

Jaarrekening

BrightNL Coöperatie U.A.

**Statutair gevestigd te Amsterdam
KvK inschrijving: 60880651**

Rapport inzake de jaarrekening 2016

Inhoudsopgave

JAARREKENING 2016	3
BALANS	3
WINST- EN VERLIESREKENING	4
GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING	5
ALGEMEEN	5
GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA	5
GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING	6
TOELICHTING OP DE BALANS	7
ACTIVA	7
PASSIVA	7
TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING	8
OVERIGE GEGEVENS	9
STATUTAIRE REGELING INZAKE DE WINSTBESTEMMING	9
VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING	9

Jaarrekening 2016

BALANS

(na voorstel winstbestemming)

ACTIVA	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
Financiële vaste activa	234.632		151.356	
Vaste activa		234.632		151.356
Vorderingen	-		-	
Liquide middelen	-		-	
Vlottende activa		-		-
Totaal		234.632		151.356

PASSIVA	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
Ledenkapitaal 2014	285.000		285.000	
Ledenkapitaal 2016	256.500			
Agio 2014	15.000		15.000	
Agio 2016	13.500			
Onverdeeld resultaat	-335.368		-148.644	
Eigen Vermogen		234.632		151.356
Langlopende schulden		-		-
Kortlopende schulden		-		-
Totaal		234.632		151.356

Ledencertificaten

Aantal uitstaande ledencertificaten 2014	15.000	15.000
Boekwaarde van 1 certificaat 2014 (100 aandelen) - onverwaterd	€ 9,09	€ 10,09
Boekwaarde van 1 certificaat 2014 (100 aandelen) - verwaterd	€ 8,79	€ 9,44
Aantal uitstaande ledencertificaten 2016	13.500	-
Boekwaarde van 1 certificaat 2016 (80 aandelen) - onverwaterd	€ 7,28	
Boekwaarde van 1 certificaat 2016 (80 aandelen) - verwaterd	€ 7,03	

WINST- EN VERLIESREKENING

	1 januari t/m 31 december 2016	1 januari t/m 31 december 2015
	€	€
Bruto-marge		
Personeelskosten	-	-
Verkoopkosten	-	-
Algemene kosten	-	-
Overige bedrijfskosten	-	-
Afschrijvingen	-	-
Som der bedrijfslasten	-	-
Bedrijfsresultaat		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-
Financiële baten en lasten	-	-
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering voor belastingen	-	-
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-	-
Resultaat Deelnemingen	-186.724	-147.903
Resultaat na belastingen	-186.724	-147.903

GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Activiteiten

De activiteiten van BrightNL Coöperatie U.A. (hierna: BrightNL Coöp), statutair gevestigd te Amsterdam bestaan uit het houden en vertegenwoordigen van het aandelenbelang namens haar leden in Bright Pensions N.V. (hierna: BrightPensioen).

Kapitaalbelangen

BrightNL Coöp houdt kapitaalbelangen in de volgende rechtspersonen:

<u>Naam</u>	<u>Statutaire zetel</u>	<u>Aandeel in het geplaatste kapitaal</u>
Bright Pensions N.V.	Amsterdam	9,85%

Consolidatievrijstelling

De coöperatie maakt gebruik van de consolidatievrijstelling zoals bedoeld in artikel 407 lid 2a Titel 9 Boek 2 BW.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

De deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijk en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op nettovermogenswaarde. Deze is berekend door de activa, voorzieningen en schulden te waarderen en het resultaat te berekenen op basis van de voor de moedermaatschappij geldende waarderingsgrondslagen. Voor ingehouden winsten van tegen nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen, waarover de coöperatie niet vrij kan beschikken, wordt een wettelijke reserve gevormd.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Eventuele langlopende, achtergestelde vorderingen die kwalificeren als netto-investering in deze deelnemingen worden afgewaardeerd ter hoogte van de negatieve nettovermogenswaarde. Indien de realiseerbare waarde van deze vorderingen lager is dan de aldus bepaalde boekwaarde, worden deze vorderingen verder afgewaardeerd.

Wanneer de coöperatie geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, wordt aan de creditzijde van de balans een voorziening gevormd voor de beste schatting van de verwachte betalingen door de coöperatie ten behoeve van deze deelnemingen voor zover het moeten doen van deze betalingen waarschijnlijk is.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

BrightNL Coöperatie U.A. te Amsterdam

Onder de financiële vaste activa zijn actieve belastinglatenties opgenomen, indien en voor zover het waarschijnlijk is dat realisatie van de belastingclaim te zijner tijd zal kunnen plaatsvinden. Deze actieve latenties zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben overwegend een langlopend karakter.

De overige financiële vaste activa worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid, tenzij anders vermeld. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de coöperatie.

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Netto-omzet

De netto-omzet betreft de opbrengst voor de aan afnemers (derden) geleverde diensten onder aftrek van toegestane kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende immateriële en materiële vaste activa.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest.

Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening

De vennootschapsbelasting is berekend over het resultaat volgens de winst- en verliesrekening tegen het geldend tarief, rekening houdend met fiscale faciliteiten. Tevens wordt hieronder opgenomen de mutatie in de voorziening voor latente vennootschapsbelasting.

Resultaat deelneming

Het resultaat op deelnemingen betreft het aandeel van de coöperatie in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen.

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Financiële vaste activa

De belangen van de coöperatie in andere maatschappijen zijn als volgt verdeeld:

	<i>Aandeel in ge- plaatst kapitaal</i>	<i>Eigen vermogen conform vastgestelde jaarre- kening</i>	<i>Resultaat conform laatst vastgestelde jaarrekening</i>
		€	€
Kapitaalbelang Bright Pensions N.V., te Am- sterdam (aandelen B)	9,85%	423.933	-633.212

De aandelen van BrightPensioen zijn gesplitst in aandelen A en B met elk een eigen agioreserve. BrightNL Coöp houdt 1.500.000 aandelen B in BrightPensioen De boekwaarde van de aandelen B komt uit op € 423.933 (€ 151.357 eind 2015). Er staat eind 2016 agiokapitaal gereserveerd was waarvoor nieuwe aandelen B worden uitgegeven in 2017 aan de deelnemerscoöperatie (BrightPensioen Coöperatief U.A.). Het effect van deze verwatering is in het overzicht terug te vinden in de boekwaarde van de certificaten, waarbij bij de onverwaterde boekwaarde geen rekening is gehouden met deze extra aandelen die worden uitgegeven aan de coöperatie. Bij de verwaterde boekwaarde wordt hier wel rekening mee gehouden.

Liquide middelen

BrightNL Coöp beschikt niet over een eigen bankrekening. Alle kosten van de coöperatie worden gedragen door BrightPensioen.

PASSIVA

Eigen vermogen

Ledenkapitaal

Bij de oprichting is het ledenkapitaal verdeeld in 15.000 certificaten van elk € 19 nominaal. De overige € 15.000 die door de leden is gestort is bijgevolg als agiokapitaal op de balans gezet.

Het ledenkapitaal is gedurende dit boekjaar gewijzigd door een toevoeging van een tweede crowdfundingronde waarbij € 270.000 is opgehaald aan te investeren bedrag in aandelen B BrightPensioen.

Voor één certificaat 2016 t.w.v. € 20 (nominaal € 19 per certificaat 2016) stonden 80 aandelen B BrightPensioen.

De ledencertificaten uitgegeven in 2014 en het gerelateerde ledenkapitaal worden aangeduid met ledencertificaten 2014 en ledenkapitaal 2014 respectievelijk.

Het ledenkapitaal dat in de loop van 2016 is binnengekomen en de uitgegeven nieuwe ledencertificaten in 2016 worden aangeduid met ledenkapitaal 2016 en ledencertificaten 2016 respectievelijk.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Er zijn geen niet uit de balans blijvende verplichtingen. Alle kosten gerelateerd aan de Coöp (bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering en de vacatiegelden voor de bestuursleden) worden betaald door BrightPensioen.

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

van BrightNL Coöp voert geen bedrijfsactiviteiten uit maar treedt op als een houdster van het aandelenbelang in BrightPensioen.

Resultaat deelnemingen

Hieronder is de netto waardevermeerdering/(-mindering) van de boekwaarde van de aandelen in BrightPensioen terug te vinden, op onverwaterde basis. In dit resultaat is inclusief het netto effect opgenomen ná het ophalen van de € 270.000 aan crowdfunding eind 2016.

Overige informatie

Gemiddeld aantal werknemers

In het verslagjaar waren er geen personeelsleden bij van BrightNL Coöp werkzaam. De administratie van BrightNL Coöp wordt uitgevoerd door BrightPensioen.

Amsterdam, 4 mei 2017
BrightNL Coöperatie U.A.

Het bestuur

Erik Fransman

Menno Arkesteijn

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE REGELING INZAKE DE WINSTBESTEMMING

Artikel 31 van de statuten

1. De winst staat ter beschikking van de Algemene Vergadering.
2. De coöperatie kan aan de leden en andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voor zover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden.
3. Uitkering van winst geschiedt na de vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is.
4. Eventueel verlies zal worden afgeboekt van de reserves en indien het tekort de reserves te boven gaat, dan zal een negatieve resultaatreserve worden gevormd.

VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING

Tijdens de Algemene Vergadering waarop de jaarrekening zal worden vastgesteld, zal worden voorgesteld het resultaat na belastingen in mindering te brengen op de reserves. Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.