

JAARREKENING 2017

Perfo Tec B.V.

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Financiële positie	5
6	Kengetallen	6
7	Fiscale positie	8

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	10
2	Winst-en-verliesrekening over 2017	11
3	Kasstroomoverzicht 2017	12
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	18
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017	27
7	Overige toelichting	32

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan de aandeelhouders en bestuur van
Perfo Tec B.V.
Klompenmakersweg 16
3449 JB Woerden

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
6583801	DdK	27 september 2018

Geachte directie,

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 2.995.274 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 29.095, beoordeeld.

2 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2017 van Perfo Tec B.V. te Woerden beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 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 vennootschap 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 Nederlandse 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 conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht, verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Weena 268-270
3012 NJ Rotterdam
Tel: 010-8008001

Zuideinde 37
2991 LJ Barendrecht
Tel: 0180-820243

Apolloolaan 171
1077 AS Amsterdam
Tel: 020-8004009

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Perfo Tec B.V. per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

3 ALGEMEEN**3.1 Activiteiten**

De activiteiten van de vennootschap in 2017 bestonden uit de verkoop van kapitaalgoederen bestemd voor de food-industrie, alsmede uit de serviceverlening inzake die kapitaalgoederen.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door Green Mountain B.V., in de persoon van de heer B.R.A. Groeneweg

3.3 Oprichting vennootschap

Bij notariële akte d.d. 8 september 2009 verleden voor notaris mr. G.G.W. de Vries te Leek is opgericht de vennootschap Perfo Tec B.V. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum / respectievelijk eerdere datum gedreven voor rekening en risico van de vennootschap Perfo Tec B.V. Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 112.500 waarvan bij oprichting € 23.535 is geplaatst in 52 aandelen van elk € 450 nominaal en 3 aandelen van elk € 45 nominaal.

4 RESULTAAT**4.1 Vergelijkend overzicht**

Het resultaat na belastingen over 2017 bedraagt € 29.000 tegenover € 330.000 over 2016. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2017		2016		Vershil
	x € 1.000	%	x € 1.000	%	x € 1.000
Netto-omzet	2.902	100,0	2.953	100,0	-51
Kostprijs van de omzet	1.152	39,6	1.071	36,2	82
Bruto-omzetresultaat	1.750	60,4	1.882	63,8	-133
Overige bedrijfsopbrengsten	44	1,5	50	1,7	-6
Brutomarge	1.794	61,9	1.932	65,5	-139
Kosten					
Personeelskosten	745	25,7	633	21,4	112
Afschrijvingen immateriële vaste activa	47	1,6	29	1,0	18
Afschrijvingen materiële vaste activa	56	1,9	30	1,0	26
Overige personeelskosten	77	2,7	72	2,5	5
Huisvestingskosten	64	2,2	65	2,2	-1
Exploitatiekosten	3	0,1	-	-	3
Kantoorkosten	67	2,3	63	2,1	4
Autokosten	126	4,3	135	4,6	-10
Verkoopkosten	217	7,5	228	7,7	-11
Algemene kosten	323	11,2	242	8,2	81
	1.725	59,5	1.497	50,7	227
Bedrijfsresultaat	69	2,4	435	14,8	-366
Financiële baten en lasten	-32	-1,1	-37	-1,3	5
Resultaat voor belastingen	37	1,3	398	13,5	-361
Belastingen	-8	-0,3	-68	-2,3	60
Resultaat na belastingen	29	1,0	330	11,2	-301

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2017		31-12-2016	
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	1.270		1.241	
Voorzieningen	39		128	
Langlopende schulden	696		545	
		2.005		1.914
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	397		370	
Materiële vaste activa	360		107	
		757		477
Werkkapitaal		1.248		1.437
 Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Voorraden	965		1.218	
Vorderingen	1.008		484	
Liquide middelen	265		491	
		2.238		2.193
Af: kortlopende schulden		990		756
Werkkapitaal		1.249		1.437

6 KENGETALLEN**6.1 Omzet en rentabiliteit**

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2017	2016	2015	2014
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2014=100)</i>	116,44	118,49	120,99	100,00
Brutomarge <i>Bruto-omzetresultaat/netto-omzet</i>	60,35	63,76	58,15	59,89
Nettowinstmarge <i>Resultaat na belastingen/netto-omzet</i>	1,00	11,17	11,90	10,46
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat na belastingen/eigen vermogen</i>	2,29	26,57	39,37	47,17

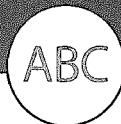
6.2 Personeel

Gemiddeld aantal werknemers <i>Uitgedrukt in FTE</i>	9,18	8,77	7,00	4,00
Gemiddelde loonkosten per werknemer <i>Loonkosten/aantal werknemers (in duizenden euro's)</i>	81	72	75	100
Netto-omzet per werknemer <i>Netto-omzet/aantal werknemers (in duizenden euro's)</i>	316	337	431	623

6.3 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2017	2016	2015	2014
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	2,26	2,90	2,42	1,37
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	1,29	1,29	1,36	0,78



6.4 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2017	2016	2015	2014
Solvabiliteit eerste niveau				
<i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	42,42	46,50	32,68	24,12
Interest coverage ratio				
<i>Bedrijfsresultaat/interestlasten (per saldo)</i>	2,14	11,79	7,91	13,55

7 FISCALE POSITIE

7.1 Fiscale eenheid

Perfo Tec B.V. vormt tezamen met haar moedermaatschappij Perfo Knowledge B.V. een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting met ingang van 27 april 2012, zijnde de oprichtingsdatum van de moedermaatschappij.

Aangezien de vennootschap deel uitmaakt van een fiscale eenheid met Perfo Knowledge B.V. is zij niet zelfstandig belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. De vennootschapsbelasting wordt berekend alsof de vennootschap zelfstandig belastingplichtig zou zijn en wordt in rekening-courant met Perfo Knowledge B.V. verrekend.

7.2 Berekening belastbaar bedrag 2017

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

	2017	
	€	€
Resultaat voor belastingen		36.770
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Niet aftrekbare kosten	6.291	
Investeringsaftrek	-4.685	
		1.606
Belastbaar bedrag 2017		38.376

Berekening vennootschapsbelasting

De over het belastbaar bedrag verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2017
	€
Eerste schijf: 20,0% over € 38.375	7.675

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
ABC-Kwakernaat B.V.

JAARREKENING

Balans per 31 december 2017

Winst-en-verliesrekening over 2017

Kasstroomoverzicht 2017

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017

Overige toelichtingen

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Immateriële vaste activa (1)				
Octrooirechten		397.227		370.068
Materiële vaste activa (2)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	11.628		10.037	
Machines en installaties	297.081		38.594	
Inventaris	51.005		58.136	
		359.714		106.767
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorraden (3)				
Gereed product en handelsgoederen		965.270		1.217.913
Vorderingen (4)				
Handelsdebiteuren	792.365		328.897	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	44.494		84.042	
Overige vorderingen	11.032		-	
Overlopende activa	160.107		71.019	
		1.007.998		483.958
Liquide middelen (5)		265.065		490.865
		2.995.274		2.669.571

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN	(6)				
Geplaatst kapitaal		23.535		23.535	
Agio		150.000		150.000	
Overige reserves		1.096.949		1.067.854	
			1.270.484		1.241.389
VOORZIENINGEN	(7)				
Garantieverplichtingen			38.841		127.916
LANGLOPENDE SCHULDEN	(8)				
Schulden aan kredietinstellingen			696.328		544.051
KORTLOPENDE SCHULDEN	(9)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		206.201		112.080	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		204.571		201.066	
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		44.926		166.970	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		16.485		56.826	
Overige schulden		75.001		150.000	
Overlopende passiva		442.437		69.273	
			989.621		756.215
			2.995.274		2.669.571

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(10)	2.902.337		2.953.309	
Kostprijs van de omzet	(11)	1.150.742		1.070.283	
Bruto-omzetresultaat			1.751.595		1.883.026
Overige bedrijfsopbrengsten	(12)		43.700		50.000
Som der bedrijfsopbrengsten			1.795.295		1.933.026
Kosten					
Lonen en salarissen	(13)	453.497		358.689	
Sociale lasten	(14)	100.277		87.775	
Pensioenlasten	(15)	41.095		36.378	
Beheervergoeding	(16)	149.980		150.000	
Afschrijvingen	(17)	103.059		59.387	
Overige personeelskosten	(18)	77.281		72.473	
Huisvestingskosten	(19)	64.375		65.407	
Exploitatiekosten	(20)	2.903		-	
Kantoorkosten	(21)	67.260		63.009	
Autokosten	(22)	125.565		135.207	
Verkoopkosten	(23)	217.409		227.968	
Algemene kosten	(24)	323.492		242.309	
			1.726.193		1.498.602
Bedrijfsresultaat			69.102		434.424
Financiële baten en lasten	(25)		-32.332		-36.843
Resultaat voor belastingen			36.770		397.581
Belastingen	(26)		-7.675		-67.806
Resultaat na belastingen			29.095		329.775

3 KASSTROOMOVERZICHT 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017	
	x € 1.000	x € 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	69	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	103	
Mutatie voorzieningen	-89	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie voorraden	253	
Mutatie vorderingen	-524	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	139	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-49
Betaalde interest	-32	
Vennootschapsbelasting	-8	
		-40
Kasstroom uit operationele activiteiten		-89
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in immateriële vaste activa	-74	
Investerings in materiële vaste activa	-309	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-383
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Opgenomen schulden aan kredietinstellingen	409	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-163	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		246
		-226
Samenstelling geldmiddelen		
	2017	
	x € 1.000	x € 1.000
Geldmiddelen per 1 januari		491
Mutatie liquide middelen		-226
Liquide middelen per 31 december		265

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Perfo Tec B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 24190937), statutair gevestigd te Woerden bestaan voornamelijk uit de verkoop van kapitaalgoederen bestemd voor de food-industrie, alsmede uit de serviceverlening inzake die kapitaalgoederen.

De activiteiten van de vennootschap in 2017 bestonden uit de verkoop van kapitaalgoederen bestemd voor de food-industrie, alsmede uit de serviceverlening inzake die kapitaalgoederen.

Verbonden partijen

Tot de verbonden partijen van Perfo Tec B.V. behoren de volgende rechtspersonen:

- de aandeelhouder/rechtspersoon, zijnde de vennootschap Perfo Knowledge B.V. te Mijdrecht;
- de gelieerde vennootschappen, zijnde Green Mountain B.V., gevestigd te Rockanje en SJB Participations B.V., gevestigd te Brielle.
- de aandeelhouder/natuurlijk persoon, de heer M.W. de Bruin, woonachtig te Kockengen.

Vorderingen op en schulden aan tot de verbonden partijen behorende (rechts)personen zijn in de toelichting op de jaarrekening steeds afzonderlijk gepresenteerd. Dit geldt tevens voor onderlinge doorbelastingen aan en van verbonden partijen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Schattingen

Om de grondbeginselen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Perfo Tec B.V. zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt 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.

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2017 gemiddeld 9 personeelsleden werkzaam (2016: 9).

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.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar paragraaf 'Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa'.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

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.

Vorraden

Vorraden 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.

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.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen

Garantieverplichtingen

De voorziening garantieverplichtingen wordt opgenomen voor de geschatte kosten die naar verwachting voortvloeien uit de per balansdatum lopende garantieverplichtingen uit hoofde van geleverde goederen en diensten. Ten laste van de voorziening komen de kosten die voortvloeien uit het honoreren van garantieclaims.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

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

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

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.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Brutobedrijfsresultaat

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

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. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.
Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Octrooirechten
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2017</i>	
Verkrijgingsprijs	415.134
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-45.066
	<u>370.068</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringsen	73.978
Afschrijvingen	-46.819
	<u>27.159</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>	
Verkrijgingsprijs	489.112
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-91.885
	<u>397.227</u>

Dit betreft octrooirechten voor perforation, packaging en focus-laser, welke lineair worden afgeschreven in 8 tot 10 jaar.

In 2016 zijn de intellectuele eigendomsrechten van AMAP Technologie afgekocht, waarbij het juridisch eigendom in 2018 na voldoening van de laatste betaling zal worden overgedragen.

Afschrijvingspercentages

	%
Octrooirechten	10-12,5

2. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2017</i>				
Aanschaffingswaarde	15.909	63.861	108.930	188.700
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-5.872	-25.267	-50.794	-81.933
	<u>10.037</u>	<u>38.594</u>	<u>58.136</u>	<u>106.767</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringen	5.022	292.489	11.676	309.187
Afschrijvingen	-3.431	-34.002	-18.807	-56.240
	<u>1.591</u>	<u>258.487</u>	<u>-7.131</u>	<u>252.947</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>				
Aanschaffingswaarde	20.931	356.350	120.606	497.887
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-9.303	-59.269	-69.601	-138.173
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>11.628</u>	<u>297.081</u>	<u>51.005</u>	<u>359.714</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>				
				%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen				20
Machines en installaties				20
Inventaris				20

VLOTTENDE ACTIVA

3. Voorraden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad lasers loods	38.336	228.415
Voorraad respiratiemeters loods	115.578	93.830
Voorraad onderdelen laser loods	221.305	216.524
Voorraad lasers bij derden	322.044	319.985
Voorraad respiratiemeters bij derden	122.091	205.582
Voorraad Linerbags	120.440	131.451
Voorraad gas analysers loods	5.908	6.213
Voorraad gas analysers bij derden	19.568	15.913
	965.270	1.217.913

4. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	792.365	329.105
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-208
	792.365	328.897

	2017	2016
	€	€
<i>Voorziening dubieuze debiteuren</i>		
Stand per 1 januari	208	4.540
Mutatie	-208	-4.332
Stand per 31 december	-	208

JAARREKENINGPerfo Tec B.V.
te Woerden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	-	23.360
Omzetbelasting	44.494	57.628
Pensioenen	-	3.054
	<u>44.494</u>	<u>84.042</u>
Overige vorderingen		
Rekening Courant PerfoTec Inc	<u>11.032</u>	<u>-</u>
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	-	2.045
Vooruitbetaalde huisvestingskosten	-	3.150
Vooruitbetaalde verzekeringen	-	2.715
Vooruitbetaalde beurskosten	11.005	-
Vooruitbetaalde automatiseringskosten	60.000	-
Vooruitbetaalde kosten software lasers	55.233	-
Nog te ontvangen subsidie	-	1.824
Vooruitbetaalde consultancy	20.838	-
Vooruitbetaalde inkopen	-	57.857
Overige schulden	9.603	-
Waarborgsommen	3.428	3.428
	<u>160.107</u>	<u>71.019</u>
5. Liquide middelen		
Rabobank	50.450	90.274
Rabo Bedrijfsspaarrekening	231.441	400.000
Kas	629	591
Gelden onderweg	-17.455	-
	<u>265.065</u>	<u>490.865</u>

PASSIVA

6. Eigen vermogen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Geplaatst kapitaal		
52 Gewone aandelen nominaal € 450,-	23.400	23.400
3 Prioriteitsaandelen nominaal € 45,-	135	135
	23.535	23.535

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 112.500,-.

	2017	2016
	€	€
Agio		
Stand per 1 januari	150.000	150.000
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	150.000	150.000

Overige reserves

Stand per 1 januari	1.067.854	738.079
Resultaatbestemming boekjaar	29.095	329.775
Stand per 31 december	1.096.949	1.067.854

7. Voorzieningen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overige voorzieningen		
Garantieverblijven	38.841	127.916
	38.841	127.916

	2017	2016
	€	€
<i>Garantieplichtingen</i>		
Stand per 1 januari	127.916	116.000
Dotatie	-	11.916
Onttrekking	-89.075	-
Stand per 31 december	38.841	127.916

Er is een garantievoorziening gevormd inzake de vervanging van onderdelen in de bij derden geplaatste apparatuur.

8. Langlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Rabobank 35.02.92.76.69	238.337	330.001
Rabobank 35.02.92.76.42	156.970	214.050
ABC lease 4407330	301.021	-
	696.328	544.051

	2017	2016
	€	€
<i>Rabobank 35.02.92.76.69</i>		
Stand per 1 januari	385.001	440.000
Aflossing	-73.332	-54.999
Stand per 31 december	311.669	385.001
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-73.332	-55.000
Langlopend deel per 31 december	238.337	330.001

De langlopende lening ad € 440.000 is verstrekt ter financiering van de groei in het werkkapitaal. Aflossing vindt plaats over een periode van 6 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,2% en staat 3 jaar vast. De aflossing per kwartaal bedraagt € 18.333,- ingaand vanaf 30 juni 2016. Het aantal resterende kwartaaltermijnen bedraagt 17.

JAARREKENING
Perfo Tec B.V.
te Woerden

	2017	2016
	€	€
<i>Rabobank 35.02.92.76.42</i>		
Stand per 1 januari	271.130	328.210
Aflossing	-57.080	-57.080
Stand per 31 december	214.050	271.130
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-57.080	-57.080
Langlopend deel per 31 december	156.970	214.050

De langlopende lening ad € 371.020 is verstrekt ter financiering van de aflossing van de lening aan de ABN Amro Bank. Aflossing vindt plaats over een periode van 6,5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,2% en staat 3 jaar vast. De aflossing per kwartaal bedraagt € 14.270,-. Het aantal resterende kwartaaltermijnen bedraagt 15.

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Financieringen		
ABC lease 4407330	301.021	-

	2017	2016
	€	€
<i>ABC lease 4407330</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	409.125	-
Aflossing	-32.315	-
Stand per 31 december	376.810	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-75.789	-
Langlopend deel per 31 december	301.021	-

Deze financiering ad € 409.125 is verstrekt ter financiering van drie roadrunners. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 4,60% vast tot en met 2022. De maandelijkse aflossing bedraagt € 7.620. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 55.

Van het restant van de financiering per 31 december 2017 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

9. Kortlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Borgstellingskrediet	130.412	112.080
Financieringen	75.789	-
	206.201	112.080

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	204.571	201.066
-------------	---------	---------

Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Perfo Knowledgey B.V.	44.926	166.970
-----------------------	--------	---------

Over de schulden wordt 4% rente berekend.

	2017	2016
	€	€
<i>Perfo Knowledgey B.V.</i>		
Stand per 1 januari	166.970	139.439
Mutaties boekjaar	-127.150	22.159
	39.820	161.598
Rente	5.106	5.372
Stand per 31 december	44.926	166.970

Over de schuld wordt 3% rente berekend.

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	16.485	56.826
Overige schulden		
Investeringsverplichting	75.001	150.000

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	27.001	26.139
Accountantskosten	13.133	13.500
Rente- en bankkosten	-	1.074
Nettoloon	-	8.460
Vooruitgefactureerde bedragen	402.303	-
Nog te ontvangen facturen	-	20.100
	<u>442.437</u>	<u>69.273</u>

Zekerheden

Voor zowel de lening als de faciliteit in rekening-courant, verstrekt door de bankier zijn de volgende zekerheden gesteld:

- pandrecht op voorraden;
- pandrecht op bedrijfsinventaris;
- pandrecht op vorderingen;
- pandrecht op intellectuele eigendomsrechten;
- borgstelling van € 250.000,- te vermeerderen met rente en kosten door de heer B.R.A. Groeneweg.

Inzake de beide langlopende leningen heeft de Nederlandse Staat een borgtocht afgegeven.

Verder is overeen gekomen dat de onderneming geen dividend zal uitkeren zolang het bancaire bepaalde garantievermogen lager is dan 30% van het gecorrigeerde balanstotaal. Bij een nettowinst van minimaal € 100.000,- mag een rendement van maximaal 6% worden uitgekeerd aan Perfo Knowledge B.V. GreenMountain B.V. heeft zich verplicht om haar aandeel in dat eventuele dividend terug te lenen aan de onderneming, welke lening achtergesteld is op vorderingen van de bank.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting van Green Mountain B.V. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

	2017	2016
	€	€
10. Netto-omzet		
Omzet lasers	1.150.941	1.072.056
Omzet respiratiemeters	341.767	377.356
Omzet gas-analysers	25.259	31.371
Omzet liners	163.957	260.207
Omzet diversen	-1.500	-
	<u>1.680.424</u>	<u>1.740.990</u>
Omzet verhuur lasers	56.880	56.057
Omzet verhuur respiratiemeters	38.118	67.342
Omzet metervergoedingen	363.337	395.715
Omzet installatie	249.720	236.900
Omzet service en reparatie	486.764	418.366
Omzet gas analysers verhuur	3.840	-
	<u>1.198.659</u>	<u>1.174.380</u>
Doorberekende vrachtkosten	23.254	37.939
	<u>2.902.337</u>	<u>2.953.309</u>
11. Kostprijs van de omzet		
Inkoop lasers	731.886	435.847
Inkoop respiratiemeters	225.202	298.557
Inkoop gas-analysers	25.737	23.652
Inkoop liners	71.084	183.338
Inkoop O2-Controls	9.689	-
	<u>1.063.598</u>	<u>941.394</u>
Werk door derden	5.146	-
Ontwikkelingskosten software	11.047	25.149
Commissies	7.785	38.880
Door te belasten kosten	-	5.722
Vrachtkosten	44.196	36.189
Verpakkingskosten	18.970	22.949
	<u>81.998</u>	<u>128.889</u>
	<u>1.150.742</u>	<u>1.070.283</u>
12. Overige bedrijfsopbrengsten		
Ontvangen subsidies	43.700	50.000

Personeelskosten

	2017	2016
	€	€
13. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	454.005	399.228
Vakantietoeslag	861	4.962
Inhuur personeel uit Engeland	20.929	-
	<u>475.795</u>	<u>404.190</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-4.202	-3.272
Ontvangen subsidies	-18.096	-42.229
	<u>453.497</u>	<u>358.689</u>
14. Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	76.516	69.318
Ziekengeldverzekering (WGA-WIA)	17.547	18.457
Sociale lasten uit Engeland	6.214	-
	<u>100.277</u>	<u>87.775</u>
15. Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>41.095</u>	<u>36.378</u>
16. Beheervergoeding		
Management fee Green Mountain B.V.	<u>149.980</u>	<u>150.000</u>
17. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>		
Octrooirechten	<u>46.819</u>	<u>29.013</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3.431	3.182
Machines en installaties	34.002	7.671
Inventaris	18.807	19.521
	<u>56.240</u>	<u>30.374</u>

JAARREKENINGPerfo Tec B.V.
te Woerden**Overige bedrijfskosten**

	2017	2016
	€	€
18.Overige personeelskosten		
Uitzendkrachten	62.669	60.276
Bedrijfskleding	770	2.109
Onbelaste vergoedingen	4.700	5.490
Kantinekosten	1.067	716
Overige personeelskosten	8.075	3.882
	<u>77.281</u>	<u>72.473</u>
19.Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	37.804	36.270
Huur loods	9.895	506
Elektra	5.848	6.287
Vaste lasten onroerend goed	992	1.079
Verzekering pand	1.982	2.006
Onderhoudskosten	390	9.182
Schoonmaakkosten	6.103	5.888
Overige huisvestingskosten	1.361	4.189
	<u>64.375</u>	<u>65.407</u>
20.Exploitatiekosten		
Aanschaf klein materiaal	2.903	-
21.Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	3.714	3.786
Drukwerk	1.359	1.049
Onderhoud inventaris	1.474	4.510
Automatiseringskosten	12.081	11.849
Telefoon	18.357	14.905
Porti en vrachtkosten	21.024	18.158
Contributies & abonnementen	9.251	8.752
	<u>67.260</u>	<u>63.009</u>

JAARREKENINGPerfo Tec B.V.
te Woerden

	2017	2016
	€	€
22. Autokosten		
Brandstoffen	17.623	18.376
Onderhoud	151	114
Leasekosten	75.082	75.532
Verzekering	79	85
BTW-privégebruik auto	5.276	4.445
Overige autokosten	2.172	3.116
Parkeerkosten	4.632	4.132
Kilometervergoeding	20.550	29.407
	<u>125.565</u>	<u>135.207</u>
23. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	6.585	6.999
Representatiekosten	4.277	4.236
Dotatie garantievoorziening	-89.075	11.916
Reis- en verblijfkosten	200.164	159.245
Beurskosten	95.358	49.904
Winkel-, verpakkings- en etalagekosten	100	-
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-	-4.332
	<u>217.409</u>	<u>227.968</u>
24. Algemene kosten		
Accountantskosten	13.487	11.133
Juridische kosten	16.041	24.154
Consultancy	210.787	139.902
Verzekeringen	17.425	11.182
Octrooikosten (verlengingen)	35.922	36.500
Advieskosten	9.874	8.412
Doorbelaste kosten octrooien Perfo Knowledgey B.V.	15.000	15.000
Overige algemene kosten	4.956	-3.974
	<u>323.492</u>	<u>242.309</u>
25. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-32.332</u>	<u>-36.843</u>

	2017	2016
	€	€
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten bank	4.024	3.890
Koersverschillen	-5.576	4.731
Rente rekening-courant Perfo Knowledgy B.V.	5.106	5.372
Rente ABC Lease	9.087	-
Rente lening Rabobank	19.691	22.850
	<u>32.332</u>	<u>36.843</u>
26.Belastingen		
Vennootschapsbelasting	<u>7.675</u>	<u>67.806</u>

7 OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2016

De jaarrekening 2016 is vastgesteld in de algemene vergadering gehouden op 13 oktober 2017. De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Bestemming van de winst 2017

De directie stelt voor om de winst over 2017 ad € 29.095 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Woerden, 27 september 2018

Perfo Knowledgey B.V.
Namens deze,

B.R.A. Groeneweg