



Rapport

Felloo Midden Nederland B.V.

inzake de jaarrekening 2018

22 maart 2019



Inhoudsopgave

Accountantsrapport

Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3
Resultaten	3
Financiële positie	4
Fiscale positie	5

Jaarrekening

Balans per 31 december 2018	7
Winst-en-verliesrekening over 2018	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	12
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	13

Accountantsrapport

Felloo Midden Nederland B.V.
t.a.v. het bestuur
Twentepoort Oost 22
7609 RG Almelo

Almelo, 22 maart 2019

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2018 van Felloo Midden Nederland B.V. te Almelo.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Felloo Midden Nederland B.V. te Almelo is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 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 Felloo Midden Nederland 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 vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Algemeen

Vergelijkende cijfers

De cijfers over 2017 zijn, waar nodig, herrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2018 mogelijk te maken. De vergelijkende cijfers zijn ontleend aan het rapport over 2017 van Felloo Midden Nederland B.V., samengesteld door Bordan Accountants & Adviseurs te Almelo d.d. 31 juli 2018. Wij hebben geen nader onderzoek ingesteld naar de juistheid van deze cijfers.

Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2018		2017		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
<i>x 1.000</i>						
Netto-omzet	44	100,0	27	100,0	17	63,0
Inkoopwaarde van de omzet	-19	-43,2	-14	-51,9	-5	-35,7
Brutowinst	25	56,8	13	48,1	12	92,3
Overige bedrijfskosten	10	22,7	28	103,7	-18	-64,3
Som der bedrijfslasten	10	22,7	28	103,7	-18	-64,3
Netto resultaat vóór belastingen	15	34,1	-15	-55,6	30	200,0
Belastingen	-2	-4,5	2	7,4	-4	-200,0
Netto resultaat na belastingen	13	29,6	-13	-48,2	26	200,0

Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij de volgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.
Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2018 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	%	€	%
x 1.000				
Activa				
Financiële vaste activa	-	-	2	9,5
Vorderingen	3	100,0	14	66,7
Liquide middelen	-	-	5	23,8
	<u>3</u>	<u>100,0</u>	<u>21</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	-	-	-12	-57,1
Kortlopende schulden	3	100,0	33	157,1
	<u>3</u>	<u>100,0</u>	<u>21</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
x 1.000		
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	3	14
Liquide middelen	-	5
	<u>3</u>	<u>19</u>
Kortlopende schulden	-3	-33
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	-	-14
Vastgelegd op lange termijn		
Financiële vaste activa	-	2
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	-	-12
	<u>-</u>	<u>-12</u>
Financiering		
Eigen vermogen	-	-12

Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag

Hierover is aan vennootschapsbelasting verschuldigd:

Resultaat vóór belastingen 14.377

Verrekenbare verliezen

Verrekenbare verliezen (geen houdsterverliezen)

-14.231

Belastbaar bedrag

146

Berekening vennootschapsbelasting

2018

20,00% van € 145

€

29

Verliescompensatie

Jaar	Compensa- bel verlies	Reeds ge- compenseerd in oude jaren	Nog te com- penseren be- gin boekjaar	Compensatie in jaar 2018	Nog te com- penseren ein- de boekjaar
	€	€	€	€	€
2017	14.231	-	14.231	14.231	-

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.

E.J. Post
Accountant-Administratieconsulent

Jaarrekening

Balans per 31 december 2018

(na winstverdeling)

		31-12-2018	31-12-2017
		€	€
Activa			
Vaste activa			
<i>Financiële vaste activa</i>	1	-	1.778
Vlottende activa			
<i>Vorderingen</i>			
Handelsdebiteuren		3.058	12.318
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2	302	253
Overige vorderingen en overlopende activa		-	1.811
		3.360	14.382
Liquide middelen		10	5.206
Totaal activazijde		<u>3.370</u>	<u>21.366</u>

		31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
Passiva					
Eigen vermogen					
	3				
Geplaatst kapitaal		100		100	
Overige reserves		<u>61</u>		<u>-12.509</u>	
			161		-12.409
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		-		8.241	
Schulden aan groepsmaatschappijen	4	2.180		24.534	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5	29		-	
Overige schulden en overlopende passiva	6	<u>1.000</u>		<u>1.000</u>	
			3.209		33.775
Totaal passivazijde		<u><u>3.370</u></u>		<u><u>21.366</u></u>	

Winst-en-verliesrekening over 2018

		2018	2017
		€	€
Netto-omzet		44.241	27.198
Inkoopwaarde van de omzet		<u>-19.363</u>	<u>-14.037</u>
Brutowinst		24.878	13.161
Overige bedrijfskosten	7	<u>10.406</u>	<u>27.448</u>
Bedrijfsresultaat		14.472	-14.287
Rentelasten en soortgelijke kosten	8	<u>-95</u>	<u>-</u>
Resultaat uit bedrijfsuitoefening vóór belastingen		14.377	-14.287
Belastingen		<u>-1.807</u>	<u>1.778</u>
Netto resultaat na belastingen		<u>12.570</u>	<u>-12.509</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Felloo Midden Nederland B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Twentepoort Oost 22, 7609 RG te Almelo en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 68224621.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

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

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

Felloo Midden Nederland B.V. behoort tot een groep. Aan het hoofd van deze groep staat Ratu Beheer B.V. te Almelo.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Felloo Midden Nederland B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

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

Financiële vaste activa

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.

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.

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.

Bruto-bedrijfsresultaat

De brutomarge bestaat uit de netto-omzet, de wijzigingen in voorraden gereed product en onderhanden werk, de geactiveerde productie voor het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten. 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.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verlies-rekening, 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 belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Toelichting op de balans

Vaste activa

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
1 Financiële vaste activa		
Overige vorderingen	-	1.778

Vlottende activa

Vorderingen

2 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	302	253
----------------	-----	-----

3 Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Geplaatst ka- pitaal	Overige re- serves	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2018	100	-12.509	-12.409
Uit resultaatverdeling	-	12.570	12.570
Stand per 31 december 2018	100	61	161

Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
4 Schulden aan groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Felloo Beheer B.V.	2.180	24.534

5 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Vennootschapsbelasting	29	-
------------------------	----	---

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Er is sprake van een compte joint bij de Rabobank tussen Felloo West B.V., Felloo B.V., Felloo Dental B.V., Felloo Beheer B.V. en Felloo Midden Nederland B.V. voor een totale financiering ad. € 600.000.

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.

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Gemiddeld aantal werknemers

2018

Aantal

Gemiddeld aantal werknemers

-

2017

Aantal

Gemiddeld aantal werknemers

-

	2018	2017
	€	€
7 Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	-	2.250
Autokosten	-	3.398
Kantoorkosten	-	163
Algemene kosten	10.406	21.637
	<u>10.406</u>	<u>27.448</u>

Huisvestingskosten

Betaalde huur

-	2.250
<u>-</u>	<u>2.250</u>

Autokosten

Brandstofkosten auto's

- 776

BTW op privé-gebruik auto's

- 348

Boetes en bekeuringen

- 57

Leasekosten

- 2.217

<u>-</u>	<u>3.398</u>
----------	--------------

Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden

- 50

Drukwerk

- 113

<u>-</u>	<u>163</u>
----------	------------

Algemene kosten

Managementvergoeding

- 15.000

Accountantskosten

1.406 999

Administratiekosten

9.000 5.000

Advieskosten

- 638

<u>10.406</u>	<u>21.637</u>
---------------	---------------

8 Rentelasten en soortgelijke kosten

Betaalde bankrente

95 -

Almelo, 22 maart 2019

Felloo B.V.

Ondertekening

Kantoor

Clïënt

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.