

**Financieel verslag
2019
van
The Share Holding B.V.
te Amsterdam**

Inhoudsopgave

	Pagina
1. ACCOUNTANTSRAPPORT	
1.1 Opdracht	3
1.2 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.3 Fiscale positie	5
2. JAARREKENING	
2.1 Balans per 31 december 2019	7
2.2 Winst-en-verliesrekening over 2019	9
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
2.4 Toelichting op de balans	13
2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening	17

1. ACCOUNTANTSRAPPORT



Aan de directie van
The Share Holding B.V.
Kuipersstraat 35 H
1074 EE Amsterdam

Baarn, 8 december 2020

Geachte directie,

1.1 Opdracht

Hierbij bieden wij u het verslag aan inzake de jaarstukken over 2019 van The Share Holding B.V. te Amsterdam.

1.2 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van The Share Holding B.V. te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 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 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van The Share Holding B.V.

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.

Het Coronavirus heeft ook invloed op The Share Holding B.V. In de toelichting op de jaarrekening heeft u toegelicht wat de impact van het virus op The Share Holding B.V. reeds is geweest en met wat voor impact u nog rekening houdt. Ook heeft u toegelicht welke maatregelen u al genomen heeft en welke maatregelen u nog overweegt te nemen, waarbij ook is aangegeven van welke door de regering beschikbaar gestelde faciliteiten u gebruik verwacht te maken. Uit de toelichting blijkt ook dat er nog steeds grote onzekerheden blijven bestaan. U geeft daarbij aan dat er sprake is van een ernstige onzekerheid met betrekking tot de continuïteit van de onderneming. Wij zijn het met u eens dat de jaarrekening in deze situatie op grond van de regels in het verslaggevingsstelsel opgemaakt kan worden op grond van de continuïteitsveronderstelling. Dat neemt niet weg dat er onzekerheden blijven bestaan.

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel informatieverschaffing continuïteit in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de onderneming in 2019 een negatief resultaat heeft behaald en dat er sprake is van een negatief eigen vermogen per 31 december 2019. De onderneming is voor de voortzetting van haar strategie en bedrijfsactiviteiten afhankelijk van de bereidheid van funding door investeerders. Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit.

1.3 Fiscale positie

	<u>2019</u>		
	€		
<i>Berekening belastbaar bedrag</i>			
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen	-209.190		
Bij			
Fiscaal lagere afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	<u>56.435</u>		
	-152.755		
Niet aftrekbare bedragen			
Van aftrek uitgesloten boeten	667		
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen			
	Basisbedrag	%	€
Representatiekosten	1.023	26,50	271
Reis- en verblijfkosten	317	26,50	<u>84</u>
			<u>355</u>
Belastbaar bedrag			<u><u>-151.733</u></u>

Verliescompensatie

Jaar	Compensabel verlies	Reeds gecompenseerd in oude jaren	Nog te compenseren begin boekjaar	Compensatie in jaar 2019	Nog te compenseren einde boekjaar
	€	€	€	€	€
2018	290.609	-	290.609	-	290.609
2019	151.733	-	-	-	151.733
	<u>442.342</u>	<u>-</u>	<u>290.609</u>	<u>-</u>	<u>442.342</u>

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Meerwijk Allister Groep B.V.



D. Mansour AA

2. JAARREKENING



2.1 Balans per 31 december 2019

(na voorstel resultaatverdeling)

		<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
<i>Immateriële vaste activa</i>	1				
Kosten van ontwikkeling			194.095		250.530
<i>Financiële vaste activa</i>	2		12.332		11.211
VLOTTENDE ACTIVA					
<i>Vorderingen</i>					
Vorderingen op handelsdebiteuren	3	4.864		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4				
		<u>71.278</u>		<u>16.144</u>	
			76.142		16.144
<i>Liquide middelen</i>					
ABN AMRO Bank N.V.			1.456		3.053
Totaal activazijde			<u>284.025</u>		<u>280.938</u>

		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
	5				
Geplaatst kapitaal		10.000		10.000	
Wettelijke en statutaire reserves	6	194.095		250.530	
Overige reserve		<u>-405.573</u>		<u>-283.449</u>	
			-201.478		-22.919
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Converteerbare leningen	7	163.066		55.299	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		22.312		235	
Schulden aan groepsmaatschappijen	8	264.222		245.823	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9	1.159		-	
Overige schulden en overlopende passiva	10	<u>34.744</u>		<u>2.500</u>	
			485.503		303.857
Totaal passivazijde			<u>284.025</u>		<u>280.938</u>

2.2 Winst-en-verliesrekening over 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
Netto-omzet	11		15.208		5.998
Personeelskosten	12	13.726		-	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	56.435		31.641	
Huisvestingskosten	14	5.900		-	
Verkoopkosten	15	39.645		4.331	
Kantoorkosten	16	5.649		937	
Algemene kosten	17	<u>77.999</u>		<u>5.535</u>	
Som der bedrijfslasten			<u>199.354</u>		<u>42.444</u>
Bedrijfsresultaat			-184.146		-36.446
Financiële baten en lasten	18		<u>-25.044</u>		<u>-4.088</u>
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen			-209.190		-40.534
Belastingen	19		<u>30.631</u>		<u>7.615</u>
Nettoresultaat na belastingen			<u><u>-178.559</u></u>		<u><u>-32.919</u></u>

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de onderneming

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

The Share Holding B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Kuipersstraat 35 H, 1074 EE te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 69818371.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van The Share Holding B.V. bestaan voornamelijk uit: dienstverlenende activiteiten op het gebied van informatietechnologie.

Informatieverschaffing over continuïteit

Het eigen vermogen van The Share Holding B.V. bedraagt per 31 december 2019 € 183.079 negatief. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van The Share Holding B.V.

Het management heeft per september 2020 een nieuwe investeringsronde opgestart om € 300.000 kapitaal op te halen. Per eind november 2020 is hiervan reeds € 180.000 toegezegd. Zij verwacht dat de resterende funding op korte termijn eveneens zal worden opgehaald.

Het management is daarnaast bezig met de voorbereiding voor een nieuwe investeringsronde voor 2021 en verwacht dat deze eveneens succesvol zal zijn. Op basis hiervan is het management van mening dat de continuïteitsveronderstelling van The Share Holding B.V. is gewaarborgd.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen nominale waarde. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Grondslagen

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Onderzoekskosten worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening. Uitgaven voor ontwikkelingsprojecten worden geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs als het waarschijnlijk is dat het project commercieel en technisch succesvol zal zijn en de kosten betrouwbaar kunnen worden vastgesteld. Voor de geactiveerde ontwikkelingskosten is een wettelijke reserve onder het eigen vermogen gevormd ter hoogte van het geactiveerde bedrag. De afschrijving van de geactiveerde ontwikkelingskosten vangt aan zodra de commerciële productie is gestart en vindt lineair plaats over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen kunnen worden gecompenseerd.

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

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.

Vlottende activa

Vlottende activa worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Overige bedrijfskosten

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

Rentelasten en soortgelijke kosten

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

Belastingen over de winst of het verlies

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. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

2.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

1 Immateriële vaste activa

	<u>Kosten van ontwikkeling</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	250.530
Afschrijvingen	<u>-56.435</u>
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>194.095</u>
Afschrijvingspercentages	<u>20%</u>

2 Financiële vaste activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen	<u>12.332</u>	<u>11.211</u>

Financiële vaste activa

	Vorderingen op groeps- maatschap- pijen
	€
Stand per 1 januari 2019	
Hoofdbedrag	<u>11.211</u>
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u><u>11.211</u></u>
Mutaties	
Verstrekingen	<u>1.121</u>
Saldo mutaties	<u><u>1.121</u></u>
Stand per 31 december 2019	
Hoofdbedrag	<u>12.332</u>
Boekwaarde per 31 december 2019	<u><u>12.332</u></u>

Op 15 oktober 2017 is er een bedrag van € 10.000 geleend aan Foryard Ventures B.V. tegen 10% rente. Er zijn geen zekerheden verstrekt.

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<i>3 Vorderingen op handelsdebiteuren</i>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>4.864</u>	<u>-</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<i>4 Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	33.032	8.529
Latente belastingvorderingen	<u>38.246</u>	<u>7.615</u>
	<u><u>71.278</u></u>	<u><u>16.144</u></u>

5 Eigen vermogen

	Geplaatst kapitaal	Wettelijke en statutaire reserves	Overige reserve	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019	10.000	250.530	-283.449	-22.919
Voorstel resultaatverdeling	-	-	-178.559	-178.559
Mutatie	-	-56.435	56.435	-
Stand per 31 december 2019	<u>10.000</u>	<u>194.095</u>	<u>-405.573</u>	<u>-201.478</u>

Het gestort en opgevraagd kapitaal bedraagt € 10.000. Dit betreft 10.000 aandelen van nominaal € 1.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<i>6 Wettelijke en statutaire reserves</i>		
Wettelijke reserve voor geactiveerde kosten van ontwikkeling	<u>194.095</u>	<u>250.530</u>

Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<i>7 Converteerbare leningen</i>		
Converteerbare lening MakerStreet Ventures B.V.	51.592	-
Converteerbare lening J. Lamertink	50.644	-
Converteerbare lening L. Dell	18.557	16.870
Converteerbare lening A.J. Willemse	18.521	16.837
Converteerbare lening Parker B.V.	11.877	10.797
Converteerbare lening Mullet Bay B.V.	11.875	10.795
	<u>163.066</u>	<u>55.299</u>

De leningen mogen, rekening houdend met de conversieprijs, geconverteerd worden in het geval van:

1. een gekwalificeerde investering in de vennootschap;
2. een verkoop van alle aandelen van de vennootschap;
3. bereiken van de vervaldag op 1 juli 2020.

De vennootschap zal de lening, inclusief rente, terugbetalen op verzoek van de leninggevers, indien binnen 6 maanden na de vervaldag er geen gebruik is gemaakt van het conversierecht.

Het overeengekomen rentepercentage bedraagt 5-10%.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<i>8 Schulden aan groepsmaatschappijen</i>		
Rekening-courant groepsmaatschappij Foryard Studio Amsterdam B.V.	<u>264.222</u>	<u>245.823</u>

Over de rekening-courant met Foryard Studio Amsterdam is 7,9% rente berekend. Als zekerheid is het intellectueel eigendom van het platform opgenomen. Het intellectueel eigendom van het platform zal bij meer dan een jaar uitblijven van betalingen, met uitzondering van het eerste jaar, aan de geldgever worden overgedragen. Eerste aflossing van de rekening-courant geschiedt in augustus 2020.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<i>9 Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing	1.159	-
	<u>1.159</u>	<u>-</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<i>10 Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Overige rekeningen-courant	16.605	-
Overige schulden	14.939	-
Accountantskosten	2.500	2.500
Reservering vakantiegeld	700	-
	<u>34.744</u>	<u>2.500</u>

Gebeurtenissen na Balansdatum

De uitbraak van het coronavirus gedurende de eerste maanden van 2020 heeft grote gevolgen op de wereldwijde economie. De gevolgen van de uitbraak van het coronavirus worden aangemerkt als gebeurtenissen na balansdatum die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en zijn derhalve niet in de jaarrekening 2019 verwerkt. Naar verwachting heeft dit geen effect op de bedrijfsactiviteiten van de vennootschap.

Resultaatverwerking

De leiding van de vennootschap stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 2019 ad € 178.559 (negatief) wordt geheel in mindering gebracht op de overige reserve.

Dit voorstel dient nog te worden goedgekeurd door de Algemene Vergadering, maar is vooruitlopend hierop reeds verwerkt in de jaarrekening 2019 van de vennootschap.

2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
11 Netto-omzet		
Omzet	<u>15.208</u>	<u>5.998</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
12 Personeelskosten		
Lonen	11.440	-
Sociale lasten en pensioenlasten	<u>2.286</u>	<u>-</u>
	<u>13.726</u>	<u>-</u>
Gemiddeld aantal werknemers		
2019		<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers		-
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	<u>2.286</u>	<u>-</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
13 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	<u>56.435</u>	<u>31.641</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
14 Huisvestingskosten		
Huur	<u>5.900</u>	<u>-</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
15 Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	22.677	696
Websitekosten	15.341	-
Representatiekosten	1.023	831
Reis- en verblijfkosten	317	419
Beurskosten	230	1.495
Autokosten	57	-
Relatiegeschenken	-	890
	<u>39.645</u>	<u>4.331</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
16 Kantoorkosten		
Kosten automatisering	5.318	-
Kantoorbenodigdheden	331	-
Overige kantoorkosten	-	937
	<u>5.649</u>	<u>937</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
17 Algemene kosten		
Beheersvergoeding	64.480	-
Accountantskosten	9.918	2.500
Notariskosten	2.250	-
Boete Belastingdienst	667	-
Abonnementen en contributies	483	52
Bankkosten	126	160
Advieskosten	75	1.775
Overige algemene kosten	-	1.048
	<u>77.999</u>	<u>5.535</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
18 Financiële baten en lasten		
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	1.121	1.211
Rentelasten en soortgelijke kosten	-26.165	-5.299
	<u>-25.044</u>	<u>-4.088</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Rente vorderingen groepsmaatschappijen	<u>1.121</u>	<u>1.211</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente converteerbare leningen	7.766	5.299
Rente schulden groepsmaatschappijen	<u>18.399</u>	<u>-</u>
	<u>26.165</u>	<u>5.299</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rente schulden groepsmaatschappijen		
Rente rekening-courant Foryard Studio Amsterdam B.V.	<u>18.399</u>	<u>-</u>

19 Belastingen

Amsterdam, 8 december 2020

The Share Holding B.V.

Foryard Ventures B.V.
Vertegenwoordigd door:
Q.F. Willemse
Directeur

Stichting Administratiekantoor
The Share Foundation
Vertegenwoordigd door:
Quintus Ferdinand B.V.

Stichting Administratiekantoor
The Share Foundation
Vertegenwoordigd door:
Boysinbusiness B.V.