

Publicatierapport 2021

**Coöperatie Coöperatief Ondernemers
Platform Veluwe U.A. in liquidatie**

Handelsregister Kamer van Koophandel te Woerden, dossiernummer 57197911

Vastgesteld door de Vergadering van de vereffenaars d.d. 5 maart 2022

INHOUDSOPGAVE

| | Pagina |
|--|---------------|
| Balans per 31 december 2021 | 1 |
| Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 3 |
| Toelichting op de balans per 31 december 2021 | 6 |

Coöperatie Coöperatief Ondernemers Platform Veluwe U.A. in liquidatie te Ermelo

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)

| | 31 december 2021 | | 31 december 2020 | |
|-----------------------------|------------------|----------|------------------|---------|
| | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | |
| Vaste activa | | | | |
| Financiële vaste activa | (1) | 100.810 | | 164.630 |
| Vlottende activa | | | | |
| Vorderingen | (2) | 61.928 | 86.193 | |
| Liquide middelen | | 18.137 | 354.487 | |
| | | 80.065 | | 440.680 |
| | | 180.875 | | 605.310 |
| PASSIVA | | | | |
| Eigen vermogen | | | | |
| Leden kapitaal | (3) | 186.600 | 622.000 | |
| Overige reserves | | -149.248 | -155.065 | |
| | | 37.352 | | 466.935 |
| Voorzieningen | | 134.583 | | 126.775 |
| Kortlopende schulden | | 8.940 | | 11.600 |
| | | 180.875 | | 605.310 |

Ondertekening vereffenaars voor akkoord

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door de vereffenaars.

Ermelo, 5 maart 2022

Mr. J.L. de Lange

T.J.E. Omta - Jansen

J. Schuurman

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voorzover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van Coöperatie Coöperatief Ondernemers Platform Veluwe 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.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Financiële vaste activa

De vorderingen op en leningen aan leden alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van eventuele voorzieningen wegens oninbaarheid.

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.

Voorzieningen

Algemeen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen

Voorziening default

Deze voorziening wordt gevormd ter dekking van niet inbare vorderingen (stropenpot).

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter. De jaarlijkse dotatie bedraagt 4% van het bedrag aan hoogrisicodragende vorderingen en 2% van het bedrag aan laagrisicodragende vorderingen.

Voorziening leningen i.v.m. Corona

Deze voorziening wordt gevormd ter dekking van niet inbare vorderingen als gevolg van corona.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter. De dotatie is vastgesteld op basis van de inschatting van de oninbaarheid.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Opbrengstverantwoording

Verlenen van diensten

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.

Kosten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor 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.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Financiële vaste activa

De rentevoet van deze leningen bedraagt 7 - 9%.

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen en overlopende activa

Hieronder zijn geen vorderingen en overlopende activa begrepen met een resterende looptijd langer dan één jaar.

PASSIVA

3. Eigen vermogen

| | <u>31-12-2021</u> |
|---|-------------------|
| | € |
| Leden kapitaal | |
| 24 Kapitaal leden (Cert A) (24 in 2020) | 138.000 |
| 91 Gewone leden (Cert B) (91 in 2020) | 45.300 |
| 11 Kredietnemende leden (Cert B) (11 in 2020) | 3.300 |
| | <u>186.600</u> |

OVERIGE TOELICHTINGEN

Personeelsleden

Er waren in 2021 geen werknemers werkzaam.(2020: -).