

Rapport aan IBA Parkstad B.V.

inzake de jaarrekening 2015

Inhoudsopgave

Rapport

1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

1

Totaal aantal pagina's van het rapportgedeelte: 3

Jaarstukken

Inleiding

Jaarrekening

Overige gegevens

Totaal aantal pagina's van de jaarstukken: 12

De Directie van
IBA Parkstad B.V.
Heerlen

Maastricht, 19 mei 2016

Geachte directie,

Ingevolge de ons verstrekte opdracht tot het controleren van de jaarrekening van de vennootschap brengen wij hiermee rapport uit inzake de jaarrekening 2015. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de vennootschap. Het is onze verantwoordelijkheid een controleverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. De jaarrekening is met het bestuursverslag en de overige gegevens opgenomen in de aan deze rapportage toegevoegde jaarstukken 2015.

1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Wij hebben op 19 mei 2016 een controleverklaring afgegeven bij de jaarrekening 2014/2015 welke is opgenomen in de bijlage op pagina 14 bij dit rapport.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Ernst & Young Accountants LLP



drs. N.A.J. Silverentand RA

Jaarstukken

Inleiding

Hierbij wordt de jaarrekening van het verlengde boekjaar 2014-15 ter vaststelling aangeboden. De jaarrekening is samengesteld volgens de regels van het Burgerlijk Wetboek (BW 2, Titel 9). De volgende tabel geeft het resultaat van dit eerste boekjaar van de IBA weer overeenkomstig de in de AvA van februari 2015 vastgestelde begroting.

Kostenplaats	Resultaat per kostenplaats			Begroting
	2014	2015	2014-15	2014-15
	Kosten	Kosten	TOTAAL	Budgetten
AvA	41.157,14	2.232,80	43.389,94	10.500,00
Accountant		20.000,00	20.000,00	20.000,00
Bestuur	7.500,00	15.904,86	23.404,86	22.500,00
TOTAAL GOVERNANCE	48.657,14	38.137,66	86.794,80	53.000,00
Personeel	98.225,99	363.502,23	461.728,22	657.000,00
Organisatie	119.667,33	171.117,79	290.785,12	491.000,00
TOTAAL ORGANISATIE	217.893,32	534.620,02	752.513,34	1.148.000,00
TOTAAL APPARAATSKOSTEN	266.550,46	572.757,68	839.308,14	1.201.000,00
Practical	273.600,77	786.848,59	1.060.449,36	1.460.000,00
Public	126.831,82	482.355,59	609.187,41	554.000,00
IBA Acedeme/ school	33.231,27	304.445,89	337.677,16	248.000,00
IBA-event	264.002,47	156.760,04	420.762,51	369.640,00
TOTAAL PROJECTKOSTEN	697.666,33	1.730.410,11	2.428.076,44	2.631.640,00
AANDEELHOUDERSBIJDRAGE	1.600.000,00	2.231.000,00	3.831.000,00	3.831.000,00
RESULTAAT 2014-15	635.783,21	-72.167,79	563.615,42	-1.640,00

De cijfers van de bijgestelde begroting zijn ter vergelijking aan deze tabel toegevoegd. Het resultaat 2014-15 bedraagt € 563.616 voordelig. De apparaatskosten over de eerste twee kalenderjaren blijven met € 752.513 ruimschoots binnen de begrote kosten van € 1.148.000 (€ 395,487. Dit geldt ook voor de kosten van de IBA-instrumenten die in 2014-15 € 2.428.076 bedragen; ten opzichte van de begroting van 2.631.640.

Hierna volgt de jaarrekening met de vereiste toelichting conform BW2, Titel9.

Jaarrekening 2015

van

IBA Parkstad B.V.

Statutaire vestigingsplaats:

Heerlen

Adres:

Honigmannstraat 104

6411 LM Heerlen

Inhoudsopgave

Balans per 31 december 2015	3
Winst-en-verliesrekening over 2015	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
Toelichting op de balans	9
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	11

Balans per 31 december 2015

(voor resultaatverdeling)

A c t i v a

	31 december 2015		Openingsbalans 4 juli 2014	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris		41.269		-
Vlottende activa				
Vlottende vorderingen (2)				
Vorderingen op participanten	744.150		-	
Overige vorderingen	10.665		-	
		754.815		-
Liquide middelen (3)		3.230.178		20.000
Totaal activa		<u>4.026.262</u>		<u>20.000</u>

	P a s s i v a			
	<u>31 december 2015</u>		<u>Openingsbalans 4 juli 2014</u>	
	€	€	€	€
Eigen vermogen (4)				
Geplaatst kapitaal	20.000		20.000	
Onverdeelde winst	<u>563.616</u>		<u>-</u>	
		583.616		20.000
Kortlopende schulden (5)				
Vooruitontvangen op projecten	2.945.656		-	
Schulden aan leveranciers	174.289		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	163.023		-	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>159.678</u>		<u>-</u>	
		3.442.646		-
Totaal passiva		<u><u>4.026.262</u></u>		<u><u>20.000</u></u>

Winst-en-verliesrekening over de periode 4 juli 2014 tot en met 31 december 2015

	4 juli 2014 t/m 31 december 2015	
	€	€
Netto-omzet		3.831.653
Overige bedrijfsopbrengsten		15.815
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>3.847.468</u>
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten (6)	1.910.832	
Lonen en salarissen	406.164	
Sociale lasten	167.369	
Afschrijvingen	9.298	
Overige bedrijfskosten (7)	801.231	
Som der bedrijfslasten		<u>3.294.894</u>
Bedrijfsresultaat		552.574
Financiële baten en lasten		11.042
Resultaat voor belastingen		<u>563.616</u>
Belastingen		-
Resultaat na belastingen		<u><u>563.616</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De vennootschap heeft de jaarrekening opgesteld volgens de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 Burgerlijk Wetboek. De jaarrekening is opgemaakt op 19 mei 2016.

Activiteiten van de vennootschap

De vennootschap heeft ten doel:

Het uitvoeren van de realisatie en ontwikkeling van de Internationale Bau Ausstellung Parkstad 2020 zoals nader uitgewerkt in het zogenaamde "Iba Boek" waarin de transformatieopgave voor Parkstad vanuit het regioprogramma is neergelegd.

Boekjaar

Het eerste boekjaar vangt aan op 4 juli 2014 en eindigt op 31-12-2015 wegens oprichting van de vennootschap op 4 juli 2014. Er is hier sprake van een verlengd boekjaar. Opvolgende boekjaren zijn gelijk aan het kalenderjaar. In de winst en verlies rekening over 2014-2015 zijn daarom geen vergelijkende cijfers opgenomen.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa in eigen gebruik

De materiële vaste activa in eigen gebruik worden gewaardeerd tegen de kostprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs), minus eventuele investeringssubsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingverliezen. Er zijn geen rentekosten in de tegen de vervaardigingsprijs gewaardeerde materiële vaste activa opgenomen.

Indien de verwachting omtrent de afschrijvingsmethode, gebruiksduur en/of restwaarde in de loop van de tijd wijzigingen ondergaat, worden zij als een schattingswijziging verantwoord.

In de kostprijs worden de kosten van groot onderhoud opgenomen, zodra deze kosten zich voordoen en aan de activeringscriteria is voldaan. De boekwaarde van de te vervangen bestanddelen wordt dan als gedeseinvesteerd beschouwd en ineens ten laste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Alle overige onderhoudskosten worden direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Buitengebruikgestelde materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de kostprijs dan wel de lagere opbrengstwaarde.

Een materieel vast actief wordt niet langer in de balans opgenomen na vervreemding of wanneer geen toekomstige prestatie-eenheden van het gebruik of de vervreemding worden verwacht. De bate of last die voortvloeit uit de desinvestering wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Afschrijving

%

Inventaris

5 - 20

Vlottende vorderingen

De vlottende vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs minus benodigde voorziening voor oninbaarheid.

Liquide middelen

Onder liquide middelen worden verstaan kasmiddelen en de tegoeden op bankrekeningen. Liquide middelen die langer dan twaalf maanden niet ter beschikking staan van de vennootschap, worden als financiële vaste activa gerubriceerd.

Kortlopende schulden

Bij de eerste opname van kortlopende schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde. De kortlopende schulden worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode. Bij kortlopende schulden is dit meestal de nominale waarde.

Opbrengsten

Algemeen

De opbrengsten betreffen de van participanten ontvangen bijdragen in de dekking van de exploitatiekosten.

Kosten

Algemeen

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. (Voorzienbare) verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden en overigens wordt voldaan aan de voorwaarden voor het opnemen van voorzieningen.

Personeelsbestand

Bij de vennootschap waren in de periode 4 juli 2014 tot en met 31 december 2015 10 werknemers in dienst . IBA Parkstad B.V. is een WNT instelling en moet daarom voldoen aan de normeringen en toelichtingsvereisten van deze wet.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa (1)

	<u>Inventaris</u>
	€
Boekwaarde per 4 juli 2014	-
Investeringen	50.567
Afschrijvingen	(9.298)
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>41.269</u>
Aanschaffingswaarde	50.567
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	(9.298)
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>41.269</u>

Vlottende vorderingen (2)

De vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

	<u>31 december</u>	<u>Openingsbalans</u>
	2015	04 juli 2014
	€	€
Rabobank	3.227.111	20.000
Kas	67	-
Gelden onderweg	3.000	-
	<u>3.230.178</u>	<u>20.000</u>

Eigen vermogen (4)

Geplaatst kapitaal

Het geplaatst kapitaal is als volgt te specificeren:

20.000 gewone aandelen nominaal € 1,00	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
--	---------------	---------------

Kortlopende schulden (5)

De schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

4 juli 2014
tot en met
31
december
2015

€

Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten (6)

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	<u>1.910.832</u>
---	------------------

Bij IBA Parkstad B.V. wordt de directie beschouwd als topfunctionaris in de zin van de WNT. De topfunctionarissen hebben geen dienstverband met IBA Parkstad B.V. maar zijn ingehuurd. Hieronder zijn de topfunctionarissen en de doorbelastingen vanuit de organisaties waar deze functionarissen een dienstverband hebben weergegeven.

- prof. ir. J.M.J. Coenen Beheer B.V. € 225.000, voor de periode 4 juli 2014 t/m 31 december 2015.

- drs. G.H.E. Derks € 9.048, voor de periode 1 december 2015 t/m 31 december 2015.

Overige bedrijfskosten (7)

Huisvestingskosten	112.381
Exploitatiekosten	185.628
Kantoorkosten	161.289
Verkoopkosten	158.961
Algemene kosten	120.740
ICT	62.232
	<u>801.231</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Heerlen, 19 mei 2016

Directie:

prof. ir. J.M.J. Coenen Beheer B.V.

drs. G.H.E. Derks

Overige gegevens

Statutaire winstbestemmingsregeling

De winstbestemming vindt plaats overeenkomstig artikel 23 van de statuten. Daarin is bepaald dat het bestuur met goedkeuring van de aandeelhouders vergadering vaststelt welk deel van de winst wordt toegevoegd aan de reserves. Het resterende bedrag staat ter beschikking van de algemene vergadering.

Voorstel winstbestemming 2015

Volgens artikel 23 van de statuten staat de winst ter beschikking van de algemene vergadering.

De directie stelt voor het resultaat toe te voegen aan de overige reserves.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de algemene vergadering van aandeelhouders IBA Parkstad B.V.

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit financieel verslag opgenomen jaarrekening 2014/2015 van IBA Parkstad B.V. te Heerlen gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de winst-en-verliesrekening over de periode van 4 juli 2014 tot en met 31 december 2015 met de toelichting waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van de directie

De directie van de vennootschap is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW) en de bepalingen van en krachtens de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). De directie is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als zij noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door de directie van de vennootschap gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van IBA Parkstad B.V. per 31 december 2015 en van het resultaat over de periode van 4 juli 2014 tot en met 31 december 2015 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen voor en krachtens de WNT.

Maastricht, 19 mei 2016

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. N.A.J. Silverentand RA