

Pool Trading B.V.
Sliedrecht

Jaarrapport 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Opdracht	3
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
3	Resultaat	5
4	Financiële positie	6
5	Fiscale positie	7

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2019	10
3	Kasstroomoverzicht 2019	11
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	17
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019	24

Pool Trading B.V.
T.a.v. de directie
Industrieweg 67
3361 HJ Sliedrecht

Behandeld door R. Stevens AA
Kenmerk 1046785
Datum 16 april 2020

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met een totale waarde van de activa van € 1.618.886 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 285.142, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Pool Trading B.V. te Sliedrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Pool Trading B.V. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel 'continuïteit' in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet wordt dat de gevolgen van het Coronavirus in 2020 leiden tot een (ernstige) onzekerheid met betrekking tot de continuïteit van de vennootschap. De vennootschap heeft toegelicht wat de impact van het volgen van het virus tot nu toe is geweest en met welke impact zij verder rekening houdt. Ook is toegelicht welke maatregelen het management al genomen heeft en welke maatregelen het nog wil nemen, waarbij ook is aangegeven van welke door de regering beschikbaar gestelde faciliteiten de vennootschap verwacht gebruik te maken. Uit de toelichting blijkt ook dat er nog steeds grote onzekerheden blijven bestaan. Wij zijn het met de directie van de vennootschap eens dat de jaarrekening in deze situatie op grond van het verslaggevingsstelsel opgemaakt kan worden op grond van de continuïteitsveronderstelling. Dat neemt niet weg dat er onzekerheden blijven bestaan.

16 april 2020

R. Stevens AA
mth accountants & adviseurs b.v.
Bussummergrindweg 1
1406 NZ Bussum
T (035) 691 46 76
E bussum@mth.nl
Dit rapport is digitaal ondertekend.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2019 bedraagt € 285.142 tegenover € 632.505 over 2018.

De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2019		2018		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	5.513.222	100,0	5.600.451	100,0	-87.229
Inkoopwaarde van de omzet	-3.496.114	-63,4	-3.222.473	-57,5	-273.641
Bruto-bedrijfsresultaat	2.017.108	36,6	2.377.978	42,5	-360.870
Kosten					
Personeelskosten	783.843	14,2	689.552	12,3	94.291
Afschrijvingen	23.614	0,4	23.498	0,4	116
Overige personeelskosten	35.930	0,7	18.289	0,3	17.641
Beheervergoeding	312.000	5,7	312.000	5,6	-
Huisvestingskosten	147.511	2,7	145.831	2,6	1.680
Exploitatiekosten	18.943	0,3	30.890	0,6	-11.947
Kantoorkosten	51.518	0,9	35.015	0,6	16.503
Autokosten	57.740	1,1	54.795	1,0	2.945
Verkoopkosten	181.850	3,3	180.890	3,2	960
Algemene kosten	39.037	0,6	50.407	0,9	-11.370
Som der bedrijfslasten	1.651.986	29,9	1.541.167	27,5	110.819
Bedrijfsresultaat	365.122	6,7	836.811	15,0	-471.689
Financiële baten en lasten	-3.809	-0,1	-5.623	-0,1	1.814
Resultaat voor belastingen	361.313	6,6	831.188	14,9	-469.875
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-76.171	-1,4	-198.683	-3,6	122.512
Resultaat na belastingen	285.142	5,2	632.505	11,3	-347.363

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	991.826		1.406.684	
Langlopende schulden	21.733		29.860	
		1.013.559		1.436.544
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		58.045		64.616
Werkkapitaal		955.514		1.371.928
Kortlopende schulden	605.327		252.713	
Vorraden	-1.026.199		-1.025.407	
Vorderingen	-243.949		-330.518	
		-664.821		-1.103.212
Saldo geldmiddelen		290.693		268.716

5 FISCALE POSITIE

5.1 Fiscale eenheid

Pool Trading B.V. vormt tezamen met

- Pool Trading Beheer B.V.
- Pool Trading International B.V.

een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.

Aangezien de vennootschap deel uitmaakt van een fiscale eenheid met Pool Trading Beheer 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 Pool Trading Beheer B.V. verrekend.

5.2 Berekening belastbaar bedrag 2019

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2019 is als volgt berekend:

	2019	
	€	€
Resultaat voor belastingen		361.313
Fiscale verschillen:		
Niet aftrekbare kosten	4.600	
Investeringsaftrek	-4.772	
		-172
Belastbaar bedrag 2019		<u>361.141</u>

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2019	
	€	€
19,0% over € 200.000		38.000
25,0% over € 161.140		40.285
Verschuldigde vennootschapsbelasting 2019		<u>78.285</u>

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
Inventaris	32.069		30.138	
Vervoermiddelen	25.976		34.478	
		58.045		64.616
Vlottende activa				
Voorraden	(2)		1.026.199	1.025.407
Vorderingen	(3)			
Handelsdebiteuren	146.080		264.256	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	2.010		19.191	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	-		6.588	
Overige vorderingen en overlopende activa	95.859		40.483	
		243.949		330.518
Liquide middelen	(4)		290.693	268.716
			1.618.886	1.689.257

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(5)			
Geplaatst kapitaal	18.000		18.000	
Overige reserves	973.826		1.388.684	
		991.826		1.406.684
Langlopende schulden	(6)			
Schulden aan kredietinstellingen		21.733		29.860
Kortlopende schulden	(7)			
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	8.127		7.558	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	329.784		115.113	
Schulden aan groepsmaatschappijen	8.300		1.585	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	38.291		29.362	
Overige schulden	-		4.066	
Overlopende passiva	220.825		95.029	
		605.327		252.713
		1.618.886		1.689.257

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(8)		5.513.222		5.600.451
Kosten					
Inkoopwaarde van de omzet	(9)	3.496.114		3.222.473	
Lonen en salarissen	(10)	591.735		518.451	
Sociale lasten	(11)	114.981		105.551	
Pensioenlasten	(12)	77.127		65.550	
Afschrijvingen	(13)	23.614		23.498	
Overige personeelskosten	(14)	35.930		18.289	
Beheervergoeding	(15)	312.000		312.000	
Huisvestingskosten	(16)	147.511		145.831	
Exploitatiekosten	(17)	18.943		30.890	
Kantoorkosten	(18)	51.518		35.015	
Autokosten	(19)	57.740		54.795	
Verkoopkosten	(20)	181.850		180.890	
Algemene kosten	(21)	39.037		50.407	
Som der bedrijfslasten			5.148.100		4.763.640
Bedrijfsresultaat			365.122		836.811
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(22)	8.105		3.787	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(23)	-11.914		-9.410	
Financiële baten en lasten			-3.809		-5.623
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen			361.313		831.188
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	(24)		-76.171		-198.683
Resultaat na belastingen			285.142		632.505

3 KASSTROOMOVERZICHT 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	365.122		836.811	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	23.614		23.498	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	86.569		68.934	
Mutatie voorraden	-792		-66.649	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	-416.021		-883.093	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		58.492		-20.499
Rentelasten		-11.914		-8.775
Kasstroom uit operationele activiteiten		46.578		-29.274
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa		-17.043		-3.413
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing schulden aan kredietinstellingen		-7.558		-7.029
Mutatie geldmiddelen		21.977		-39.716
Samenstelling geldmiddelen				
	2019		2018	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		268.716		308.432
Mutatie liquide middelen		21.977		-39.716
Stand per 31 december		290.693		268.716

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van Pool Trading B.V. betreffen het exploiteren van een groothandel in motoren en motoronderdelen.

Vestigingsadres

Pool Trading B.V. (statutaire zetel Sliedrecht, geregistreerd onder KvK-nummer 24340744) is gevestigd op Industrieweg 67 te Sliedrecht.

Groepsverhoudingen

De financiële gegevens van de vennootschap zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Boomsma Beheer B.V. te Sliedrecht.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE JAARREKENING.

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs, tenzij anders vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover ze op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden verwerkt als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteitsveronderstelling

In 2020 zal de vennootschap door de gevolgen van het Coronavirus een aanzienlijk lagere omzet en een aanzienlijk lager resultaat behalen, en komt de financiële positie onder druk te staan. Hierdoor is sprake van een (ernstige) onzekerheid over de continuïteit. Om aan de verplichtingen te kunnen blijven voldoen moet de vennootschap gebruik maken van de door de overheid ingestelde ondersteuningsmaatregelen alsmede het opschorten van de aflossingen aan de ABN AMRO bank. We verwachten dat als de gevolgen van het Coronavirus zijn uitgewerkt, de omzet en het resultaat weer terugkeren op het oorspronkelijke niveau, en dat de financiële positie na verloop van tijd weer zal zijn hersteld. We kunnen echter niet inschatten hoelang de gevolgen van het virus zullen doorwerken, zodat het uiteindelijke effect hiervan niet kan worden ingeschat. Ondanks deze onzekerheid over de termijn waarop de gevolgen van het Coronavirus merkbaar zijn, achten wij een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening met behulp van de gevraagde en reeds verkregen ondersteuning niet onmogelijk. In verband hiermee is de jaarrekening opgesteld op basis van continuïteit.

Omrekening van vreemde valuta's

Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta's worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta's gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers die geldt op de datum van de transactie. De uit de omrekening per balansdatum voortvloeiende koersverschillen worden opgenomen in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenverplichtingen aan werknemers

De pensioentoezeggingen aan werknemers betreffen een beschikbare premieregeling. De pensioenverplichtingen zijn ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds. De over het boekjaar verschuldigde premie wordt ten laste van het resultaat gebracht. Verder wordt beoordeeld of er naast de premie andere verplichtingen uit de uitvoering- of verzekeringsovereenkomsten of uit toezeggingen aan werknemers bestaan. In dat geval wordt een voorziening opgenomen. Als de looptijd van deze verplichtingen zich over meerdere jaren uitstrekt wordt de voorziening gewaardeerd op contante waarde, berekend met een rentevoet op basis van het gemiddelde rendement van hoogwaardige ondernemingsobligaties. Vorderingen (niet zijnde premieafrekeningen) uit hoofde van de uitvoering- of verzekeringsovereenkomst, zoals winstdelingen en restituties op basis van een besluit van het pensioenfonds, worden uitsluitend in de balans opgenomen als de ontvangst hiervan onherroepelijk vaststaat.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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.

Vorraden

Vorraden 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. De waardering van de voorraad grond- en hulpstoffen komt tot stand op basis van first-in-first-out.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde of, als beperkingen in de vrije beschikbaarheid daartoe aanleiding geven, op een lagere waarde.

Langlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de waarde bij het ontstaan van de schuld afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de schuld gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten.

Kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de waarde bij het ontstaan van de schuld afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de schuld gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen enerzijds de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de andere bedrijfsopbrengsten, en anderzijds de kosten en andere lasten van het verslagjaar, gewaardeerd tegen historische kostprijs tenzij uit de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen een andere waardering voortvloeit. Verliezen die hun oorsprong vinden in het verslagjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Opbrengsten uit verkoop van goederen worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt als alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's met betrekking tot de goederen zijn overgedragen aan de koper en het bedrag van de opbrengst op betrouwbare wijze kan worden bepaald. De kostprijs van deze verkopen 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, met dien verstande dat als de opbrengst en de kosten van de dienstverlening (inclusief nog te maken kosten om de dienstverlening te voltooien) of de mate waarin de diensten zijn verricht niet op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald, de opbrengst wordt verantwoord tot ten hoogste het bedrag van de gemaakte kosten. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Brutobedrijfsresultaat

Het brutobedrijfsresultaat bestaat uit de netto-omzet, de wijzigingen in de voorraad gereed product en goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen, de inkoopwaarde van de omzet en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, op basis van de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Belastingen

De belastingen worden berekend tegen de geldende tarieven over het resultaat voor belasting volgens de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met permanente verschillen tussen de fiscale winstberekening en de winstberekening volgens de jaarrekening. Tijdelijke verschillen tussen de aldus berekende belasting en de direct verschuldigde belasting worden tot uitdrukking gebracht in een voorziening voor latente belastingverplichtingen of een latente belastingvordering, met dien verstande dat een belastingvordering wordt opgenomen tot het bedrag waarvoor er naar verwachting voldoende toekomstige fiscale winst zal zijn om deze te realiseren.

Tijdelijke verschillen kunnen ontstaan door afwijkingen tussen de waardering van activa en passiva volgens de jaarrekening en de fiscale waardering, alsmede door verrekenbare verliezen waarover vooruitlopend op de toekomstige fiscale verrekening reeds een belastingbate in de jaarrekening is opgenomen.

Doorbelasting van vennootschapsbelasting aan de in de fiscale eenheid opgenomen vennootschappen vindt plaats op basis van het fiscale resultaat van de gevoegde maatschappijen.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Machines en instal- laties	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019				
Kostprijs	21.502	135.951	47.229	204.682
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-21.502	-105.813	-12.751	-140.066
	-	30.138	34.478	64.616
Mutaties				
Investeringen	-	17.043	-	17.043
Afschrijvingen	-	-15.112	-8.502	-23.614
	-	1.931	-8.502	-6.571
Boekwaarde per 31 december 2019				
Kostprijs	21.502	152.994	47.229	221.725
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-21.502	-120.925	-21.253	-163.680
	-	32.069	25.976	58.045

Afschrijvingspercentages

	%
Machines en installaties	20
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Handelsgoederen	<u>1.026.199</u>	<u>1.025.407</u>

Een voorziening voor vermoedelijke incourantheid van de voorraden wordt niet noodzakelijk geacht.

3. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>146.080</u>	<u>264.256</u>
------------	----------------	----------------

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Boomsma Beheer B.V.	2.010	-
Pool Trading International B.V.	-	19.191
	<u>2.010</u>	<u>19.191</u>

Over de vorderingen wordt 2% rente berekend.

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>6.588</u>
----------------	----------	--------------

Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen	63.596	16.934
Overlopende activa	32.263	23.549
	<u>95.859</u>	<u>40.483</u>

Overige vorderingen

Waarborgsommen	6.746	6.746
Aanbetalingen op nog te ontvangen goederen	56.850	10.188
	<u>63.596</u>	<u>16.934</u>

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overlopende activa		
Huur	10.400	10.016
Verzekeringen	13.375	9.703
Autokosten	2.485	2.430
Overige overlopende activa	6.003	1.400
	<u>32.263</u>	<u>23.549</u>
	<u><u>32.263</u></u>	<u><u>23.549</u></u>
 4. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V.	290.425	268.344
Kas	205	372
Gelden onderweg	63	-
	<u>290.693</u>	<u>268.716</u>
	<u><u>290.693</u></u>	<u><u>268.716</u></u>

PASSIVA

5. Eigen vermogen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Geplaatst kapitaal		
1.800 gewone aandelen nominaal € 10,00	18.000	18.000

	2019	2018
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	1.388.684	1.256.179
Resultaatbestemming boekjaar	285.142	632.505
	1.673.826	1.888.684
Dividend gewone aandelen	-700.000	-500.000
Stand per 31 december	973.826	1.388.684

6. Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Financieringen		
Alpha Credit	21.733	29.860

	2019	2018
	€	€
Alpha Credit		
Stand per 1 januari	37.418	44.447
Aflossing	-7.558	-7.029
Stand per 31 december	29.860	37.418
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-8.127	-7.558
Langlopend deel per 31 december	21.733	29.860

Deze financiering ad € 47.228 is verstrekt ter financiering van een personenauto. Aflossing vindt plaats over een periode van 4 jaar. De maandelijkse annuïteit bedraagt € 836. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 19. De slottermijn bedraagt € 16.700. Van het restant van de financiering per 31 december 2019 heeft een bedrag van nihil een looptijd langer dan vijf jaar.

ZEKERHEDEN

Ten behoeve van de kredietfaciliteit ad € 600.000 door de ABN AMRO Bank zijn de navolgende zekerheden gesteld:

- Pandrecht op de goederen;
- Pandrecht op de vorderingen;
- Pandrechte op de inventaris.

Ten behoeve van de financial lease is de auto als zekerheid gesteld.

7. Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Financieringen	8.127	7.558
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	329.784	115.113
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Boomsma Beheer B.V.	-	1.585
transporteren	-	1.585

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Transport	-	1.585
Pool Trading International B.V.	8.300	-
	<u>8.300</u>	<u>1.585</u>
Over de schulden wordt 2% rente berekend.		
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	14.095	-
Loonheffing	24.196	29.362
	<u>38.291</u>	<u>29.362</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	-	4.066
Overlopende passiva	220.825	95.029
	<u>220.825</u>	<u>99.095</u>
Overige schulden		
Nettolonen	-	4.066
Overlopende passiva		
Vakantiegeldverplichting	22.843	21.296
Vakantiedagen	12.661	1.198
Accountantskosten	7.968	5.350
Nog te betalen inkopen	-	17.143
Vooruitontvangen omzet	172.827	50.042
Nog te versturen creditfacturen	900	-
Overige overlopende passiva	3.626	-
	<u>220.825</u>	<u>95.029</u>

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 Pool Trading Beheer B.V. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Daarnaast maakt de vennootschap deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting met Boomsma Beheer B.V. en is zij tevens hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Niet verwerkte verplichtingen

Samenwerkingsverbanden

De vennootschap is partij in een compe-joint overeenkomst en mede-aansprakelijkheidsovereenkomst tussen Pool Trading International B.V., Pool Trading Beheer B.V. en de ABN AMRO Bank.

Meerjarige financiële verplichtingen

Leaseverplichtingen

Door de tot de groep behorende vennootschappen zijn operational leaseverplichtingen aangegaan waarvan de verplichtingen jaarlijks circa € 29.500 bedragen.

Huurverplichtingen onroerende zaken

Door tot de groep behorende vennootschappen zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan inzake de huur van bedrijfsruimte waarvan de verplichtingen jaarlijks circa € 122.000 bedragen.

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

	2019	2018
	€	€
8. Netto-omzet		
Omzet dieselmotoren	2.687.025	2.242.189
Omzet generatorsets	1.049.751	895.050
Omzet keerkoppelingen	708.540	958.038
Omzet onderdelen	887.572	1.283.228
Omzet diversen	180.334	221.946
	<u>5.513.222</u>	<u>5.600.451</u>
9. Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoopwaarde van de omzet	3.336.879	3.034.925
Vrachtkosten	159.235	187.548
	<u>3.496.114</u>	<u>3.222.473</u>
Personeelskosten		
10. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	578.725	515.294
Mutatie verplichting vakantiegeld en -dagen	13.010	3.157
	<u>591.735</u>	<u>518.451</u>
11. Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	98.136	88.706
Ziekteverzuimverzekering	16.845	16.845
	<u>114.981</u>	<u>105.551</u>
12. Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>77.127</u>	<u>65.550</u>
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2019 waren 13 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2018: 11).		
13. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>23.614</u>	<u>23.498</u>

	2019	2018
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	15.112	14.997
Vervoermiddelen	8.502	8.501
	<u>23.614</u>	<u>23.498</u>
Overige bedrijfskosten		
14.Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoedingen	4.134	3.229
Onkostenvergoedingen	630	844
Kantinekosten	3.867	3.637
Bedrijfskleding/wasserij	4.531	1.315
Opleidingskosten	6.976	-
Werkkostenregeling	2.787	-
Overige personeelskosten	13.005	9.264
	<u>35.930</u>	<u>18.289</u>
15.Beheervergoeding		
Managementvergoeding Pool Trading International B.V.	<u>312.000</u>	<u>312.000</u>
16.Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	123.289	121.686
Energiekosten	20.133	18.515
Onderhoud onroerende zaak	732	623
Overige huisvestingskosten	3.357	5.007
	<u>147.511</u>	<u>145.831</u>
17.Exploitatiekosten		
Gereedschappen	<u>18.943</u>	<u>30.890</u>
18.Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	2.481	3.532
Automatiseringskosten	33.411	15.583
Telefoon	12.721	13.765
Porti	160	67
Contributies en abonnementen	2.745	2.068
	<u>51.518</u>	<u>35.015</u>

	2019	2018
	€	€
19. Autokosten		
Brandstoffen, tol en parkeergelden	20.474	20.240
Leasekosten	29.519	30.961
	<u>49.993</u>	<u>51.201</u>
Privégebruik	7.747	3.594
	<u>57.740</u>	<u>54.795</u>
20. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	11.256	8.733
Relatiegeschenken	1.250	1.858
Beurskosten	38.060	11.875
Reis- en verblijfkosten	50.465	70.758
Commissies	42.367	55.153
Kosten internet presentatie	38.054	32.484
Overige verkoopkosten	398	29
	<u>181.850</u>	<u>180.890</u>
21. Algemene kosten		
Accountantskosten	11.213	13.575
Administratiekosten	2.653	12.678
Advieskosten	7.045	1.870
Verzekeringen	15.835	16.789
Overige algemene kosten	2.291	5.495
	<u>39.037</u>	<u>50.407</u>
Financiële baten en lasten		
22. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente vordering Pool Trading Beheer B.V.	4.338	3.787
Rente vordering Pool Trading International B.V.	3.767	-
	<u>8.105</u>	<u>3.787</u>
23. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en kosten rekening-courant bankiers	-9.439	-5.771
Rente leaseverplichtingen	-2.475	-3.004
Rente schuld Pool Trading International B.V.	-	-635
	<u>-11.914</u>	<u>-9.410</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
24. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		
Vennootschapsbelasting	<u>-76.171</u>	<u>-198.683</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Sliedrecht, 16 april 2020

H. Boomsma (namens Boomsma Beheer B.V.)

D. Blom (namens Dimaripauma B.V.)

Digitale handtekening

Dit document is ondertekend met een digitale handtekening. Mth adviseert dit document uitsluitend digitaal te gebruiken. De integriteit en verificerbaarheid van het document blijft met het onderliggende certificaat gewaarborgd.

Op alle diensten van mth accountants & adviseurs zijn de algemene bepalingen van toepassing welke te vinden zijn op onze website: mth.nl

/mth /relaties bouwen
/waarde creëren

Over het certificaat

Afgegeven aan
mth Holding B.V.

Uitgegeven door
QuoVadis CSP - PKI Overheid CA - G2
QuoVadis Trustink BV

Geldig
Van: 01-09-2017
Tot: 01-09-2020

Beoogd gebruik
De geldigheid van de digitale handtekening komt te vervallen indien het document wordt aangepast of uitgeprint. In je PDF-reader kun je desgewenst informatie over het certificaat raadplegen.