

Felloo Midden Nederland B.V.  
te Almere

Rapport inzake jaarstukken 2017

## Inhoudsopgave

## Pagina

### Accountantsrapport

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	4
4	Fiscale positie	5

### Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2017	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2017	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	11
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017	13
6	Overige toelichting	15

Accountantsrapport

Aan de directie van  
Felloo Midden Nederland B.V.  
Edvard Munchweg 61  
1328 MK Almere

kenmerk 42041/DK/RvP  
behandeld door R.H.G. von Piekartz  
datum 31 juli 2018

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

## 1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 21.366 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 12.510, samengesteld.

## 2 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Felloo Midden Nederland B.V. te Almere 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 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 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 Felloo Midden Nederland B.V. 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](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

Almelo, 31 juli 2018

Bordan Accountants & Adviseurs

D.P. Karsten AA RB

### **3 Algemeen**

#### **3.1 Bestuur**

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door Felloo Beheer B.V.

#### **3.2 Oprichting vennootschap**

Bij notariële akte d.d. 3 maart 2017 is opgericht de vennootschap Felloo Midden Nederland B.V. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de vennootschap Felloo Midden Nederland B.V.

#### **3.3 Inrichtingseisen jaarrekening**

Op grond van de daarvoor geldende groottecriteria is uw besloten vennootschap in de zin van Titel 9 BW 2 aan te merken als micro rechtspersoon. Voor deze rechtspersoon bestaan bepaalde vrijstellingen met betrekking tot de inrichtingseisen van de jaarrekening.

De jaarrekening is op basis van regime klein opgesteld.

#### **3.4 Eerste boekjaar**

Het eerste boekjaar loopt van de periode 3 maart 2017 tot en met 31 december 2017.

## 4 Fiscale positie

### 4.1 Berekening belastbaar bedrag 2017

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2017 is als volgt berekend:

	2017
	€
Resultaat voor belastingen	-14.288
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Niet aftrekbare kosten	57
<b>Belastbaar bedrag 2017</b>	<b>-14.231</b>

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

### 4.2 Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2017 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 14.231.

De verliezen kunnen binnen een termijn van negen jaar worden verrekend met toekomstige winsten. Verliezen uit het jaar 2017 kunnen over een periode van 9 jaar worden verrekend.

Voor deze compensabele verliezen is een latente belastingvordering opgenomen die is gewaardeerd tegen het nominale belastingtarief van 12,5%.

#### 4.2.1 Compensabele verliezen

	Compensabele aanspraak per 1 januari 2017	Verlies in 2017	Compensabele aanspraak per 31 december 2017
	€	€	€
2017	-	14.231	14.231

Jaarrekening



**1 Balans per 31 december 2017**  
(na resultaatbestemming)

	31 december 2017	3 maart 2017
	€	€
<b>Activa</b>		
<i>Vaste activa</i>		
<b>Financiële vaste activa</b> (1)		
Overige vorderingen	1.778	-
<i>Vlottende activa</i>		
<b>Vorderingen</b> (2)		
Handelsdebiteuren	12.318	-
Belastingen en premies	253	-
Overige vorderingen en overlopende activa	1.811	100
	<u>14.382</u>	<u>100</u>
<b>Liquide middelen</b> (3)	5.206	-
	<u><u>21.366</u></u>	<u><u>100</u></u>

	31 december 2017	3 maart 2017
	€	€
<b>Passiva</b>		
<b><i>Eigen vermogen</i></b>	(4)	
Geplaatst kapitaal	100	100
Overige reserves	-12.510	-
	<u>-12.410</u>	<u>100</u>
<b><i>Kortlopende schulden</i></b>	(5)	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8.242	-
Schulden aan overige verbonden maatschappijen	24.534	-
Overlopende passiva	1.000	-
	<u>33.776</u>	<u>-</u>
	<u><u>21.366</u></u>	<u><u>100</u></u>

## 2 Winst-en-verliesrekening over 2017

		2017
		€
<b>Netto-omzet</b>	(6)	27.198
Kostprijs van de omzet	(7)	14.037
<b>Bruto-omzetresultaat</b>		<u>13.161</u>
<b>Kosten</b>		
Beheervergoeding	(8)	15.000
Huisvestingskosten	(9)	2.250
Kantoorkosten	(10)	163
Autokosten	(11)	3.398
Algemene kosten	(12)	6.638
		<u>27.449</u>
<b>Resultaat voor belastingen</b>		<u>-14.288</u>
Belastingen	(13)	1.778
<b>Resultaat na belastingen</b>		<u><u>-12.510</u></u>

### 3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

#### *Algemeen*

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Felloo Midden Nederland B.V. bestaan voornamelijk uit dienstverlenende activiteiten op het gebied van informatietechnologie.

#### **Vestigingsadres**

Felloo Midden Nederland B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 68224621) is feitelijk gevestigd op Edvard Munchweg 61 te Almere.

#### **Groepsverhoudingen**

Felloo Midden Nederland B.V. maakt deel uit van een groep waarbij Ratu Beheer B.V. aan het hoofd staat.

#### ***Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening***

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

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**

De latente belastingvordering uit hoofde van het compensabel verlies is gewaardeerd tegen het belastingtarief van 12,5%.

#### **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.

## **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.

### **Netto-omzet**

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

### **Kostprijs van de omzet**

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

### **Belastingen**

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

## 4 Toelichting op de balans per 31 december 2017

## Activa

*Vaste activa*

## 1. Financiële vaste activa

	31-12-2017
	€
<b>Overige vorderingen</b>	
Latente belastingvorderingen	<u>1.778</u>

*Vlottende activa*

## 2. Vorderingen

## Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>12.318</u>
------------	---------------

## Belastingen en premies

Omzetbelasting	<u>253</u>
----------------	------------

## Overlopende activa

Vooruitgefactureerde bedragen	<u>1.811</u>
-------------------------------	--------------

## 3. Liquide middelen

Rabobank NL71RABO0317354647	<u>5.206</u>
-----------------------------	--------------

**Passiva**
**4. Eigen vermogen**

	31-12-2017
	<u>€</u>
<b>Geplaatst kapitaal</b>	
Geplaatst en volgestort zijn 100 gewone aandelen nominaal € 1,00	<u>100</u>

	2017
	<u>€</u>

**Overige reserves**

Stand per 1 januari	-
Resultaatbestemming	<u>-12.510</u>
Stand per 31 december	<u><u>-12.510</u></u>

**5. Kortlopende schulden**

	31-12-2017
	<u>€</u>

**Schulden aan leveranciers en handelskredieten**

Crediteuren	<u>8.242</u>
-------------	--------------

**Schulden aan overige verbonden maatschappijen**

Rekening-courant Feloo B.V.	<u>24.534</u>
-----------------------------	---------------

**Overlopende passiva**

Accountantskosten	<u>1.000</u>
-------------------	--------------

**Zekerheden**
**Compte joint Rabobank**

Er is sprake van een compte joint bij de Rabobank tussen Feloo West B.V., Feloo B.V., Feloo Dental B.V., Feloo Noord B.V., Feloo Beheer B.V. en Feloo Midden Nederland B.V. voor een totale financiering ad. € 700.000

Ten behoeve van de compte joint bij de Rabobank zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- eerste pandrecht op alle huidige en toekomstige inventaris
- eerste pandrecht op alle huidige en toekomstige rechten en vorderingen
- eerste pandrecht op alle huidige en toekomstige voorraden

**5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017**

	2017
	€
<b>6. Netto-omzet</b>	
Netto-omzet	27.198
<b>7. Kostprijs van de omzet</b>	
Kostprijs van de omzet	14.037
<b>Personeelskosten</b>	
<b>8. Beheervergoeding</b>	
Beheervergoeding Balm Holding B.V.	15.000
<b>9. Huisvestingskosten</b>	
Huur	2.250
<b>10. Kantoorkosten</b>	
Drukwerk	113
Contributies en abonnementen	50
	163
<b>11. Autokosten</b>	
Brandstoffen	776
Leasekosten	2.217
Geldboetes	57
BTW privé-gebruik auto	348
	3.398
<b>12. Algemene kosten</b>	
Administratiekosten	5.000
Accountantskosten	1.000
Bedrijfseconomische adviezen	638
	6.638
<b>13. Belastingen</b>	
Mutatie voorziening belastingen	1.778



## 6 Overige toelichting

### Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2017 geen werknemers werkzaam.

### Ondertekening van de jaarrekening

#### *Vaststelling jaarrekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Almere, 31 juli 2018

E.J. Grobben namens Felloo Beheer B.V.