

Uitgebracht aan:
het bestuur van
CBL Vennootschap B.V.
Postbus 90151
5200 MC 's-Hertogenbosch

Betreft:
financieel verslag 2019

Inhoudsopgave

Behorende bij het financieel verslag over het boekjaar 2019 van CBL Vennootschap B.V., Postbus 90151, 5200 MC 's-Hertogenbosch.

Referentienummer: 11054961

Accountantsrapport

1	Samenstellingsverklaring	1
2	Algemene gegevens	2

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2019	4
2	Winst-en-verliesrekening over 2019	6
3	Toelichting op de jaarrekening	7
4	Toelichting op de posten van de jaarrekening	9

Bijlagen

1	Specificaties balans per 31 december 2019	10
2	Specificaties winst-en-verliesrekening over 2019	11

Aan: het Bestuur

1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van CBL Vennootschap B.V. te 's-Hertogenbosch is door ons samengesteld op basis van de van het bestuur van de vennootschap gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 met de 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 het bestuur van de vennootschap ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht is het bestuur van de vennootschap 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 het bestuur van de vennootschap 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 CBL Vennootschap B.V. te 's-Hertogenbosch. 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). Het bestuur van de vennootschap en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door het bestuur van de vennootschap verstrekte gegevens.

2 Algemene gegevens

2.1 Zakelijke gegevens van de onderneming

rechtsvorm	besloten vennootschap
bedrijfsadres	Postbus 90151, 5200 MC 's-Hertogenbosch
statutaire naam	CBL Vennootschap B.V.
handelsnaam	CBL Vennootschap B.V.
Kamer van Koophandel	09203637
bestuurder	H.T.J. Spaan

Omschrijving van de bedrijfsactiviteiten

De activiteiten van de vennootschap betreffen het beheren of doen beheren van fondsen ter dekking van eventuele aansprakelijkheid van haar aandeelhouders in het kader van cross border leases naar aanleiding van de verkoopovereenkomst voor de verkoop van Essent N.V./houdstermaatschappij.

2.2 Vaststelling jaarrekening vorig boekjaar

De jaarrekening over het voorafgaande boekjaar van CBL Vennootschap B.V. is vastgesteld op 11 april 2019.

De hierbij vastgestelde verdeling van het resultaat luidt:

	_____ €
onttrekking overige reserves	9.822
	=====

Wij zijn graag bereid tot het verstrekken van nadere toelichtingen.

Veldhoven, 6 maart 2020

Hoogachtend,

ABAB Accountants B.V.

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke at the bottom.

Drs. E.T.M. Gilden RA

1 Balans per 31 december 2019 (ná verwerking voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
Liquide middelen		130.361		158.997
		<u>130.361</u>		<u>158.997</u>

PASSIVA

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
geplaatst kapitaal	20.000		20.000	
overige reserves	105.355		116.957	
		125.355		136.957
Kortlopende schulden				
overige schulden en overlopende passiva		5.006		22.040
		130.361		158.997

2 Winst-en-verliesrekening over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
<i>Directe kosten</i>				
managementvergoeding		3.750		4.477
bruto-marge		<u>-3.750</u>		<u>-4.477</u>
<i>Bedrijfskosten</i>				
algemene kosten	7.787		4.841	
		<u>7.787</u>		<u>4.841</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-11.537</u>		<u>-9.318</u>
<i>Financiële baten en lasten</i>				
rentelasten en soortgelijke kosten		65		504
resultaat voor belastingen		<u>-11.602</u>		<u>-9.822</u>
belastingen		-		-
resultaat na belastingen		<u><u>-11.602</u></u>		<u><u>-9.822</u></u>

3 Toelichting op de jaarrekening

3.1 Algemene informatie

statutaire naam	CBL Vennootschap B.V.
rechtsvorm	besloten vennootschap
statutaire zetel	's-Hertogenbosch
Kamer van Koophandel	09203637
bedrijfsadres	Postbus 90151, 5200 MC 's-Hertogenbosch

3.2 Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Vennootschapsactiviteiten

De vennootschapsactiviteiten bestaan uit het beheren of doen beheren van fondsen ter dekking van eventuele aansprakelijkheid van haar aandeelhouders in het kader van cross border leases naar aanleiding van de verkoopovereenkomst voor de verkoop van Essent N.V./houdstermaatschappij.

Toepasselijk verslaggevingsstelsel

Volgens de omvangscriteria van het Burgerlijk Wetboek (Titel 9 BW 2) is de rechtspersoon over het boekjaar een micro onderneming. De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening maakt de leiding van de onderneming schattingen en gaat van bepaalde veronderstellingen uit die van invloed kunnen zijn op de waardering van de activa, passiva en de uitkomsten van de winst-en-verliesrekening. De werkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen en veronderstellingen.

Financiële instrumenten

Algemeen

De onderneming maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten, die in de balans als activa en passiva zijn verantwoord. De op de balans opgenomen financiële instrumenten bestaan voornamelijk uit financiële vaste activa, handelsdebiteuren, effecten, liquide middelen, (achtergestelde) lang- en kortlopende leningen en leveranciers en handelskredieten. Over deze financiële instrumenten loopt de onderneming rente- en kredietrisico. De onderneming maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten om deze risico's af te dekken.

De beheersing van het renterisico is in principe gebaseerd op financiering van vaste activa en een deel van de vlottende activa met eigen vermogen, voorzieningen en langlopende schulden.

Het resterende deel van de vlottende activa wordt gefinancierd met kortlopende schulden, waaronder bankkrediet met een variabele rente. Gegeven het renterisico dat de onderneming loopt, is over het boekjaar (vorig boekjaar evenmin) geen gebruik gemaakt van financiële instrumenten om dit risico af te dekken.

3.3 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De waardering van activa en passiva is gebaseerd op het stelsel van historische kosten, tenzij hierna anders aangegeven. Niet genoemde activa en passiva zijn voor de nominale waarde in de balans opgenomen. De grondslagen zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van vorig jaar.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor zover liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, is hiermee indien noodzakelijk, bij de waardering rekening gehouden.

Eigen vermogen

De grondslag van het eigen vermogen is bepaald als de resultante van de, volgens wettelijke voorschriften en de geldende Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, afzonderlijk gewaardeerde activa en de schulden, voorzieningen en overlopende posten.

Langlopende en kortlopende schulden

Alle kortlopende schulden zijn bij de eerste verwerking in de balans gewaardeerd tegen de reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Na deze eerste verwerking vindt de waardering plaats tegen de geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. De geamortiseerde kostprijs is gelijk aan de nominale waarde van de schulden bij het ontbreken van (dis)agio. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de kortlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

3.4 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de in het boekjaar geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het boekjaar op basis van verkrijgingsprijzen.

Winsten op transacties zijn verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd; verliezen zijn verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn, rekening houdend met de grondslagen voor voorzieningen.

Kosten

De kosten worden bepaald op basis van historische uitgaafprijzen. Afschrijvingen zijn berekend volgens de grondslagen vermeld bij de vaste activa.

Financiële baten en lasten

De rentelasten betreffen het betaalde en te betalen bedrag aan interest over het boekjaar.

4 Toelichting op de posten van de jaarrekening

4.1 Vlottende activa

Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar en terstond opeisbaar.

4.2 Eigen vermogen

Geplaatst kapitaal

Het geplaatste kapitaal bedraagt € 20.000 en is verdeeld in 2.000.000 gewone aandelen à € 0,01 nominaal. In het aandelenkapitaal hebben zich geen mutaties voorgedaan.

Overige reserves

In de overige reserves hebben zich de volgende mutaties voorgedaan:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
stand begin boekjaar	116.957	126.779
uit resultaatbestemming	-11.602	-9.822
stand einde boekjaar	<u>105.355</u>	<u>116.957</u>

De overige reserves hebben betrekking op de ingehouden winsten.

's Hertogenbosch,2020

Het bestuur

H.T.J. Spaan

1 Specificaties balans per 31 december 2019

1.1 Vlottende activa

Liquide middelen

De liquide middelen zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Rabobank NL37 RABO 0313 8669 45	130.361	158.997
	<u> </u>	<u> </u>

1.2 Kortlopende schulden

Overige schulden en overlopende passiva

De overige schulden en overlopende passiva zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
rekening courant Verkoop Vennootschap BV	-	12.067
rekening courant CSV Amsterdam BV	3.750	7.537
nog te betalen kosten	1.256	2.436
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>5.006</u>	<u>22.040</u>

2 Specificaties winst-en-verliesrekening over 2019

	2019	2018
	€	€
<i>Managementvergoeding</i>		
management-vergoeding Nielson IM Executive Management BV	1.875	1.452
management-vergoeding Spaan Consult BV	1.875	3.025
	<u>3.750</u>	<u>4.477</u>
<i>Algemene kosten</i>		
accountantskosten	2.481	2.420
advieskosten	2.886	-
overige algemene kosten	2.420	2.421
	<u>7.787</u>	<u>4.841</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
rente rekening courant CSV Amsterdam BV	-	89
rente rekening courant Verkoop Vennootschap BV	-	351
rente en kosten banken	65	64
	<u>65</u>	<u>504</u>