

Felloo West B.V.
te Almelo

Rapport inzake jaarstukken 2017

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5
5	Fiscale positie	6

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2017	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2017	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	12
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017	17
6	Overige toelichting	19

Accountantsrapport

Aan de directie van
Felloo West B.V.
Molenweer 2
2291 NR Wieringen

kenmerk 41894/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 € 134.173 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 7.983, samengesteld.

2 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Felloo West B.V. te Almelo 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 West 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. 23 oktober 2015 is opgericht de vennootschap Felloo West B.V. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de vennootschap Felloo West 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 mirco 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 Verlengd boekjaar

De vergelijkende cijfers hebben betrekking op een verlengd boekjaar van 23 oktober 2015 tot en met 31 december 2016.

3.5 Statutenwijziging

Per 20 september 2017 heeft een statutenwijziging plaatsgevonden en heeft de B.V. een naamswijziging ondergaan van Felloo Utrecht B.V. naar Felloo West B.V.

4 Resultaat

	2017		2015/2016	
	€	%	€	%
Netto-omzet	381.975	100,0	405.161	100,0
Kostprijs van de omzet	322.325	84,4	277.530	68,5
Bruto-omzetresultaat	59.650	15,6	127.631	31,5
Kosten				
Lonen en salarissen	11.858	3,1	63.812	15,8
Sociale lasten	4.231	1,0	13.274	3,2
Pensioenlasten	180	0,1	540	0,1
Afschrijvingen immateriële vaste activa	19.083	5,0	2.500	0,6
Afschrijvingen materiële vaste activa	769	0,2	633	0,2
Overige personeelskosten	-20	-	495	0,1
Huisvestingskosten	500	0,1	3.871	1,0
Kantoorkosten	1.881	0,5	4.594	1,1
Autokosten	5.932	1,6	18.899	4,7
Verkoopkosten	-	-	137	-
Algemene kosten	2.648	0,7	16.594	4,1
	47.062	12,3	125.349	30,9
Bedrijfsresultaat	12.588	3,3	2.282	0,6
Financiële baten en lasten				
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.538	-0,7	-2.059	-0,5
Resultaat voor belastingen	10.050	2,6	223	0,1
Belastingen	-2.067	-0,5	160	-
Resultaat na belastingen	7.983	2,1	383	0,1

5 Fiscale positie

5.1 Berekening belastbaar bedrag 2017

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

	<u>2017</u>
	€
Resultaat voor belastingen	10.050
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Niet aftrekbare kosten	<u>286</u>
Fiscaal resultaat 2017	10.336
Compensabele verliezen	<u>-798</u>
Belastbaar bedrag 2017	<u><u>9.538</u></u>

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	<u>2017</u>
	€
20,0% over € 9.535	<u><u>1.907</u></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)		
Klantenbestand	67.417	97.500
Materiële vaste activa (2)		
Inventaris	2.445	3.214
Financiële vaste activa (3)		
Overige vorderingen	-	160
<i>Vlottende activa</i>		
Vorderingen (4)		
Handelsdebiteuren	36.879	52.774
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	10.838	36.992
Belastingen en premies	1.681	-
Overige vorderingen en overlopende activa	14.913	4.147
	<u>64.311</u>	<u>93.913</u>
	<u>134.173</u>	<u>194.787</u>

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
Passiva		
<i>Eigen vermogen</i>	(5)	
Geplaatst kapitaal	100	100
Overige reserves	8.366	383
	<u>8.466</u>	<u>483</u>
<i>Kortlopende schulden</i>	(6)	
Schulden aan kredietinstellingen	28.253	968
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	62.565	110.575
Belastingen en premies	1.907	33.329
Overlopende passiva	32.982	49.432
	<u>125.707</u>	<u>194.304</u>
	<u><u>134.173</u></u>	<u><u>194.787</u></u>

2 Winst-en-verliesrekening over 2017

		2017	2015/2016
		€	€
Netto-omzet	(7)	381.975	405.161
Kostprijs van de omzet	(8)	322.325	277.530
Bruto-omzetresultaat		<u>59.650</u>	<u>127.631</u>
Kosten			
Lonen en salarissen	(9)	11.858	63.812
Sociale lasten	(10)	4.231	13.274
Pensioenlasten	(11)	180	540
Afschrijvingen	(12)	19.852	3.133
Overige personeelskosten	(13)	-20	495
Huisvestingskosten	(14)	500	3.871
Kantoorkosten	(15)	1.881	4.594
Autokosten	(16)	5.932	18.899
Verkoopkosten	(17)	-	137
Algemene kosten	(18)	2.648	16.594
		<u>47.062</u>	<u>125.349</u>
Bedrijfsresultaat		<u>12.588</u>	<u>2.282</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	(19)	-2.538	-2.059
Resultaat voor belastingen		<u>10.050</u>	<u>223</u>
Belastingen	(20)	-2.067	160
Resultaat na belastingen		<u><u>7.983</u></u>	<u><u>383</u></u>

3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Felloo West B.V. bestaan uit het verrichten van alle mogelijke diensten op het gebied van ICT, printing en telecommunicatie.

Vestigingsadres

Felloo West B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 64445380) is feitelijk gevestigd op Molenweer 2 te Wateringen.

Groepsverhoudingen

Felloo West 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 latente belastingvordering uit hoofde van het compensabel verlies is gewaardeerd tegen het nominale 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 waarderinggrondslagen. 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

	Klantenbestand
	<u>€</u>
Boekwaarde per 1 januari 2017	
Verkrijgingsprijs	100.000
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	<u>-2.500</u>
	<u>97.500</u>
Mutaties	
Desinvesteringen	-11.000
Afschrijvingen	<u>-19.083</u>
	<u>-30.083</u>
Boekwaarde per 31 december 2017	
Verkrijgingsprijs	89.000
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	<u>-21.583</u>
	<u>67.417</u>
Afschrijvingspercentages	%
Klantenbestand	20

2. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	
Aanschaffingswaarde	3.847
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-633
	<u>3.214</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	-769
	<u>-769</u>
Boekwaarde per 31 december 2017	
Aanschaffingswaarde	3.847
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.402
	<u>2.445</u>
Afschrijvingspercentages	%
Inventaris	20

3. Financiële vaste activa

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overige vorderingen		
Latente belastingvorderingen	-	160
	<u>-</u>	<u>160</u>

Vlottende activa
4. Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>36.879</u>	<u>52.774</u>
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen		
Rekening-courant Felloo B.V.	<u>10.838</u>	<u>36.992</u>
Over de vordering is geen rente berekend. Er zijn geen zekerheden ontvangen. Inzake aflossingen zijn geen afspraken gemaakt.		
Belastingen en premies		
Omzetbelasting	<u>1.681</u>	<u>-</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	13.562	4.147
Nog te ontvangen bedragen	<u>1.351</u>	<u>-</u>
	<u>14.913</u>	<u>4.147</u>

Passiva
5. Eigen vermogen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst kapitaal	100	100

	2017	2015/2016
	€	€

Overige reserves

Stand per 1 januari	383	-
Voorstel tot resultaatbestemming	7.983	383
Stand per 31 december	8.366	383

6. Kortlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Rabobank NL84RABO0307174069	27.649	968
Gelden onderweg	604	-
	28.253	968

Per balansdatum heeft men de beschikking over een kredietfaciliteit in rekeningcourant bij de Rabobank, tot een bedrag van € 50.000

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	62.565	110.575
-------------	--------	---------

Belastingen en premies

Vennootschapsbelasting	1.907	-
Omzetbelasting	-	24.819
Loonheffing	-	8.510
	1.907	33.329

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overlopende passiva		
Personeelsvereniging	-	15
Reservering vakantietoeslag	-	3.709
Nog te betalen bedragen	32.982	45.708
	<u>32.982</u>	<u>49.432</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

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting van Felloo Beheer B.V. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017

	2017	2015/2016
	€	€
7. Netto-omzet		
Netto-omzet	381.975	405.161
8. Kostprijs van de omzet		
Kostprijs van de omzet	322.325	277.530
Personeelskosten		
9. Lonen en salarissen		
Bruto loon personeel	11.552	58.513
Mutatie vakantiegeld	306	5.299
	11.858	63.812
10. Sociale lasten		
Sociale lasten	2.474	12.040
Premie ziekteverzuimverzekering	1.652	1.234
Kosten arbodienst	105	-
	4.231	13.274
11. Pensioenlasten		
Pensioenlasten	180	540
12. Afschrijvingen		
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Klantenbestand	19.083	2.500
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	769	633
13. Overige personeelskosten		
Diversen	-20	-
Kantinekosten	-	75
Overige personeelskosten	-	420
	-20	495
14. Huisvestingskosten		
Huur	500	3.871

	2017	2015/2016
	€	€
15. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	543	2.593
Drukwerk	-	140
Automatiseringskosten	-	175
Telefoon	633	1.328
Porti	1	307
Contributies en abonnementen	704	51
	<u>1.881</u>	<u>4.594</u>
16. Autokosten		
Brandstoffen	733	2.113
Leasekosten	4.620	15.301
Geldboetes	286	-
BTW privé-gebruik auto	293	1.485
	<u>5.932</u>	<u>18.899</u>
17. Verkoopkosten		
Reis- en verblijfkosten	-	23
Representatiekosten	-	114
	<u>-</u>	<u>137</u>
18. Algemene kosten		
Administratiekosten	250	11.860
Accountantskosten	1.390	1.500
Juridische adviezen	1.008	3.167
Belastingen en heffingen	-	67
	<u>2.648</u>	<u>16.594</u>
Financiële baten en lasten		
19. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten bankier	<u>-2.538</u>	<u>-2.059</u>
20. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	-1.907	-
Mutatie voorziening belastingen	-160	160
	<u>-2.067</u>	<u>160</u>

6 Overige toelichting

Personeelsleden

Bij de vennootschap was in 2017 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2015/2016: 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