



Maakt cijfers leesbaar

**a** Azelosestraat 23  
Postbus 49  
7620 AA Borne

**t** 074 2657720

**f** 074 2657721

**e** info@civra.nl

**i** [www.civra.nl](http://www.civra.nl)

**Felloo Dental B.V.**

Jaarrekening 2017

**rabo** NL04RABO0140137823  
**bic** RABONL2U

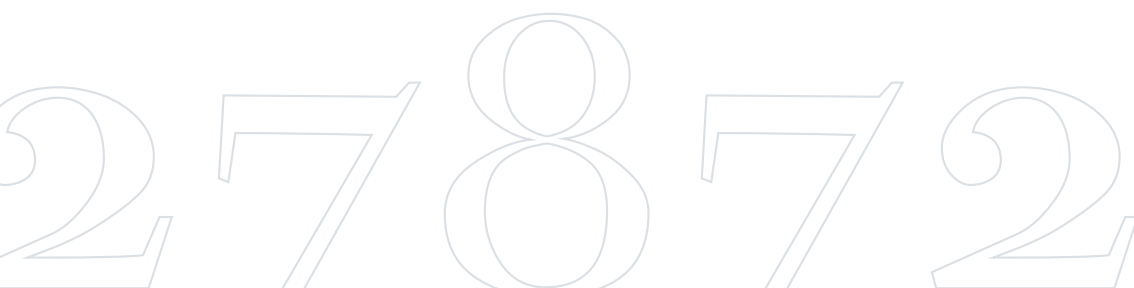
**ing** NL43INGB0667707573  
**bic** INGBNL2A

**kvk** 08123430  
**btw** NL813064582B01  
**alg vw.** Dep. K.v.K. nr. 08123430



## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>1. Administratieverslag</b>	
1.1 Samenstellingsverklaring	1
1.2 Resultaten	2
1.2.1 Resultaatvergelijking	2
1.3 Fiscale positie	3
<b>2. Jaarrekening</b>	
2.1 Balans per 31 december 2017	5
2.2 Winst-en-verliesrekening over 2017	7
2.3 Kasstroomoverzicht over 2017	8
2.4 Toelichting algemeen	9
2.5 Toelichting op de balans	10
2.6 Toelichting op de winst-en-verliesrekening	12



Felloo Dental B.V.  
t.a.v. het bestuur  
Twentepoort Oost 18a  
7609 RG Almelo

Borne, 31 oktober 2018

Geacht bestuur ,

## 1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

### **Opdracht**

Conform uw opdracht hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening 2017 van Felloo Dental B.V. te Almelo bestaande uit de balans per 31 december 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 met de toelichting samengesteld.

### **Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de vennootschap verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de vennootschap.

### **Verantwoordelijkheid van de adviseur**

Het is onze verantwoordelijkheid om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende gedrags- en beroepsregels.

In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

### **Bevestiging**

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).



## 1.2 RESULTATEN

### 1.2.1 Resultaatvergelijking

Het boekjaar 2017 werd afgesloten met een resultaat van € -2.295 tegenover € -4.584 over 2016. Onderstaande opstelling is ontleend aan de winst- en verliesrekening over 2017; ter vergelijking zijn daarbij de cijfers over 2016 vermeld.

	2017	2016
	€	€
Inkoopwaarde omzet	0	450
Afschrijvingen	1.243	1.043
Verkoopkosten	0	273
Algemene kosten	806	2.460
	<u>2.049</u>	<u>4.226</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-2.049</b>	<b>-4.226</b>
Financiële baten en lasten	-246	-358
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>-2.295</b>	<b>-4.584</b>
Vennootschapsbelasting	0	0
<b>Netto-resultaat</b>	<b>-2.295</b>	<b>-4.584</b>

### 1.3 FISCALE POSITIE

2017  
€

#### Berekening belastbaar bedrag

Belastbaar bedrag = Resultaat vóór belastingen -2.295

#### Berekening vennootschapsbelasting

Over het belastbaar bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

#### Verliescompensatie

Jaar	Compensabel verlies	Nog te compen- seren begin boekjaar	Nog te compen- seren einde boekjaar
	€	€	€
2013	3.695	3.695	3.695
2015	3.778	3.778	3.778
2016	4.512	4.512	4.512
	<u>11.985</u>	<u>11.985</u>	<u>11.985</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Civra

A.J.B. Wanschers

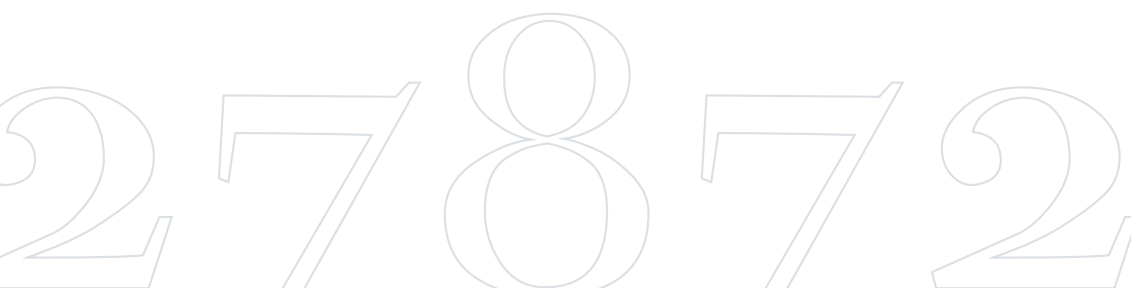


## 2. JAARREKENING

27872

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Inventaris	1.844	3.087
	.....	.....
<b>Totaal vaste activa</b>	<u>1.844</u>	<u>3.087</u>
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vorderingen</b>		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.029	1.822
	.....	.....
<b>Liquide middelen</b>	<u>2.980</u>	<u>1.424</u>
<b>Totaal vlottende activa</b>	<u>5.009</u>	<u>3.246</u>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<u>6.853</u>	<u>6.333</u>



	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Aandelen kapitaal	100	100
Overige reserve	-8.145	-3.561
Resultaat boekjaar	-2.295	-4.584
	<u>-10.340</u>	<u>-8.045</u>
	.....	.....
<b>Kortlopende schulden</b>		
Rekening-courantverhoudingen	16.193	10.836
Overige schulden en overlopende passiva	1.000	3.542
	<u>17.193</u>	<u>14.378</u>
	.....	.....
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<u>6.853</u>	<u>6.333</u>
	=====	=====





2.2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

	2017	2016
	€	€
Inkoopwaarde omzet	0	450
Afschrijvingen	1.243	1.043
Verkoopkosten	0	273
Algemene kosten	806	2.460
	<hr/>	<hr/>
	2.049	4.226
	<hr/>	<hr/>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	-2.049	-4.226
Financiële baten en lasten	-246	-358
	<hr/>	<hr/>
<b>Resultaat voor belastingen</b>	-2.295	-4.584
Vennootschapsbelasting	0	0
	<hr/>	<hr/>
<b>Netto-resultaat</b>	-2.295	-4.584
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	<u>2017</u>
	€
<b>2.3 KASTROOMOVERZICHT OVER 2017</b>	
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	
Bedrijfsresultaat	-2.049
Aanpassingen voor Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	1.243
Verandering in werkkapitaal Overige vorderingen en overlopende activa Kortlopende schulden (exclusief banken)	-207 2.815
	<u>2.608</u>
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	1.802
Betaalde interest	-246
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	1.556
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	1.556
<b>Verloop mutatie geldmiddelen</b>	
Stand per begin boekjaar	1.424
Mutaties in boekjaar	1.556
Stand per eind boekjaar	<u>2.980</u>



## 2.4 TOELICHTING ALGEMEEN

### Informatie over de rechtspersoon

#### Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Felloo Dental B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Twentepoort Oost 18a, 7609 RG te Almelo en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 58297529.

### Algemene toelichting

#### Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

De activiteiten van Felloo Dental B.V. bestaan voornamelijk uit de verkoop van printers, multifunctionals, accessoires en toners, alsmede uit het aangaan van daarbij behorende contracten en het verrichten van servicediensten op het gebied van informatietechnologie.

#### 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 met uitzondering van afdeling 6 'voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de 'Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen' van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

### Grondslagen

#### Materiële vaste activa

Overige 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.

#### Vorderingen

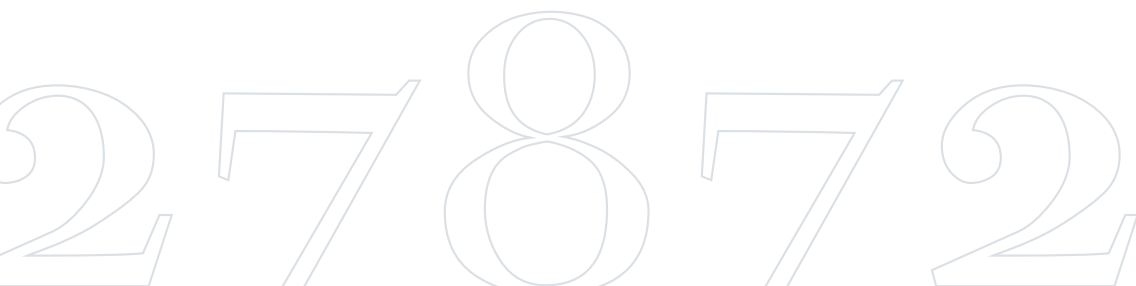
Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

#### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen 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.



## 2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### Vaste activa

##### Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
Stand per 1 januari 2017	
Aanschaffingswaarde	6.217
Cumulatieve afschrijvingen	-3.130
	<hr/>
Boekwaarde per 1 januari 2017	3.087
	<hr/> <hr/>
Mutaties	
Afschrijvingen	-1.243
	<hr/>
Saldo mutaties	-1.243
	<hr/> <hr/>
Stand per 31 december 2017	
Aanschaffingswaarde	6.217
Cumulatieve afschrijvingen	-4.373
	<hr/>
Boekwaarde per 31 december 2017	1.844
	<hr/> <hr/>

De afschrijvingen zijn gebaseerd op de volgende geschatte economische gebruiksduur van de materiële vaste activa.

Inventaris                      5 jaar

#### Vlottende activa

##### Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	2.029	1.822
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank	2.980	1.424
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>



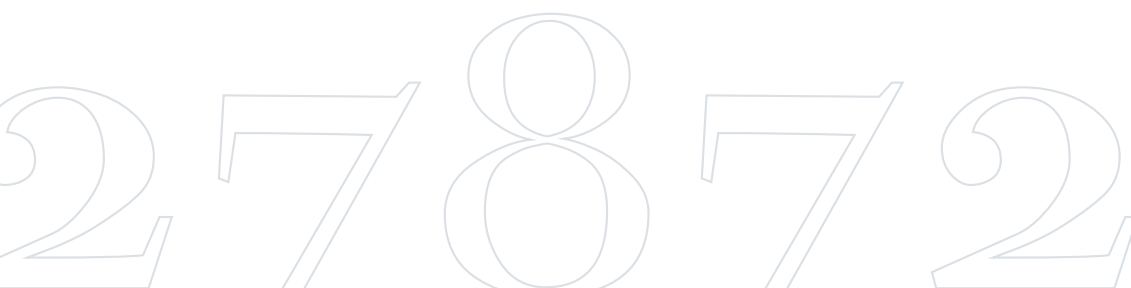
**PASSIVA**

Eigen vermogen

**Aandelen kapitaal**

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 100 en is verdeeld in 100 aandelen van nominaal € 1. Daarvan zijn alle aandelen geplaatst en volgestort.

	2017	2016
	€	€
<b>Aandelenkapitaal</b>		
Aandelen kapitaal		
Stand per 1 januari	100	100
Mutaties	0	0
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	100	100
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>Overige reserve</b>		
Stand per 1 januari	-3.561	604
Resultaat voorgaand boekjaar	-4.584	-4.165
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	-8.145	-3.561
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>Kortlopende schulden</b>		
	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Rekening-courantverhoudingen</b>		
Rekening-courant Feloo Beheer B.V.	16.193	10.836
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Administratiekosten	1.000	3.542
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>



**2.6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING**

	2017	2016
	€	€
<b>Inkoopwaarde omzet</b>		
Inkoopwaarde	0	450
	<u>0</u>	<u>450</u>
<b>Afschrijvingen</b>		
Inventaris	1.243	1.043
	<u>1.243</u>	<u>1.043</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Representatiekosten	0	273
	<u>0</u>	<u>273</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	0	-5
Administratiekosten	20	2.465
Advieskosten	988	0
Assurantiën	-202	0
	<u>806</u>	<u>2.460</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
Financiële lasten	-246	-358
	<u>-246</u>	<u>-358</u>

