



Maakt cijfers leesbaar

a Azelosestraat 23
Postbus 49
7620 AA Borne

t 074 2657720

f 074 2657721

e info@civra.nl

i www.civra.nl

Felloo Beheer B.V.

Jaarrekening 2017

rabo NL04RABO0140137823
bic RABONL2U

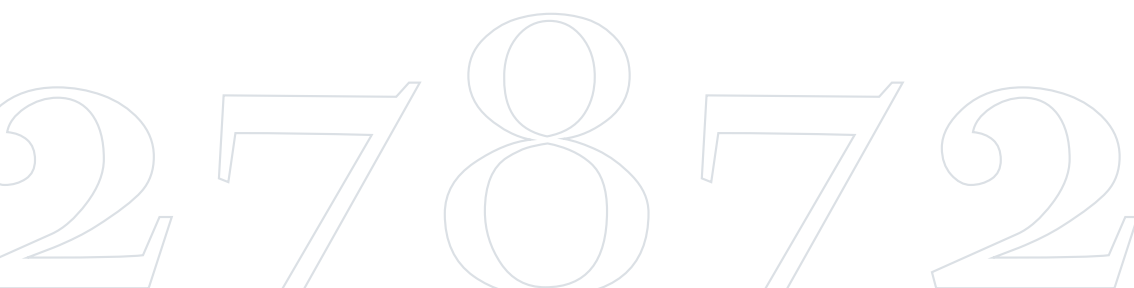
ing NL43INGB0667707573
bic INGBNL2A

kvk 08123430
btw NL813064582B01
alg vw. Dep. K.v.K. nr. 08123430



Inhoudsopgave

	Pagina
1. Administratieverslag	
1.1 Samenstellingsverklaring	1
1.2 Fiscale positie	2
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2017	4
2.2 Winst-en-verliesrekening over 2017	6
2.3 Kasstroomoverzicht over 2017	7
2.4 Toelichting algemeen	8
2.5 Toelichting op de balans	9
2.6 Toelichting op de winst-en-verliesrekening	16



Felloo Beheer B.V.
t.a.v. het bestuur
Twentepoort Oost 18a
7609 RG Almelo

Borne, 25 oktober 2018

Geacht bestuur,

1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening 2017 van Felloo Beheer B.V. te Almelo bestaande uit de balans per 31 december 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de vennootschap verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de vennootschap.

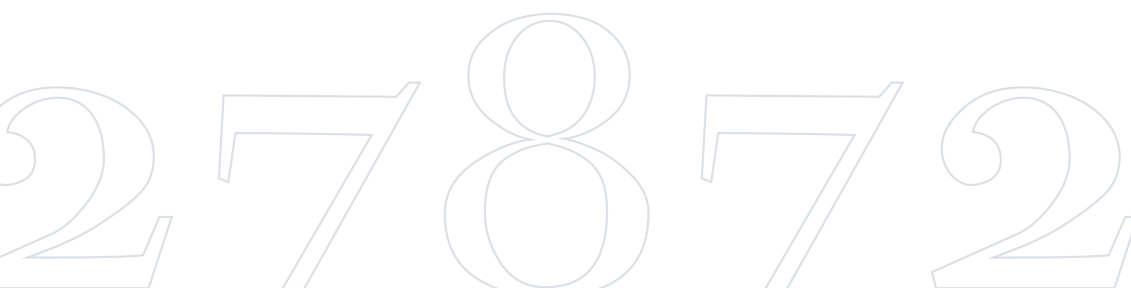
Verantwoordelijkheid van de adviseur

Het is onze verantwoordelijkheid om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende gedrags- en beroepsregels.

In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).



1.2 FISCALE POSITIE

	<u>2017</u>
	€
Berekening belastbaar bedrag	
Resultaat vóór belastingen	58.925
Deelnemingsvrijstelling	-69.681
Belastbaar bedrag	<u><u>-10.756</u></u>

Berekening vennootschapsbelasting

Over het belastbaar bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

Tot het verstrekken van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Civra



A.J.B. Wanschers

2. JAARREKENING

27872

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
Goodwill	64.431	26.703

Financiële vaste activa		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	338.166	301.148
Overige vorderingen	25.728	31.118
	-----	-----
	363.894	332.266
	-----	-----
Totaal vaste activa	<u>428.325</u>	<u>358.969</u>
	=====	=====
Vlottende activa		
Vorderingen		
Rekening-courantverhoudingen	31.419	30.959

Totaal vlottende activa	<u>31.419</u>	<u>30.959</u>
	=====	=====
TOTAAL ACTIVA	<u>459.744</u>	<u>389.928</u>
	=====	=====



	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Aandelen kapitaal	190	190
Agioreserve	65.325	65.325
Overige reserve	176.066	65.842
Resultaat boekjaar	58.925	130.224
	<hr/>	<hr/>
	300.506	261.581

Langlopende schulden		
Onderhandse leningen	20.000	0

Kortlopende schulden		
Rekening-courantverhoudingen	137.258	126.366
Overige schulden en overlopende passiva	1.980	1.981
	<hr/>	<hr/>
	139.238	128.347

TOTAAL PASSIVA	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	459.744	389.928



2.2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

	2017	2016
	€	€
Afschrijvingen immateriële vaste activa	7.151	1.399
Algemene kosten	3.539	0
	<u>10.690</u>	<u>1.399</u>
Bedrijfsresultaat	-10.690	-1.399
Financiële baten en lasten	-66	-454
	<u>-10.756</u>	<u>-1.853</u>
Resultaat voor belastingen	-10.756	-1.853
Vennootschapsbelasting	0	0
	<u>-10.756</u>	<u>-1.853</u>
Deelnemingsresultaat	69.681	132.077
Netto resultaat na belastingen	<u><u>58.925</u></u>	<u><u>130.224</u></u>

	<u>2017</u>
	€
2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2017	
Kasstroom uit operationele activiteiten	
Bedrijfsresultaat	-10.690

Aanpassingen voor	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	7.151
Resultaat deelnemingen niet via deelnemingen	-17.183

	-10.032

Verandering in werkkapitaal	
Rekening-courantverhoudingen	-460
Kortlopende schulden (exclusief banken)	10.891

	10.431

Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-10.291

Betaalde interest	-66

Kasstroom uit operationele activiteiten	-10.357

Kasstroom uit investeringsactiviteiten	
Investerings immateriële vaste activa	-44.879
Investerings financiële vaste activa	-196
Desinvesteringen financiële vaste activa	55.432

Kasstroom uit investeringsactiviteiten	10.357

Kasstroom uit financieringsactiviteiten	
Dividenduitkering	-20.000
Verhoging langlopende schulden	40.000
Aflossingen langlopende schulden	-20.000

Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0

Mutatie geldmiddelen	0

2.4 TOELICHTING ALGEMEEN

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Felloo Beheer B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Twentepoort Oost 18a, 7609 RG te Almelo en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 58274006.

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

De activiteiten van Felloo Beheer B.V. bestaan voornamelijk uit het deelnemen, het beheren van en de financiering van andere vennootschappen.

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 voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

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.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

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.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.



2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Vaste activa

Immateriële vaste activa

	<u>Goodwill</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	26.703
Investeringsen	44.879
Afschrijvingen	-7.151
	<u>64.431</u>
Boekwaarde per 31 december 2017	<u><u>64.431</u></u>

Financiële vaste activa

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Felloo B.V. te Almelo (100%)	321.215	243.168
Axxist B.V. te Almelo (-%)	0	50.042
Felloo Noord B.V. te Emmen (60%)	8.484	7.576
Felloo West B.V. te Almelo (100%)	8.466	362
Felloo Midden Nederland B.V. te Almere (75%)	1	0
	<u>338.166</u>	<u>301.148</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Felloo B.V. te Almelo (100%)		
Boekwaarde per 1 januari	243.168	121.588
Resultaat	78.047	121.580
	<u>321.215</u>	<u>243.168</u>

Axxist B.V. te Almelo (-%)

Boekwaarde per 1 januari	50.042	35.444
Resultaat	0	14.598
Desinvesteringen	-50.042	0
	<u>0</u>	<u>50.042</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>50.042</u></u>



	2017	2016
	€	€
Felloo Dental B.V. te Almelo (100%)		
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Resultaat	-2.295	-4.584
Afboeking op vordering	2.295	4.584
	<hr/>	<hr/>
Boekwaarde per 31 december	0	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Felloo Noord B.V. te Emmen (60%)		
Boekwaarde per 1 januari	7.576	0
Investerings	0	7.380
Resultaat	908	196
	<hr/>	<hr/>
Boekwaarde per 31 december	8.484	7.576
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Felloo West B.V. te Almelo (100%)		
Boekwaarde per 1 januari	362	75
Investerings	121	0
Resultaat	7.983	287
	<hr/>	<hr/>
Boekwaarde per 31 december	8.466	362
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Felloo Midden Nederland B.V. te Almere (75%)		
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Investerings	75	0
Resultaat	-9.383	0
Afboeking op vordering	9.309	0
	<hr/>	<hr/>
Boekwaarde per 31 december	1	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	<hr/>	<hr/>
	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overige vorderingen		
Lening Green Forest Holding B.V.	25.728	31.118
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Lening Green Forest Holding B.V.

Stand per 1 januari
Hoofdbedrag

Boekwaarde per 1 januari

Mutaties

Verstrekking in boekjaar
Aflossing in boekjaar

Saldo mutaties

Stand per 31 december
Hoofdbedrag

Boekwaarde per 31 december

Plottende activa

Vorderingen

Rekening-courantverhoudingen

Axxist B.V.
Felloo Dental B.V.
Felloo Noord B.V.
Felloo Midden Nederland B.V.

Axxist B.V.

Stand per 1 januari
Mutaties

Stand per 31 december

Felloo Dental B.V.

Stand per 1 januari
Mutaties boekjaar

Stand per 31 december

	2017	2016
	€	€
	31.118	0
	31.118	0
	0	31.118
	-5.390	0
	-5.390	31.118
	25.728	31.118
	25.728	31.118

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
	0	29.459
	16.194	0
	0	1.500
	15.225	0
	31.419	30.959

	2017	2016
	€	€
	0	29.459
	0	0
	0	29.459
	-1.491	0
	17.685	0
	16.194	0

Zie passiva



Felloo Noord B.V.

Stand per 1 januari
Mutaties boekjaar

Stand per 31 december

Felloo Midden Nederland B.V.

Stand per 1 januari
Mutaties boekjaar

Stand per 31 december

	2017	2016
€	€	€
	0	0
	0	1.500
	0	1.500
	0	0
	15.225	0
	15.225	0



PASSIVA

Eigen vermogen

Aandelen kapitaal

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Aandelen kapitaal		
Stand per 1 januari	190	190
Mutaties	0	0
	<u>190</u>	<u>190</u>
Stand per 31 december	<u><u>190</u></u>	<u><u>190</u></u>

Geplaatst en volgestort zijn 19.000 gewone aandelen nominaal € 0,01

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 190.

Het gestorte kapitaal onderging in het verslagjaar geen wijziging.

De aandelen staan ultimo boekjaar ten name van:

- New Enterprise Beheer BV (60%);
- Green Forest Holding BV (40%).

Agioreserve

Stand per 1 januari	65.325	65.325
Mutaties	0	0
	<u>65.325</u>	<u>65.325</u>
Stand per 31 december	<u><u>65.325</u></u>	<u><u>65.325</u></u>

Het agioreserve is ontstaan door inbreng van de aandelen in Feloo B.V.

Overige reserve

Stand per 1 januari	65.842	44.783
Uit resultaatverdeling	130.224	41.059
Dividenduitkering ten laste van overige reserve	-20.000	-20.000
	<u>176.066</u>	<u>65.842</u>
Stand per 31 december	<u><u>176.066</u></u>	<u><u>65.842</u></u>

Langlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Onderhandse leningen		
Lening HDMI Holding B.V.	20.000	0
	<u><u>20.000</u></u>	<u><u>0</u></u>

	2017	2016
	€	€
Lening HDMI Holding B.V.		
Saldo per 1 januari	0	0
Mutaties		
Verhoging	40.000	0
Aflossing	-20.000	0
Saldo mutaties	20.000	0
Stand per 31 december		
Hoofdsom	40.000	0
Cumulatieve aflossing	-20.000	0
Saldo per 31 december	20.000	0

Rente: Over deze geldlening is gedurende haar niet-opeisbaarheid geen rente verschuldigd. Aflossing: Jaarlijks wordt minimaal € 10.000 afgelost op deze lening, voor het eerst vóór of uiterlijk op 31-12-2017. Verdere aflossing(en) op deze lening zijn mede afhankelijk van de toekomstige winsten van Feloo Noord B.V.

Kortlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Rekening-courantverhoudingen		
Felloo Dental B.V.	0	1.491
New Enterprise Beheer B.V.	76	76
Felloo B.V.	126.345	82.417
Green Forest Holding B.V.	0	5.390
Felloo West B.V.	10.837	36.992
	137.258	126.366

	2017	2016
	€	€
Rekening-courant Axxist B.V.		
Stand per 1 januari	-29.459	0
Mutaties boekjaar	29.459	0
Stand per 31 december	0	0
		Zie activa

Felloo Dental B.V.		
Stand per 1 januari	0	-21.560
Mutaties boekjaar	0	23.051
Stand per 31 december	0	1.491
	Zie activa	

	2017	2016
	€	€
New Enterprise Beheer B.V.		
Stand per 1 januari	76	76
Mutaties	0	0
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	76	76
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Felloo B.V.		
Stand per 1 januari	82.417	59.729
Mutaties boekjaar	43.928	22.298
Rentevergoeding	0	390
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	126.345	82.417
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Green Forest Holding B.V.		
Stand per 1 januari	5.390	4.390
Mutaties boekjaar	-5.390	1.000
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	0	5.390
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Felloo West B.V.		
Stand per 1 januari	36.992	75
Mutaties boekjaar	-26.155	36.917
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	10.837	36.992
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	<hr/>	<hr/>
	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden op korte termijn	1.980	1.981
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Voorwaardelijke verplichtingen

Felloo Beheer B.V. heeft zekerheden voor de kredietfaciliteit verstrekt aan Felloo B.V., Axxist 'de Kantoorgroothandel' I B.V., Felloo Beheer B.V. en TA Groep B.V..

2.6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING

	2017	2016
	€	€
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Afschrijvingskosten goodwill	7.151	1.399
	<u>7.151</u>	<u>1.399</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	2.863	0
Algemene kosten	676	0
	<u>3.539</u>	<u>0</u>
Financiële baten en lasten		
Financiële lasten	-66	-454
	<u>-66</u>	<u>-454</u>
Financiële lasten		
Rente rekening-courant groepsmaatschappijen	0	390
Bankkosten en provisie	65	62
Rente rekening-courant bankiers	1	2
	<u>66</u>	<u>454</u>
Deelnemingsresultaat		
Aandeel resultaat Felloo B.V.	78.047	121.580
Aandeel resultaat Axxist B.V. (inclusief verkoopresultaat)	2.073	14.598
Aandeel resultaat Felloo Dental B.V.	-9.947	-4.584
Aandeel resultaat Felloo Noord B.V.	908	196
Aandeel resultaat Felloo West B.V.	7.983	287
Aandeel resultaat Felloo Midden Nederland B.V.	-9.383	0
	<u>69.681</u>	<u>132.077</u>

