheid gevormd. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen, schulden, overlopende activa en passiva

De vorderingen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde en staan ter vrije beschikking.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke (en van over de omzet geheven belastingen) alsmede de van derden ontvangen subsidies.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar waarvoor zij zijn toegekend en waarvan de gesubsidieerde uitgaven ten laste komen, dan wel waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend doormiddel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend over het commerciële resultaat tegen het nominale tarief van 25%. Bij het hoofd van de fiscale eenheid wordt rekening gehouden met geldende belastingfaciliteiten. Vorderingen c.q. schulden uit hoofde van vennootschapsbelasting worden in rekening-courant verrekend met het hoofd van de fiscale eenheid.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

Eigen vermogen (I)

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 2000 gewone aandelen nominaal € 45,38	90.756	90.756

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.756,-

Overige reserves

Het resultaat van 2014 is als dividend uitgekeerd.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichting

Optisport Houten B.V. heeft een huurovereenkomst gesloten met de Gemeente Houten inzake zwembad De Wetering. De huurovereenkomst, met een jaarlijkse huurverplichting van € 448.726, eindigt op 31 december 2017. Uit hoofde van de overeenkomst bestaat een verplichting tot het einde van de huurperiode van totaal € 897.452,-

Fiscale eenheid vennootschapsbelasting en omzetbelasting

Optisport Houten B.V. maakt onderdeel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting, waarvan Optisport Holding B.V. aan het hoofd staat. Als gevolg hiervan is Optisport Houten B.V. hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden voortvloeiend uit deze fiscale eenheid.

Kredietfaciliteit

De vennootschap maakt deel uit van de groepskredietfaciliteit en is hoofdelijk aansprakelijk voor de hieruit voortvloeiende verplichtingen. Totzekerheid van een door de Rabobank aan Optisport Holding B.V. en haar dochterondernemingen verstrekte kredietfaciliteit is een eventueel positief saldo in rekening courant met de Rabobank verpand aan deze bank. Daarnaast zijn voorraden, bedrijfsinventaris en vorderingen uit bestaande exploitatieovereenkomsten verpand aan Rabobank.

Waarmerk
KvK

Dit document is gewaarmerkt met een digitale handtekening. In Adobe kunt u de handtekening bovenin het scherm controleren. Meer informatie hierover vindt u op www.kvk.nl/egd. In geprinte vorm is de integriteit van het document niet meer gewaarborgd en de handtekening niet meer verifieerbaar. De Kamer van Koophandel adviseert dan ook dit document alleen digitaal te gebruiken.

