

**Coöperatie Emoves  
U.A.**

**te Eindhoven**

**Rapport inzake de  
jaarrekening 2018**

## **Inhoudsopgave**

<b>Jaarrekening</b>	<b>3</b>
Balans per 31 december 2018	4
Winst- en verliesrekening over 2018	5
Algemene toelichting	6
Grondslagen voor financiële verslaggeving	8
Toelichting op balans	10
Toelichting op winst- en verliesrekening	12
Overige toelichtingen	14
<b>Overige gegevens</b>	<b>15</b>
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	16

# **JAARREKENING**

## Balans per 31 december 2018

### Activa

(na resultaatbestemming)

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
	€	€
<i>Flottende activa</i>		
Vorderingen	120.638	22.081
Liquide middelen	521	8.214
	<u>121.159</u>	<u>30.295</u>
<b>Totaal</b>	<u>121.159</u>	<u>30.295</u>

### Passiva

(na resultaatbestemming)

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
	€	€
<i>Eigen vermogen</i>		
Overige reserves	-36.331	-
	<u>-36.331</u>	<u>-</u>
Kortlopende schulden	157.490	30.295
<b>Totaal</b>	<u>121.159</u>	<u>30.295</u>

## Winst- en verliesrekening over 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Netto-omzet	665.982	399.513
Inkoopwaarde van de omzet	-6.032	-8.298
<b>Brutomarge</b>	<u>659.950</u>	<u>391.215</u>
Personeelskosten	341.377	156.696
Overige bedrijfskosten	354.201	232.135
<b>Som der kosten</b>	<u>695.578</u>	<u>388.831</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<u>-35.628</u>	<u>2.384</u>
Financiële baten en lasten	-703	-154
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<u>-36.331</u>	<u>2.230</u>
<b>Resultaat na belastingen</b>	<u><u>-36.331</u></u>	<u><u>2.230</u></u>

## Algemene toelichting

Naam rechtspersoon	Coöperatie Emoves U.A.
Rechtsvorm	Coöperatie
Zetel rechtspersoon	Eindhoven
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	6693949
Basisgrondslagen	Commercieel

### Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Coöperatie Emoves U.A., gevestigd te Eindhoven bestaan voornamelijk uit door samenwerking de ontwikkeling en professionalisering van het urban veld te bevorderen. het bedenken, ontwikkelen en exploiteren van een ontwikkel- en presentatieplatform ten behoeve van de urban culture en sports. Het organiseren van evenementen, festivals en andere bijeenkomsten.

### Locatie feitelijke activiteiten

De onderneming verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Eindhoven.

### Informatie met betrekking tot de continuïteit

Het verlies over het boekjaar 2018 bedraagt € 36.331. Het verlies wordt onder andere veroorzaakt doordat in mei 2018 uitgegaan is van de veronderstelling dat een bedrag van circa € 60.000 tot € 70.000 aan omzetbelasting teruggevorderd kan worden. In de afstemming met de Belastingdienst is gebleken dat maar een beperkt bedrag teruggevraagd kan worden. Daarnaast heeft Emoves extra kosten moeten maken om de beschuldiging van fraude te weerleggen. Het verlies resulteert in een eigen vermogen per 31 december 2018 van € 36.331 negatief.

Om de continuïteit te waarborgen zijn de volgende afspraken gemaakt:

1. Stichting Area 51 zal ter hoogte van het verlies van 36.331 euro een achtergestelde lening aan Coöperatie Emoves U.A. verstrekken, met als startdatum de datum waarop deze middelen uit de liquidatie van Stichting BMX freestyle in 2019 vrijkomen. Deze lening wordt uitsluitend afgestort indien Coöperatie Emoves U.A. op enigerlei wijze in 2019 of 2020 in liquiditeitsproblemen komt. Over deze lening behoeft geen rente betaald te worden. Terugbetaling, indien afstorting noodzakelijk is, binnen vijf jaar na afstorting;
2. Stichting Lumens zet haar resterende vordering, per datum van opmaken van de jaarrekening 2018 groot € 41.706, om in een lening met een looptijd van twee jaar. Over deze lening wordt geen rente betaald. Aflossingsschema: 1/3 van dit bedrag, zijnde € 13.902, wordt uiterlijk terugbetaald op 15 april 2020. Het overige gedeelte wordt uiterlijk terugbetaald op 15 april 2021.

Daarnaast zijn de volgende maatregelen zijn in de loop van 2018 genomen:

- Administratie is extern ondergebracht;
- Raad van Commissarissen is ingesteld;
- Procedures zijn herzien zoals budgettering, procuratierechten ten aanzien van aangaan van verplichtingen, autorisatie en betaling facturen, registratie van projectkosten, budget- en kostenbewaking, inzicht en naleven subsidievoorwaarden.

### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Coöperatie Emoves U.A. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

# Grondslagen voor financiële verslaggeving

## Algemeen

### **Algemene grondslagen**

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.

### **Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva**

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

### **Algemene grondslagen bepaling resultaat**

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.

## Grondslagen voor waardering activa

### **Vorderingen**

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.

### **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.

## Grondslagen voor waardering passiva

### **Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

## Grondslagen voor bepaling resultaat

### **Netto-omzet**

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

### **Brutomarge**

De brutomarge bestaat uit de netto-omzet, de inkoopwaarde van de verkochte goederen en de overige bedrijfsopbrengsten. Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

### **Overige bedrijfskosten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.



**Rentelasten en soortgelijke kosten**

Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

**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.

## Toelichting op balans

### Vorderingen

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto		
Handelsdebiteuren	731	1.331
Voorziening dubieuze debiteuren	-648	-
	<u>83</u>	<u>1.331</u>
<i>Belastingvorderingen</i>		
Vennootschapsbelasting	446	-
Overige vorderingen		
Te vorderen subsidies	119.584	20.750
Overlopende activa		
Overige	525	-
<b>Totaal</b>	<u><u>120.638</u></u>	<u><u>22.081</u></u>

### Liquide middelen

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
	€	€
Banktegoeden	521	8.214
<b>Totaal</b>	<u><u>521</u></u>	<u><u>8.214</u></u>

## Eigen vermogen

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
	€	€
Overige reserves	-36.331	-
<b>Totaal</b>	<u><u>-36.331</u></u>	<u><u>-</u></u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van het eigen vermogen gedurende het boekjaar weer:

	<u>Overige reserves</u>
	€
Stand 1 januari 2018	-
<i>Mutaties 2018</i>	
Resultaat boekjaar	-36.331
	<u>-36.331</u>
<b>Stand 31 december 2018</b>	<u><u>-36.331</u></u>

## Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	6.954	7.439
Overige verbonden partijen		
Stichting Lumens	60.500	-
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelastingenschulden	4.786	1.200
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen bedragen	65.400	21.656
Nog te betalen posten	19.850	-
	<u>85.250</u>	<u>21.656</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>157.490</u></u>	<u><u>30.295</u></u>

## Toelichting op winst- en verliesrekening

### Omzet en brutomarge

	2018	2017
	€	€
Netto-omzet		
Subsidieopbrengsten	531.448	341.990
Fondsen, sponsoring en donaties <sup>1)</sup>	94.870	31.378
Horeca	11.092	19.876
Ticketverkoop en overige opbrengsten	28.572	6.269
	<u>665.982</u>	<u>399.513</u>
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>665.982</u>	<u>399.513</u>
Inkoopwaarde van de omzet	6.032	8.298
<b>Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)</b>	<u>659.950</u>	<u>391.215</u>

#### Netto-omzet

<sup>1)</sup> Onder Fondsen, sponsoring en donaties is een bedrag van € 40.000 verantwoord van het VSBfonds ten behoeve van het project Emoves - Urban Culture Festival 2018. De kosten van Coöperatie Emoves U.A. zijn voor een bedrag van € 670.425 toe te rekenen aan het project Emoves - Urban Culture Festival 2018.

### Personeelskosten

	2018	2017
	€	€
Andere personeelskosten		
Inhuur personeel	317.958	153.560
Kosten stagiaires en vrijwilligers	23.419	3.065
Reiskosten	-	71
<b>Totaal</b>	<u>341.377</u>	<u>156.696</u>

## Overige bedrijfskosten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Huisvestingskosten	64.212	20.599
Verkoopkosten	72.409	24.429
Kantoorkosten	6.366	605
Algemene kosten	51.040	3.033
Activiteitenkosten		
Overig projecten	143.016	160.327
Promotiekosten	17.158	23.142
	<u>160.174</u>	<u>183.469</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>354.201</u></u>	<u><u>232.135</u></u>

## Financiële baten en lasten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentelasten banken	-703	-154
<b>Financiële baten en lasten (saldo)</b>	<u><u>-703</u></u>	<u><u>-154</u></u>

## Overige toelichtingen

### Resultaatbestemming

#### **Resultaatbestemming**

De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat over het boekjaar 2017 vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

#### **Voorstel resultaatbestemming**

Het bestuur stelt aan de algemene vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2018 ten bedrage van € -36.331 geheel ten laste van de overige reserves te brengen.

### Ondertekening

Eindhoven, 18 april 2019

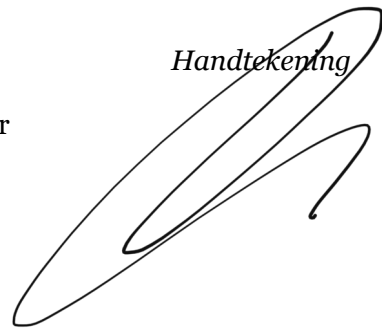
*Naam*

A.A.M. Aussems

*Functie*

Bestuurder

*Handtekening*

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'A' followed by a smaller 'A' and a final flourish.

## **OVERIGE GEGEVENS**