

Felloo Noord B.V.
te Emmen

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	12
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017	18
6	Overige toelichting	21

Accountantsrapport

Aan de directie van
Felloo Noord B.V.
Westerbracht 2
7821 CH Emmen

kenmerk 41895/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 € 167.258 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 1.513, samengesteld.

2 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Felloo Noord B.V. te Emmen 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 Noord 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.

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. 1 september 2016 is opgericht de vennootschap Felloo Noord B.V. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de vennootschap Felloo Noord 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 Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers hebben betrekking op de periode 1 september 2016 tot en met 31 december 2016.

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	1.990
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Niet aftrekbare kosten	591
Investeringsaftrek	-2.572
	<u>-1.981</u>
Fiscaal resultaat 2017	9
Compensabele verliezen	-9
Belastbaar bedrag 2017	<u><u>-</u></u>

4.2 Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2017 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 6.331.

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 belastingtarief van 12,5%.

4.2.1 Compensabele verliezen

	Compensabele aanspraak per 1 januari 2017	Compensatie in 2017	Compensabele aanspraak per 31 december 2017
	€	€	€
2016	<u>6.340</u>	<u>-9</u>	<u>6.331</u>

Jaarrekening

1 Balans per 31 december 2017
 (na resultaatbestemming)

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
Activa		
<i>Vaste activa</i>		
Immateriële vaste activa (1)		
Software	9.020	11.480
Materiële vaste activa (2)		
Inventaris	23.834	18.658
Financiële vaste activa (3)		
Overige vorderingen	5.791	6.268
<i>Vlottende activa</i>		
Voorraden (4)	6.970	3.415
Vorderingen (5)		
Handelsdebiteuren	86.316	61.667
Belastingen en premies	-	5.251
Overige vorderingen en overlopende activa	35.327	48.859
	<u>121.643</u>	<u>115.777</u>
	<u>167.258</u>	<u>155.598</u>

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
Passiva		
<i>Eigen vermogen</i>	(6)	
Geplaatst kapitaal	12.300	12.300
Overige reserves	1.839	326
	<u>14.139</u>	<u>12.626</u>
<i>Langlopende schulden</i>	(7)	
Schulden aan groepsmaatschappijen	30.000	30.000
<i>Kortlopende schulden</i>	(8)	
Schulden aan kredietinstellingen	17.525	40.923
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	63.388	54.245
Overige schulden	3.529	5.104
Belastingen en premies	31.121	5.353
Overlopende passiva	7.556	7.347
	<u>123.119</u>	<u>112.972</u>
	<u>167.258</u>	<u>155.598</u>

2 Winst-en-verliesrekening over 2017

		2017	2016
		€	€
Netto-omzet	(9)	572.406	160.865
Kostprijs van de omzet	(10)	224.784	51.784
Bruto-omzetresultaat		<u>347.622</u>	<u>109.081</u>
Kosten			
Lonen en salarissen	(11)	125.856	30.325
Sociale lasten	(12)	27.092	7.750
Pensioenlasten	(13)	7.776	2.052
Beheervergoeding	(14)	57.492	12.776
Afschrijvingen	(15)	6.467	1.647
Overige bedrijfskosten	(16)	116.767	54.546
		<u>341.450</u>	<u>109.096</u>
Bedrijfsresultaat		<u>6.172</u>	<u>-15</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	(17)	-4.182	-927
Resultaat voor belastingen		1.990	-942
Belastingen	(18)	-477	1.268
Resultaat na belastingen		<u><u>1.513</u></u>	<u><u>326</u></u>

3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Felloo Noord B.V. bestaan voornamelijk uit ICT-dienstverlening.

Vestigingsadres

Felloo Noord B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 66196337) is feitelijk gevestigd op Westerbracht 2 te Emmen.

Groepsverhoudingen

Felloo Noord 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

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 (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Financiële vaste activa

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

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

Voorraden

Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

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.

Langlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn meestal gelijk aan de 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.

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 diensten, bestaande uit de directe loonkosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de diensten kunnen worden toegerekend.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Financiële baten en lasten

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

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. Immateriële vaste activa

	Software
	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	
Verkrijgingsprijs	12.300
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-820
	<u>11.480</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	-2.460
	<u>-2.460</u>
Boekwaarde per 31 december 2017	
Verkrijgingsprijs	12.300
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-3.280
	<u>9.020</u>
Afschrijvingspercentages	%
Software	20

2. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	
Aanschaffingswaarde	19.485
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-827
	<u>18.658</u>
Mutaties	
Investeringsen	9.183
Afschrijvingen	-4.007
	<u>5.176</u>
Boekwaarde per 31 december 2017	
Aanschaffingswaarde	28.668
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-4.834
	<u>23.834</u>
Afschrijvingspercentages	%
Inventaris	20

3. Financiële vaste activa

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsom huur	5.000	5.000
Latente belastingvorderingen	791	1.268
	<u>5.791</u>	<u>6.268</u>

Vlottende activa

4. Voorraden

Vorraad	<u>6.970</u>	<u>3.415</u>
---------	--------------	--------------

5. Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>86.316</u>	<u>61.667</u>
Belastingen en premies		
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>5.251</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde lonen	1.500	-
Vooruitbetaalde kosten	5.544	1.018
Nog te factureren omzet	25.000	46.341
Nog te ontvangen bedragen	<u>3.283</u>	<u>1.500</u>
	<u>35.327</u>	<u>48.859</u>

Passiva
6. Eigen vermogen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst kapitaal	12.300	12.300

	2017	2016
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	326	-
Voorstel tot resultaatbestemming	1.513	326
Stand per 31 december	1.839	326

7. Langlopende schulden
Schulden aan groepsmaatschappijen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Leningen o/g		
Lening HDMI Holding BV	12.000	12.000
Lening Feloo BV	18.000	18.000
	30.000	30.000

Over de schuld wordt geen rente berekend.
 Er zijn geen zekerheden verstrekt.
 Inzake aflossingen zijn geen afspraken gemaakt.

8. Kortlopende schulden
Schulden aan kredietinstellingen

Rabobank NL98RABO0312483112	17.525	40.923
-----------------------------	--------	--------

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	63.388	54.245
-------------	--------	--------

Overige schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Rekening-courant HDMI Holding B.V.	3.529	3.604
Rekening-courant Felloo B.V.	-	1.500
	<u>3.529</u>	<u>5.104</u>

Over de schuld wordt geen rente berekend.
Er zijn geen zekerheden verstrekt.
Inzake aflossingen zijn geen afspraken gemaakt.

Belastingen en premies

Omzetbelasting	27.154	-
Loonheffing	3.967	5.353
	<u>31.121</u>	<u>5.353</u>

Overlopende passiva

Personeelsvereniging	45	60
Reservering vakantietoeslag	5.437	4.170
Accountantskosten	1.500	-
Nog te betalen bedragen	574	1.461
Vooruitgefactureerde bedragen	-	1.656
	<u>7.556</u>	<u>7.347</u>

Zekerheden

Compte joint Rabobank

Er is sprake van een compte joint bij de Rabobank tussen Felloo West B.V., Felloo B.V., Felloo Dental B.V., Felloo Noord B.V., Felloo Beheer B.V. en Felloo 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

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Leaseverplichtingen

Door de vennootschap zijn een tweetal operational leaseverplichtingen aangegaan tot en met juni 2019 en oktober 2019, waarvan de totale verplichting bedraagt € 12.216 op jaarbasis.

Huurverplichtingen onroerende zaken

Door de vennootschap zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 31 mei 2019 terzake van huur van bedrijfsruimte (€ 19.800 per jaar). Deze wordt jaarlijks geïndexeerd.

5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017

	2017	2016
	€	€
9. Netto-omzet		
Netto-omzet	572.406	160.865
10. Kostprijs van de omzet		
Kostprijs van de omzet	224.784	51.784
Personeelskosten		
11. Lonen en salarissen		
Bruto loon personeel	116.823	30.817
Mutatie vakantiegeld	9.488	-492
Ziekengelden	-455	-
	125.856	30.325
12. Sociale lasten		
Sociale lasten	22.705	6.434
Premie ziekteverzuimverzekering	3.797	1.316
Kosten arbodienst	590	-
	27.092	7.750
13. Pensioenlasten		
Pensioenverzekering	7.776	2.052
14. Beheervergoeding		
Beheervergoeding	57.492	12.776
15. Afschrijvingen		
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Software	2.460	820
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	4.007	827

	2017	2016
	€	€
16. Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	26.055	27.136
Huisvestingskosten	23.815	5.861
Exploitatiekosten	245	929
Kantoorkosten	16.098	6.783
Autokosten	31.761	9.600
Verkoopkosten	4.018	352
Algemene kosten	14.775	3.885
	<u>116.767</u>	<u>54.546</u>
Overige personeelskosten		
Uitzendkrachten	22.078	25.494
Kantinekosten	975	205
Kostenvergoeding auto	1.749	311
Overige personeelskosten	1.253	1.126
	<u>26.055</u>	<u>27.136</u>
Huisvestingskosten		
Huur	21.231	5.250
Onderhoud onroerend goed	92	116
Schoonmaakkosten derden	2.492	495
	<u>23.815</u>	<u>5.861</u>
Exploitatiekosten		
Onderhoud inventaris	245	929
Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	2.851	1.405
Drukwerk	782	957
Automatiseringskosten	-	895
Telefoon	2.834	471
Porti	226	25
Contributies en abonnementen	9.405	3.030
	<u>16.098</u>	<u>6.783</u>
Autokosten		
Brandstoffen	7.160	2.564
Leasekosten	24.630	6.888
Geldboetes	16	-
BTW privé-gebruik auto	783	355
Overige autokosten	-828	-207
	<u>31.761</u>	<u>9.600</u>

	2017	2016
	€	€
Verkoopkosten		
Reis- en verblijfkosten - 73,5% aftrekbaar	957	-
Representatiekosten	240	12
Reclamekosten	189	340
Overige verkoopkosten	2.632	-
	<u>4.018</u>	<u>352</u>
Algemene kosten		
Administratiekosten	9.925	-
Accountantskosten	2.890	1.440
Juridische adviezen	1.750	2.055
Bedrijfsverzekeringen	210	390
	<u>14.775</u>	<u>3.885</u>
Financiële baten en lasten		
17. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten bankier	<u>-4.182</u>	<u>-927</u>
18. Belastingen		
Mutatie voorziening belastingen	<u>-477</u>	<u>1.268</u>

6 Overige toelichting

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2017 gemiddeld 3 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2016: 1).

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Almelo, 31 juli 2018

Felloo Beheer B.V.
Namens deze,

E.J. Grobben