

Holding Stichting COP groep
T.a.v. de heer J.H. Meinardi
Friesestraatweg 215 B
9743 AD Groningen

Holland Office Center - Gebouw 1
Kruisweg 827
2132 NG Hoofddorp

Postbus 736
2130 AS Hoofddorp
Tel.: 023 - 5614787
www.activagroep.nl
info@activagroep.nl

Hoofddorp, 22 juni 2018

Ref: WH/2310900/18

	Directie
B. Hondeveld	AA/RB
R.J.H. Bouman	AA/RB
mr. W.R. 't Lam	RB
W. Verhoef	AA

Geachte heer Meinardi,

Wij hebben het genoegen u hierbij het accountantsrapport over 2017 van uw onderneming aan te bieden.

Wij verzoeken u, na kennisneming en akkoordbevinding van de inhoud, het rapport op pagina 16 te dateren en ondertekenen.

Ingevolge de gedrags- en beroepsregels voor accountants delen wij u mede dat de openbaarmaking van de in dit rapport opgenomen samenstellingsverklaring slechts is toegestaan met onze voorafgaande toestemming.

Wij vertrouwen hiermede aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn gaarne bereid tot nader gewenste toelichting.

Met vriendelijke groeten,
Activa Accountants & Belastingadviseurs B.V.

bk
B. Hondeveld RB
Accountant Administratieconsulent

Aandacht voor uw zaak.

ACTIVA

Holding Stichting COP Groep
te Groningen

Accountantsrapport 2017

Kenmerk: 231090/WH/BH

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
1 Opdracht	2
2 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3 Algemeen	3
4 Financiële positie	4
1 BESTUURSVERSLAG OVER 2017	6
JAARREKENING	
1 Balans per 31 december 2017	8
2 Winst-en-verliesrekening over 2017	9
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4 Toelichting op de balans per 31 december 2017	13
5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017	15
OVERIGE GEGEVENS	
1 Accountantscontrole	18

ACTIVA

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
 Holding Stichting COP Groep
 Friesestraatweg 215 B
 9743 AD Groningen

Kenmerk

231090

Behandeld door

WH/BH

Datum

20 juni 2018

Geachte heer Meinardi,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 455.796 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 29.935, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Holding Stichting COP Groep te Groningen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Holding Stichting COP Groep. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Holding Stichting COP Groep bestaan voornamelijk uit activiteiten ten behoeve van het bevorderen van en het eventueel aanbieden van speel-en ontwikkelingsmogelijkheden voor kinderen in peuterspeelzaken of aanverwanteopvang, evenals het bevorderen van en het eventueel aanbieden van opvoedingsondersteuning aan de ouders/verzorgers van kinderen.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door de heer J.H. Meinardi.

De raad van commissarissen bestaat uit:

- B.A. Kaatee (voorzitter)
- B. Plandsoen
- P. Tuij

3.3 Bestemming van de winst 2017

De winst over 2017 bedraagt € 29.935 tegenover een winst over 2016 van € 8.950.

De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige toelichting van het financieel verslag.

3.4 Bestemming van de winst 2016

De bestemming van de winst over het jaar 2016 is, conform het bestuursvoorstel, door de Raad van Toezicht op 25 april 2017 vastgesteld. De winst over 2016 ad € 8.950 is toegevoegd aan de overige reserves.

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	446.601	416.666
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Financiële vaste activa	152.341	92.082
Werkkapitaal	<u>294.260</u>	<u>324.584</u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	97	1.144
Liquide middelen	<u>303.358</u>	<u>327.677</u>
 Af: kortlopende schulden	303.455	328.821
Werkkapitaal	9.195	4.237
	<u>294.260</u>	<u>324.584</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Activa, Accountants & Belastingadviseurs B.V.

b/a
B. Hondeveld RB
Accountant-Administratieconsulent

ACTIVA

FINANCIEEL VERSLAG

BESTUURSVERSLAG OVER 2017

Ingevolge artikel 396 lid 6 Titel 9 Boek 2 BW is afgezien van het opstellen van een bestuursverslag over 2017.

Ondertekening van de jaarrekening

Groningen, 20 juni 2018



J.H. Meinardi



B.A. Kouba



B. Handscen



ACTIVA

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na winstbestemming)

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Financiële vaste activa (1)				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		152.341		92.082
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen (2)				
Overige vorderingen		97		1.144
Liquide middelen (3)		303.358		327.677
TOTAAL ACTIVA		<u>455.796</u>		<u>420.903</u>

PASSIVA

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN				
(4) Algemene reserve		446.601		416.666
KORTLOPENDE SCHULDEN				
(5) Schulden aan leveranciers en handelskredieten	4.184		1.872	
Overlopende passiva	5.011		2.365	
		9.195		4.237
TOTAAL PASSIVA		<u>455.796</u>		<u>420.903</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

	Saldo 2017	Saldo 2016
	€	€
Lasten		
Kosten van beheer en administratie		
Kantoorkosten	(6) 16.905	7.977
Algemene kosten	(7) 13.085	10.175
	<u>29.990</u>	<u>18.152</u>
Financiële baten en lasten	(8) 334	-5
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	(9) 60.259	27.097
Resultaat	<u>29.935</u>	<u>8.950</u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Holding Stichting COP Groep (geregistreerd onder KvK-nummer 01135403), statutair gevestigd te Groningen, en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit activiteiten ten behoeve van het bevorderen van en het eventueel aanbieden van speel-en ontwikkelingsmogelijkheden voor kinderen in peuterspeelzaken of aanverwanteopvang, evenals het bevorderen van en het eventueel aanbieden van opvoedingsondersteuning aan de ouders/verzorgers van kinderen.

Verbonden partijen

Naast de maatschappijen die onder de financiële vaste activa zijn vermeld, zijn nog de volgende partijen verbonden met de rechtspersoon:

- Stichting SKS, Groningen
- Stichting COP, Groningen
- Kindercentra Nederland BV, Groningen
- Kids First Kinderopvang NL BV, Groningen
- Kids First Kinderopvang Noord-Nederland B.V., Friesland
- Stichting Kids First Peuteropvang

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

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 DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarop invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen de nettovermogenswaarde. Deelnemingen waarin deze invloed ontbreekt, worden opgenomen tegen verkrijgingsprijs, rekeninghoudend met een voorziening voor waardeverminderingen.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen 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

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**Resultaatbepaling**

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. 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.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Aandeel in het resultaat van deelnemingen

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij Holding Stichting COP Groep geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

1. Financiële vaste activa

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Kids First Kindercentra Nederland B.V. te Mijdrecht (28%)	152.341	92.082
Dit betreft 28% van het eigen vermogen van de genoemde onderneming.		

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

Overige vorderingen

Rente

97	1.144
----	-------

3. Liquide middelen

Rekening-courant banken

Deposito's

24.169	48.906
279.189	278.771
<u>303.358</u>	<u>327.677</u>

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2017 aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Algemene reserve

Algemene reserve

Stand per 1 januari

Resultaat boekjaar

Stand per 31 december

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
	446.601	416.666
	€	€
	416.666	407.716
	29.935	8.950
	446.601	416.666

5. Kortlopende schulden**Schulden aan leveranciers en handelskredieten**

Crediteuren

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
	4.184	1.872

Overlopende passiva

Accountantskosten

Kosten werving en selectie

	2.001	2.365
	3.010	-
	5.011	2.365

Niet in de balans opgenomen verplichtingen**Verplichtingen tot het subsidiëren van tekorten van derden of anderzins opkomen voor verplichtingen van derden***Garantieverklaring*

Op 1 oktober 2014 is een bedrag van € 250.000 in het kapitaal van de stichting COP te Groningen gestort, waarbij het volgende is bepaald:

In artikel 26 van de statuten van de Stichting COP is geregeld dat bij liquidatie van de stichting een eventueel batig saldo zal worden besteed aan een doel te bepalen door de Raad van Toezicht (van stichting COP). Een eventueel batig liquiditeitssaldo dient te worden besteed ten behoeve van een algemeen nut beogende instelling als bedoeld in artikel 5b Algemene Wet inzake Rijksbelastingen met een gelijksoortige doelstelling als de stichting. Bij een , naar het oordeel van de Raad van toezicht van Holding Stichting COP groep, meer dan toereikend vermogen van de Stichting COP, zal (een gedeelte van) de kapitaalstorting worden geretourneerd.

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

Overige bedrijfskosten

	Saldo 2017	Saldo 2016
	€	€
6. Kantoorkosten		
Kosten notuleren	1.624	1.573
Werving en selectie	3.010	-
Coaching/loopbaan	7.441	1.574
Kosten Raad van Toezicht	4.830	4.830
	<u>16.905</u>	<u>7.977</u>
7. Algemene kosten		
Accountantskosten	1.331	1.694
Bestuur-en advieskosten	11.464	8.228
Overige algemene kosten	290	253
	<u>13.085</u>	<u>10.175</u>
8. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	97	418
Rentelasten en soortgelijke kosten	-431	-413
	<u>-334</u>	<u>5</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente deposito's	97	418
	<u>97</u>	<u>418</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten en rente	431	413
	<u>431</u>	<u>413</u>
9. Aandeel in het resultaat van deelnemingen		
Aandeel resultaat Kids First Kindercentra Nederland B.V.	60.259	27.097
	<u>60.259</u>	<u>27.097</u>

Ondertekening directie voor akkoord

Groningen, 20 juni 2018

J.H.Meinardi

ACTIVA

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS**1 Accountantscontrole**

Aangezien de stichting valt binnen de door de wet, in artikel 2:396 lid 1 BW gestelde grenzen, is de vennootschap vrijgesteld van accountantscontrole. Om deze reden is aan de jaarrekening geen controleverklaring toegevoegd.