

KvK-nr	08214189
datum vaststelling:	29-01-2015
Registratiedatum:	3 - FEB 2015
Aantal pagina's:	30
Jaar/Grootte:	2013 K R
Kamer van Koophandel	

Bouman IS International B.V.

te Almelo

Publicatierapport 2013

Inschrijfnummer Kamer van Koophandel 08214189

Inhoudsopgave

	Pagina
Jaarverslag	3
Geconsolideerde balans per 31 december 2013	4
Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2013	6
Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2013	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening	8
Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2013	16
Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2013	19
Enkelvoudige balans per 31 december 2013	20
Enkelvoudige verkorte winst-en-verliesrekening over 2013	22
Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2013	23
Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2013	26
Overige gegevens	27

Jaarverslag

Overeenkomstig artikel 394 lid 4 Boek 2 BW, ligt het jaarverslag van de vennootschap ter inzage ten kantore van de vennootschap. Op verzoek is een volledig of gedeeltelijk afschrift daarvan tegen kostprijs verkrijgbaar.

Geconsolideerde balans per 31 december 2013

(vóór resultaatverdeling)

	31-12-2013		31-12-2012	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa				
Software		168.324		228.075
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2.855.393		3.054.084	
Machines en installaties	2.092.314		539.119	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	505.591		568.956	
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	-		48.974	
		5.453.298		4.211.133
Financiële vaste activa				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	6.020		24.512	
Overige deelnemingen	6.344		6.344	
Overige vorderingen	750.000		338.069	
		762.364		368.925
		6.383.986		4.808.133
Vlottende activa				
Vorraden				
Grond- en hulpstoffen		183.643		183.101
Onderhanden projecten		337.063		151.437
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	1.898.499		1.805.537	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	5.528		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	153.028		129.335	
		2.057.055		1.934.872
Liquide middelen		1.635		2.297
		2.579.396		2.271.707
Totaal		8.963.382		7.079.840

	31-12-2013		31-12-2012	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Groepsvermogen				
Eigen vermogen	1.629.457		1.392.418	
Aandeel derden	-108.879		-43.186	
		1.520.578		1.349.232
Vorzieningen		712.929		401.566
Langlopende schulden				
Leningen o/g	1.562.625		1.712.750	
Financieringen	1.500.000		-	
Leaseverplichtingen	-		62.005	
		3.062.625		1.774.755
Kortlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	1.074.758		1.274.905	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.275.836		1.439.364	
Schulden aan groepsmaatschappijen	-		39.191	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	514.396		151.120	
Overige schulden en overlopende passiva	802.260		649.707	
		3.667.250		3.554.287
Totaal		<u>8.963.382</u>		<u>7.079.840</u>

Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2013

	<u>2013</u>		<u>2012</u>	
	€	€	€	€
Netto-omzet	7.709.277		7.078.953	
Wijziging in voorraden gereed product en onderhanden werk	319.642		638.760	
Productiewaarde		<u>8.028.919</u>		<u>7.717.713</u>
Kosten van grond- en hulpstoffen	3.065.010		2.809.812	
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	231.331		184.969	
Lonen en salarissen	3.206.928		3.559.685	
Sociale lasten	347.222		460.504	
Pensioenlasten	214.149		219.807	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	746.110		665.396	
Overige bedrijfskosten	1.372.306		1.503.332	
Som der bedrijfslasten		<u>9.183.056</u>		<u>9.403.505</u>
Bedrijfsresultaat		-1.154.137		-1.685.792
Financiële baten en lasten		-193.009		-156.656
Groepsresultaat uit gewone bedrijfsuitoefening vóór belastingen		<u>-1.347.146</u>		<u>-1.842.448</u>
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		189.473		393.350
		<u>-1.157.673</u>		<u>-1.449.098</u>
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen		-18.494		-
Groepsresultaat uit gewone bedrijfsuitoefening na belastingen		<u>-1.176.167</u>		<u>-1.449.098</u>
Resultaat aandeel derden		65.693		50.386
Groepsresultaat na belastingen		<u><u>-1.110.474</u></u>		<u><u>-1.398.712</u></u>

Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2013

Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-1.154	-1.699
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	750	597
Voorzieningen	-	34
<i>Verandering in werkkapitaal:</i>		
Vorraden en onderhanden werk	-1	-95
Onderhanden projecten	-186	50
Vorderingen	-122	286
Kortlopende schulden (exclusief banken)	315	428
	<u>6</u>	<u>669</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>-398</u>	<u>-399</u>
Betaalde interest	-193	-161
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-591</u>	<u>-560</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings immateriële vaste activa	-9	-109
Investerings materiële vaste activa	-290	-624
Desinvesteringen materiële vaste activa	60	6
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-239</u>	<u>-727</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Inkoop eigen aandelen	-8	-
Verstrekking leningen u/g	-250	-
Verhoging langlopende schulden	1.500	-
Aflossingen langlopende schulden	-288	-373
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>954</u>	<u>-373</u>
Mutatie geldmiddelen	<u><u>124</u></u>	<u><u>-1.660</u></u>
Verloop mutatie geldmiddelen		
Stand per begin boekjaar	-956	705
Mutaties in boekjaar	124	-1.661
Stand per eind boekjaar	<u><u>-832</u></u>	<u><u>-956</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening

Algemeen

Deze voor deponering bij het handelsregister bestemde balans en winst- en verliesrekening met toelichting is ontleend aan de door het bestuur van de vennootschap opgemaakte jaarrekening over het boekjaar 2013. De in dit rapport opgenomen controleverklaring is ontleend aan de Overige Gegevens, die zijn toegevoegd aan de opgemaakte jaarrekening.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Toegepaste standaarden

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.

Informatie met betrekking tot de continuïteit

Bouman IS International BV heeft in 2013 een verlies geleden van € 1.110.474. Per 31 december 2013 bedraagt het werkkapitaal € 1.608.558 negatief. De solvabiliteit is gedaald in 2013 van 23,5% naar 20,4%. Op basis van de prognose over 2014 bestaat het risico dat de kredietfaciliteit onvoldoende is. De onderneming is voor haar voortbestaan onder meer afhankelijk van de bereidwilligheid van de bank om de financiering voort te blijven zetten.

In 2013 heeft de vennootschap van een nieuwe aandeelhouder een achtergestelde lening ontvangen van € 1.500.000. Verder heeft Bouman IS International BV een uitbreiding van het bankkrediet ontvangen van € 500.000. Ondanks de ontvangen liquiditeiten blijft de financiële positie van de vennootschap onzeker.

Over 2014 verwacht de vennootschap een neutraal resultaat bij een verwachte omzet van € 10,6 miljoen. In 2015 en 2016 wordt een verdere groei verwacht. Gezien deze positieve verwachtingen en de toetreding van een nieuwe aandeelhouder zijn de gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd op continuïteit van de vennootschap.

Groepsverhoudingen

In de geconsolideerde jaarrekening van Bouman IS International B.V. zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn opgenomen de financiële gegevens van:

Naam	Statutaire zetel	Aandeel in het geplaatste kapitaal
Bouman Industrial Supplier Group BV	Almelo	100%
Machinefabriek Bouman Beheer BV	Almelo	100%
Machinefabriek Bouman BV	Almelo	100%
Bouman Industrial Solutions BV	Almelo	100%
Bouman Proces Technologie BV	Almelo	100%
Bouman Engenering BV	Almelo	100%
Centri Tech Separations Twente BV	Borculo	60%

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen, zijn volledig in de consolidatie opgenomen, onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

Bouman IS International B.V. te Almelo

Resultaten van nieuw verworven groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen en vennootschappen worden geconsolideerd vanaf de overnamedatum. Op die datum worden de activa, voorzieningen en schulden verwerkt tegen de reële waarden. De betaalde goodwill wordt geactiveerd en afgeschreven over de economische levensduur. De resultaten van afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie verwerkt tot het tijdstip waarop de groepsband wordt verbroken.

Bouman IS International B.V. te Almelo heeft de volgende deelnemingen welke niet in de consolidatie zijn opgenomen:

Naam	Statutaire zetel	Aandeel in het geplaatste kapitaal
Bouman Industrial Solutions GmbH	Stadtlohn (DE)	100%

Stelselwijziging

Machines en Installaties

Besloten is om de waarderingsgrondslag van de machines en installaties in 2013 aan te passen. De machines en installaties zijn per 31 december 2013 gewaardeerd tegen actuele waarde, zijnde de bedrijfswaarde.

De reden voor deze stelselwijziging is gelegen in de verbetering van het inzicht dat de jaarrekening geeft, aangezien de nieuwe waarderingsgrondslag meer in overeenstemming is met de bedrijfseconomische normen. Als gevolg van de stelselwijziging is een herwaarderingsreserve gevormd inclusief een passieve latentie.

De ter vergelijking opgenomen cijfers van balans en winst-en-verliesrekening van het voorgaande jaar zijn niet aangepast aan het nieuwe stelsel. De stelselwijziging is doorgevoerd per 31 december 2013 omdat onvoldoende geschikte informatie aanwezig is om de invloed op het resultaat en het vermogen per 31 december 2012 te berekenen.

Duurzame gereedschappen

Besloten is om de verwerking van de duurzame gereedschappen in 2013 aan te passen. De kosten voor aanschaf van de duurzame gereedschappen worden door de stelselwijziging geactiveerd onder de andere vaste bedrijfsmiddelen, daar waar deze voorheen direct als last in het resultaat zijn verantwoord.

De reden voor deze stelselwijziging is gelegen in het verbeteren van het inzicht dat de jaarrekening geeft, aangezien de nieuwe verwerkingsmethode een verbeterde wijze is van het toerekenen van de kosten aan de perioden. De stelselwijziging is doorgevoerd per 1 januari 2012. Het effect van de stelselwijziging op het eigen vermogen per 1 januari 2012 bedraagt € 287.826. Het effect op het resultaat bedraagt € 20.576 (last) over 2012 en € 14.763 (bate) over 2013.

Financiële instrumenten

Rente risico's

De onderneming heeft langlopende leningen afgesloten met variabele rente percentages ter financiering van de onderneming. De onderneming dekt het renterisico voornamelijk af doormiddel van kostprijs hedge-accounting. De variabele rente op de leningen worden afgedekt door renteswaps.

Het effectieve deel van financiële derivaten die zijn toegewezen voor kostprijs hedge-accounting, wordt tegen kostprijs gewaardeerd en het ineffectieve deel wordt tegen reële waarde gewaardeerd. De waardeveranderingen van de reële waarde van het ineffectieve deel worden direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

Schattingen

Bouman IS International B.V. te Almelo

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de vennootschap en haar groepsmaatschappijen, krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

Bedrijfsgebouwen en terreinen zijn per 31 december 2012 geherwaardeerd tegen de actuele waarde, zijnde de bedrijfswaarde op basis van een taxatie.

Machines en installaties

De machines en installaties zijn per 31 december 2013 geherwaardeerd tegen de actuele waarde, zijnde de bedrijfswaarde op basis van een taxatie. De herwaardering is verwerkt in het eigen vermogen onder de herwaarderingsreserve.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

De deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Bouman IS International B.V.. Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, wordt een voorziening gevormd, primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het resterende aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de vennootschap ten behoeve van deze deelnemingen.

Bouman IS International B.V. te Almelo

Andere deelnemingen

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

Overige vorderingen

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.

Voor belastingen

Onder de financiële vaste activa zijn actieve belastinglatenties opgenomen, indien en voor zover het waarschijnlijk is dat realisatie van de belastingclaim te zijner tijd zal kunnen plaatsvinden. Deze actieve latenties zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben overwegend een langlopend karakter. De latente belasting uit hoofde van het compensabel verlies is gewaardeerd tegen 20%.

Voorraden

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

Onderhanden projecten

Bouman IS International B.V. voert projecten uit in opdracht van derden, op basis van aangegane overeenkomsten. Kosten uit hoofde van een project worden verantwoord wanneer deze worden gemaakt. Indien de resultaten van een project betrouwbaar kunnen worden geschat, worden projectopbrengsten en -kosten verantwoord over de periode van het contract. Indien de resultaten van een project niet betrouwbaar kunnen worden geschat, worden opbrengsten slechts verantwoord tot het bedrag van de gemaakte projectkosten, voor zover deze met voldoende zekerheid worden gedekt uit de opbrengsten van het project. Als het waarschijnlijk is dat de totale projectkosten hoger uitvallen dan de totale projectopbrengsten, wordt het volledige verwachte verlies opgenomen als last. Opbrengsten van projecten die nog niet voltooid zijn worden gepresenteerd als wijziging in onderhanden projecten. Bij voltooiing wordt de totale projectopbrengst als omzet gepresenteerd, waarbij de eerder toegerekende projectopbrengsten in mindering worden gebracht op de wijziging in onderhanden projecten.

Bouman IS International B.V. gebruikt de 'percentage of completion methode' voor het meten van de verrichte prestaties bij de uitvoering van de projecten. Onder deze methode worden de gemaakte projectkosten vergeleken met en uitgedrukt in een percentage van de totale verwachte projectkosten. Opbrengsten en kosten worden verantwoord in de winst- en verliesrekening op basis van deze voortgang. Uitgaven die in een jaar zijn gedaan ten behoeve van projectactiviteiten in het opvolgende jaar worden niet meegenomen in de berekening.

Projecten worden in de balans gepresenteerd als vordering op dan wel schuld aan de opdrachtgevers uit hoofde van de contracten. Er is sprake van een vordering indien het bedrag van de gerealiseerde opbrengst hoger is dan het bedrag van de gefactureerde termijnen. Indien het bedrag van de gerealiseerde opbrengst lager is dan de gefactureerde termijnen, is sprake van een schuld.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Bouman IS International B.V. te Almelo

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vennootschap.

Aandeel derden

Het aandeel derden in groepsvermogen wordt gewaardeerd op het aandeel derden in de nettovermogenswaarde, bepaald volgens de waarderingsgrondslagen van de onderneming.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is doch redelijkerwijs in te schatten.

Voor belastingen

De voorziening voor belastingverplichtingen betreft latent verschuldigde winstbelasting als gevolg van tijdelijke verschillen tussen de bedrijfseconomische en fiscale waardering van de materiële vaste activa. Waardering vindt plaats tegen 20%.

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Overige schulden

Overige kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Netto-omzet

De netto-omzet betreft de opbrengst voor de aan afnemers (derden) geleverde goederen en diensten onder aftrek van toegestane kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Kostprijs omzet

De kostprijs van de omzet, waaronder begrepen de direct met de inkoop daarvan verband houdende kosten, wordt gewaardeerd tegen de uitgaafprijs. In deze kosten zijn tevens begrepen kosten wegens afboeking van voorraden tot lagere opbrengstwaarde.

Afschrijvingen

Afschrijvingen immateriële vaste activa

De afschrijving op immateriële vaste activa wordt berekend op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Het afschrijvingspercentage bedraagt 20%.

Afschrijvingen materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende materiële vaste activa. Het afschrijvingspercentage bedraagt 0% tot 20%

Machines en installaties

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende materiële vaste activa. Het afschrijvingspercentage bedraagt 10% tot 25%.

Andere vaste bedrijfsmiddelen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende materiële vaste activa. Het afschrijvingspercentage bedraagt 10% tot 33%.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend over het resultaat volgens de winst- en verliesrekening tegen het geldend tarief, rekening houdend met fiscale faciliteiten en beperkingen. Bij de bepaling wordt rekening gehouden met de mutatie in de voorziening voor latente vennootschapsbelasting.

Resultaat deelnemingen

Het resultaat op deelnemingen betreft het aandeel van de vennootschap in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen.

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en

Bouman IS International B.V. te Almelo

financiële beleid, wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij Bouman IS International B.V. geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

Bij deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en die gewaardeerd worden op kostprijs, wordt het dividend als resultaat aangemerkt. Verwerking hiervan vindt plaats onder de financiële baten en lasten.

Fiscale eenheid

Bouman IS International B.V. vormt tezamen met haar dochterondernemingen een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. In de fiscale eenheid zijn opgenomen:

- Bouman IS International B.V.
- Machinefabriek Bouman Beheer B.V.
- Machinefabriek Bouman B.V.
- Bouman Industrial Solutions B.V.
- Bouman Engineering B.V.
- Bouman Proces Technologie B.V.

Bouman IS International B.V. te Almelo

Grondslagen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

Uitgekeerde dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. Kasstromen in vreemde valuta worden omgerekend in een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen, ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2013

Vaste activa

Materiële vaste activa

Per balansdatum bedraagt het saldo herwaarderingen verantwoord onder de bedrijfsgebouwen en -terreinen bedraagt € 1.870.000 (31-12-2012: € 1.948.000).

Per balansdatum bedraagt het saldo herwaarderingen verantwoord onder de machines en installaties € 1.695.000 (31-12-2012: € 0).

Over de herwaarderingen, geactiveerd onder de materiële vaste activa, wordt een belasting latentie gevormd onder de voorzieningen tegen 20%.

Financiële vaste activa

De deelnemingen in groepsmaatschappijen betreft de niet meegeconsolideerde deelneming Bouman Industrial Services GmbH. Dit betreft een 100% deelneming.

Overige deelnemingen

De overige deelnemingen betreft het aandeel in de inkoopcombinatie Verum B.V.

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
<i>Overige vorderingen</i>		
Lening u/g WJ Beheer B.V.	137.000	-
Lening u/g Da Vinci B.V.	113.000	-
Actieve belastinglatentie	500.000	338.069
	<u>750.000</u>	<u>338.069</u>

De leningen u/g zijn ontstaan op 6 december 2013 en hebben een looptijd van 60 maanden. Het geldende rentepercentage over de leningen u/g bedraagt 2,5% per jaar. Indien de EBITDA op basis van de vastgestelde jaarrekening over het jaar 2014, 2015 of 2016 boven de €1.500.000 ligt zal per jaar 1/3 van de hoofdsom worden kwijtgescholden.

De actieve belastinglatentie is gevormd voor de verrekenbare verliezen uit 2012 en 2013.

Passiva

Groepsvermogen

Aandeel van rechtspersoon in het groepsvermogen

Voor een toelichting op het aandeel van de rechtspersoon in het groepsvermogen wordt verwezen naar de toelichting op het eigen vermogen in de vennootschappelijke jaarrekening.

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
Aandeel derden		
Aandeel derden in groepsvermogen	-108.879	-43.186
	<u> </u>	<u> </u>
<u>Voorzieningen</u>		
Voor belastingen	712.929	401.566
	<u> </u>	<u> </u>

Langlopende schulden

Langlopende schulden

	<i>Stand per 31 december 2013</i>	<i>Aflossings- verplichting</i>	<i>Resterende looptijd > 1 jaar</i>	<i>Resterende looptijd > 5 jaar</i>
	€	€	€	€
Leningen o/g	1.749.625	187.000	1.562.625	-
Financieringen	1.500.000	-	1.500.000	1.500.000
	<u>3.249.625</u>	<u>187.000</u>	<u>3.062.625</u>	<u>1.500.000</u>

Het geldende rentepercentage op de leningen o/g bedraagt het 3-maands Euribor verhoogt met 1,85% voor de hypothecaire lening, groot € 1.493.000. Met ingang van 1 mei 2008 is voor 10 jaar een renteswap afgesproken van 4,37% voor de variable 3-maands Euribor. De waarde van de renteswap per balansdatum bedraagt € 218.000 negatief.

Het rentepercentage over de overige leningen o/g bedraagt 3 maands Euribor verhoogd met een variabele opslag.

Het rentepercentage over de financieringen bedraagt 8%.

Bouman IS International B.V. te Almelo

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 40.000. De resterende looptijd van de aangegane huurcontracten bedraagt circa 2,5 jaar.

Binnen één jaar € 40.000

Tussen één jaar en vijf jaar € 58.000

Leaseverplichtingen

De de entiteit heeft zich contractueel verplicht tot het betalen van leasetermijnen voor een bedrag van € 1.186.000. Deze vervallen als volgt (bedragen exclusief omzetbelasting):

Binnen één jaar € 292.000

Tussen één jaar en vijf jaar € 832.000

Langer dan vijf jaar € 62.000

Kredietfaciliteit

De groep (behoudens Centri Tech Separations Twente B.V.) beschikt over een faciliteit in rekening-courant bij de Rabobank tot een bedrag van € 1.594.296, alsmede een faciliteit inzake bankgaranties tot een bedrag van € 543.925. Voor deze faciliteiten, alsmede de middellange bankkredieten, zijn de volgende zekerheden afgegeven.

- Earn-out verklaring
- Verklaring terugbrengen stamfaciliteit
- Een solvabiliteitsverklaring van 30%.
- MKB Participatiefonds II B.V. heeft een achterstelling en verpanding van vordering afgegeven t.b.v. de groep (behoudens Centri Tech Separations Twente B.V.).
- No-change-of-ownership.
- Huurder Machinefabriek Bouman Beheer B.V. heeft huurpenningen verpand t.b.v. de groep (behoudens Centri Tech Separations Twente B.V.).
- Vermogensverklaring: Garantievermogen percentage: 30,00%.
- Verpanding vordering op derden, inventaris en voorraden.
- Vaste borgtocht van het ministerie van Economische Zaken.

Bouman IS International B.V.; Bouman Industrial Solutions B.V.; Bouman Proces Technologie B.V.; Machinefabriek Bouman B.V. en Machinefabriek Bouman Beheer B.V. Niet-investeringsverklaring met een drempelbedrag van € 50.000,00 t.b.v. Bouman IS International B.V.

Machinefabriek Bouman Beheer B.V. heeft een bankhypothec met een ingeschreven bedrag van € 3.000.000,- afgegeven t.b.v. Bouman Industrial Supplier Group B.V., Machinefabriek Bouman B.V., Machinefabriek Bouman Beheer B.V.

Per 31 december 2013 zijn bankgaranties afgegeven tot een bedrag van € 543.925.

Fiscale eenheid

Bouman IS International B.V. is sedert DATUM voor de vennootschapsbelasting en sedert DATUM voor de omzetbelasting opgenomen in een fiscale eenheid met Bouman IS International B.V. Sedert DATUM is de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting uitgebreid met DOCHTER Bouman IS International B.V. is hoofdelijk aansprakelijk voor vennootschaps- en omzetbelastingsschulden voor de periode dat zij deel uitmaakt van bovengenoemde fiscale eenheden.

Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2013

Bezoldiging bestuurders

Bezoldiging bestuurders

Voor de bezoldiging van bestuurders van de rechtspersoon kwam in 2013 een bedrag van € 462.996 (2012: € 609.666) ten laste van de rechtspersoon en haar dochter- of groepsmaatschappijen.

Gemiddeld aantal werknemers

In het verslagjaar waren gemiddeld 75 FTE's bij de vennootschap werkzaam (2012: 81).

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
<u>Overige bedrijfskosten</u>		
Overige personeelskosten	173.639	218.701
Huisvestingskosten	202.054	267.384
Exploitatie- en machinekosten	504.058	420.762
Verkoopkosten	25.885	52.464
Autokosten	79.455	70.486
Kantoorkosten	131.277	173.612
Algemene kosten	255.938	299.923
	<u>1.372.306</u>	<u>1.503.332</u>

Financiële baten en lasten

Onder de financiële baten en lasten is voor € 200 aan baten verantwoord met betrekking op groepsmaatschappijen (2012: 3.767 last)

Enkelvoudige balans per 31 december 2013

	<u>31-12-2013</u>		<u>31-12-2012</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Financiële vaste activa		3.218.940		2.664.095
		<u>3.218.940</u>		<u>2.664.095</u>
Vlottende activa				
Vorderingen		372.444		25.861
		<u>372.444</u>		<u>25.861</u>
Totaal		<u><u>3.591.384</u></u>		<u><u>2.689.956</u></u>

	31-12-2013		31-12-2012	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Gestort en opgevraagd kapitaal	443.228		18.020	
Agioreserve	536.745		536.745	
Wettelijke en statutaire reserves	2.851.716		1.606.262	
Overige reserves	306.985		630.135	
Onverdeeld resultaat	-1.398.744		-	
Resultaat boekjaar	-1.110.473		-1.398.744	
		1.629.457		1.392.418
Langlopende schulden		1.711.000		248.250
Kortlopende schulden		250.927		1.049.288
Totaal		<u>3.591.384</u>		<u>2.689.956</u>

Enkelvoudige verkorte winst-en-verliesrekening over 2013

	<u>2013</u>		<u>2012</u>	
	€	€	€	€
Resultaat deelnemingen	-1.171.648		-1.305.416	
Vennootschappelijk resultaat na belastingen	61.175		-93.328	
Resultaat na belastingen		<u>-1.110.473</u>		<u>-1.398.744</u>

Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2013

Vaste activa

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
<i>Financiële vaste activa</i>		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	2.541.490	2.357.517
Overige vorderingen	677.450	306.578
	<u>3.218.940</u>	<u>2.664.095</u>

Lijst deelnemingen

	<u>Aandeel in ge- plaatst kapitaal in %</u>	<u>Eigen vermo- gen conform laatst vastge- stelde jaarrek</u>	<u>Resultaat con- form laatst vastgestelde jaarrekening</u>
		€	€
Bouman Industrial Supplier Group B.V., Almelo	100,00	2.541.490	-1.171.648
		<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
		€	€
<i>Overige vorderingen</i>			
Lening u/g WJ Beheer B.V.		137.000	-
Lening u/g Da Vinci B.V.		113.000	-
Actieve belastinglatentie		427.450	306.578
		<u>677.450</u>	<u>306.578</u>

Voor een toelichting op de overige vorderingen verwijzen wij u naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening.

Passiva

Eigen vermogen

	<i>Gestort en opgevraagd kapitaal</i>	<i>Agioreserve</i>	<i>Wettelijke en statutaire reserves</i>	<i>Overige re- serves</i>	<i>Onverdeeld resultaat (incl. resul- taat boek- jaar)</i>
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013	18.020	536.745	1.606.262	630.135	-1.398.744
Resultaat boekjaar	-	-	-	-	-1.110.473
Toevoeging	-	-	1.355.621	-	-
Aandelenemissie	787.849	-	-	-787.849	-
Realisatie herwaardering middels afschrijvingen	-	-	-110.167	110.167	-
Inkoop eigen aandelen	-	-	-	-8.109	-
Intrekking ingekochte eigen aan- delen	-362.641	-	-	362.641	-
Stand per 31 december 2013	443.228	536.745	2.851.716	306.985	-2.509.217

Totaal

	€
Stand per 1 januari 2013	1.392.418
Resultaat boekjaar	-1.110.473
Toevoeging	1.355.621
Aandelenemissie	-
Realisatie herwaardering middels afschrijvingen	-
Inkoop eigen aandelen	-8.109
Intrekking ingekochte eigen aan- delen	-
Stand per 31 december 2013	1.629.457

Bouman IS International B.V. te Almelo

Gestort en opgevraagd kapitaal

Op 6 december 2013 heeft een statutenwijziging plaats gevonden waardoor de nominale waarde van de aandelen is gewijzigd van €1 naar €0,50 en de aandelen zijn gesplitst. Na de statutenwijziging bestond het maatschappelijk aandelenkapitaal uit 180.000 aandelen waarvan 36.000 aandelen waren geplaatst.

Tevens heeft op 6 december 2013 een aandelenemissie plaatsgevonden waarbij de uitgegeven aandelen zijn volgestort vanuit de vrije reserves. Na de aandelenemissie bestond het maatschappelijk aandelenkapitaal uit 1.755.698 aandelen, waarvan 1.611.738 aandelen waren geplaatst.

Tot slot heeft op 6 december 2013 een inkoop en intrekking van het 45%-aandeel in het kapitaal van Bouman IS International BV gehouden door Da Vinci BV.

Na de inkoop en intrekking van de aandelen bestaat het maatschappelijk aandelenkapitaal uit 1.030.516 aandelen, waarvan 886.456 zijn geplaatst.

Groepshoofd

Bouman IS International BV, gevestigd te Almelo staat aan het hoofd van de groep waar Bouman IS International B.V. deel van uit maakt.

Bouman IS International B.V. te Almelo

Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2013

Bezoldiging bestuurders

Voor de bezoldiging van bestuurders wordt verwezen naar het geconsolideerde deel van de jaarrekening.

Gemiddeld aantal werknemers

In het verslagjaar waren gemiddeld geen personeelsleden bij de vennootschap werkzaam (2012: 0).

Rentelasten en soortgelijke kosten

Onder de financiële baten en lasten is voor € 8.105 aan last verantwoord met betrekking op groepsmaatschappijen (2012: 47.659)

Almelo, 30 juni 2014

wg.
W.J. van Wijck
Directeur

Vastgesteld door de Algemene Vergadering d.d. 29-1-2015

Overige gegevens

Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming

Artikel 11.1

1. De algemene vergadering is bevoegd tot bestemmen van de winst die door de vaststelling van de jaarrekening is bepaald en tot vaststelling van uitkeringen, voor zover het eigenvermogen groter is dan de reserves die krachtens de wet of de statuten moeten worden aangehouden.
2. Een besluit dat strekt tot uitkering heeft geen gevolgen zolang het bestuur geen goedkeuring heeft verleend. Het bestuur weigert slechts de goedkeuring indien het weet of redelijkerwijs behoort te voorzien dat de vennootschap na de uitkering niet zal kunnen blijven voortgaan met het betalen van haar opeisbare schulden.
3. Bij de berekening van de winstverdeling tellen aandelen of certificaten daarvan, die de vennootschap in haar kapitaal houdt, niet mee.

Resultaatbestemming

De leiding van de entiteit stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 2013 ad €1.110.473 (negatief) wordt geheel in mindering gebracht op de overige reserves.

Dit voorstel dient nog te worden goedgekeurd door de Algemene Vergadering en is derhalve nog niet verwerkt in de jaarrekening 2013 van de entiteit.

Gebeurtenissen na Balansdatum

Op 3 juni 2014 heeft Bouman Industrial Supplier Group BV het 40% minderheidsbelang in de deelneming Centri Tech Separations Twente B.V. overgenomen tegen de nominale waarde van de aandelen, zijnde € 7.200.

Met de oud aandeelhouder is een bonusregeling overeengekomen waarbij de oud aandeelhouder recht heeft op een bonus ter grootte van een afgesproken percentage van de EBITDA, te weten;

- 2014; 40% van de gerealiseerde positieve EBITDA
- 2015; 30% van de gerealiseerde positieve EBITDA
- 2016; 20% van de gerealiseerde positieve EBITDA
- 2017; 10% van de gerealiseerde positieve EBITDA.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de algemene vergadering en de directie van Bouman IS International B.V.

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2013 van Bouman IS International B.V. te Almelo gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de winst-en-verliesrekening over 2013 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de entiteit is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de entiteit gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Bouman IS International B.V. per 31 december 2013 en van het resultaat over 2013 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op de paragraaf “informatie met betrekking tot de continuïteit” in de grondslagen van de jaarrekening, waarin onder meer uiteengezet is dat de onderneming per 31 december 2013 een negatief werkkapitaal heeft van € 1.608.558, dat de financiële positie van de vennootschap onzeker is en dat de vennootschap afhankelijk is van de bereidwilligheid van de bank om de financiering van de onderneming voort te blijven zetten. Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder e en f BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig Titel 9 Boek 2 BW is opgesteld, en of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391 lid 4 BW.

Amstelveen, 30 juni 2014

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g.
O. van Agthoven RA