

Pool Trading Beheer 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	Geconsolideerde balans per 31 december 2019	9
2	Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2019	11
3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2019	12
4	Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2019	19
6	Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2019	29
7	Enkelvoudige balans per 31 december 2019	33
8	Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2019	35
9	Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening	36
10	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2019	37
11	Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2019	43

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

Behandeld door R. Stevens AA
Kenmerk 2000672
Datum 16 april 2020

Geachte heren Boomsma en Blom,

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 enkelvoudige balans met tellingen van € 2.358.086, de geconsolideerde balans met tellingen van € 3.593.072 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 241.025, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Pool Trading Beheer B.V. te Sliedrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2019, de geconsolideerde en enkelvoudige 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 Beheer 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 gevolgen 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 geconsolideerde resultaat na belastingen over 2019 bedraagt negatief € 241.025 tegenover € 100.690 over 2018.

De geconsolideerde 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
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	-	0,1	-	-0,1	-
	-3.496.114	-63,3	-3.222.473	-57,6	-273.641
Bruto-bedrijfsresultaat	2.017.108	36,7	2.377.978	42,4	-360.870
Kosten					
Personeelskosten	783.843	14,2	689.552	12,3	94.291
Afschrijvingen	482.314	8,8	482.201	8,6	113
Overige personeelskosten	35.930	0,7	18.289	0,3	17.641
Beheervergoeding	278.754	5,1	278.754	5,0	-
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	87.740	1,6	84.795	1,5	2.945
Verkoopkosten	181.850	3,3	180.890	3,2	960
Algemene kosten	49.820	0,9	69.480	1,2	-19.660
Som der bedrijfslasten	2.118.223	38,4	2.015.697	36,0	102.526
Bedrijfsresultaat	-101.115	-1,8	362.281	6,5	-463.396
Financiële baten en lasten					
Rentelasten en soortgelijke kosten	-86.180	-1,6	-98.456	-1,8	12.276
Groepsresultaat voor belastingen	-187.295	-3,4	263.825	4,7	-451.120
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-53.730	-1,0	-163.135	-2,9	109.405
Groepsresultaat na belastingen	-241.025	-4,4	100.690	1,8	-341.715

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de geconsolideerde balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	1.476.915		1.717.940	
Achtergestelde leningen	200.000		200.000	
Langlopende schulden	794.633		1.111.920	
		2.471.548		3.029.860
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	2.230.244		2.688.944	
Materiële vaste activa	58.045		64.616	
		2.288.289		2.753.560
Werkkapitaal		183.259		276.300
Kortlopende schulden	913.117		828.456	
Voorraden	-1.026.199		-1.025.407	
Vorderingen	-278.316		-311.327	
		-391.398		-508.278
Saldo geldmiddelen		-208.139		-231.978

5 FISCALE POSITIE

5.1 Fiscale eenheid

Pool Trading Beheer B.V. vormt tezamen met haar dochtermaatschappijen:

-Pool Trading International B.V.

-Pool Trading B.V.

Op grond van wettelijke bepalingen zijn de vennootschappen ieder hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden vennootschapsbelasting voor de fiscale eenheid als geheel, voor zover ontstaan in de betreffende periode. De aan dochtermaatschappijen binnen de fiscale eenheid toe te rekenen vennootschapsbelasting wordt berekend over hun fiscale resultaat. Eventuele verschillen als gevolg van de fiscale eenheid worden verantwoord bij de moedermaatschappij.

5.2 Berekening belastbaar bedrag 2019

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

	2019	
	€	€
Resultaat voor belastingen		-187.295
Waarderingsverschillen:		
Afschrijving fiscaal niet toelaatbare goodwill		458.700
Fiscale verschillen:		
Niet aftrekbare kosten	4.742	
Investeringsaftrek	-4.772	
		-30
Belastbaar bedrag 2019		<u>271.375</u>

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2019	
	€	€
19,0% over € 200.000		38.000
25,0% over € 71.375		17.844
Verschuldigde vennootschapsbelasting 2019		<u>55.844</u>

5.3 Balanspositie per 31 december 2019

Vennootschapsbelasting 2019	53.730
Betaald op voorlopige aanslagen over 2019	-88.000
	<hr/>
	-34.270
	<hr/> <hr/>

1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	(1)			
Goodwill		2.230.244		2.688.944
Materiële vaste activa	(2)			
Inventaris		32.069		30.138
Vervoermiddelen		25.976		34.478
			58.045	64.616
Vlottende activa				
Vorraden				
Gereed product en handelsgoederen		1.026.199		1.025.407
Vorderingen	(3)			
Handelsdebiteuren		146.080		264.256
Vorderingen op groepsmaatschappijen		2.010		-
Belastingen en premies sociale verzekeringen		34.270		6.588
Overige vorderingen en overlopende activa		95.956		40.483
			278.316	311.327
Liquide middelen	(4)		268	372
			3.593.072	4.090.666

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Groepsvermogen	(5)	1.476.915		1.717.940
Achtergestelde leningen	(6)	200.000		200.000
Langlopende schulden	(7)			
Leningen o/g		772.900		1.082.060
Financieringen		21.733		29.860
		<u>794.633</u>		<u>1.111.920</u>
Kortlopende schulden	(8)			
Schulden aan kredietinstellingen		208.407		232.350
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		317.287		541.718
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		329.784		115.113
Schulden aan groepsmaatschappijen		-		1.585
Belastingen en premies sociale verzekeringen		32.366		57.570
Overige schulden en overlopende passiva		233.680		112.470
		<u>1.121.524</u>		<u>1.060.806</u>
		<u>3.593.072</u>		<u>4.090.666</u>

2 GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(9)		5.513.222		5.600.451
Kosten					
Inkoopwaarde van de omzet	(10)	3.496.114		3.222.473	
Lonen en salarissen	(11)	591.735		518.451	
Sociale lasten	(12)	114.981		105.551	
Pensioenlasten	(13)	77.127		65.550	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	(15)	458.700		458.703	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(16)	23.614		23.498	
Overige personeelskosten	(17)	35.930		18.289	
Beheervergoeding	(18)	278.754		278.754	
Huisvestingskosten	(19)	147.511		145.831	
Exploitatiekosten	(20)	18.943		30.890	
Kantoorkosten	(21)	51.518		35.015	
Autokosten	(22)	87.740		84.795	
Verkoopkosten	(23)	181.850		180.890	
Algemene kosten	(24)	49.820		69.480	
Som der bedrijfslasten			5.614.337		5.238.170
Bedrijfsresultaat			-101.115		362.281
Financiële baten en lasten	(25)		-86.180		-98.456
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen			-187.295		263.825
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	(26)		-53.730		-163.135
Resultaat na belastingen			-241.025		100.690

3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	-101.115		362.281	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	23.614		482.201	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	67.281		397.287	
Mutatie voorraden	-792		-66.649	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	803.933		-708.343	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		792.921		466.777
Rentelasten	-94.285		-101.608	
Vennootschapsbelasting	-116.036		23.996	
		-210.321		-77.612
Kasstroom uit operationele activiteiten		582.600		389.165
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-17.043		-3.413
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing schulden aan kredietinstellingen		-541.718		-426.399
Mutatie geldmiddelen		23.839		-40.647

Samenstelling geldmiddelen

	2019		2018	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari	372		110	
Kortlopende schulden aan kredietinstellingen per 1 januari	<u>-232.350</u>		<u>-191.441</u>	
		-231.978		-191.331
Mutatie liquide middelen	-104		262	
Mutatie kortlopende schulden aan kredietinstellingen (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	<u>23.943</u>		<u>-40.909</u>	
		23.839		-40.647
Stand per 31 december		<u><u>-208.139</u></u>		<u><u>-231.978</u></u>

4 GECONSOLIDEERDE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

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

Vestigingsadres

Pool Trading Beheer B.V. (statutaire zetel Sliedrecht, geregistreerd onder KvK-nummer 67502016) is gevestigd op Industrieweg 67 te Sliedrecht.

Consolidatie

In de jaarrekening van Pool Trading Beheer B.V. zijn de financiële gegevens geconsolideerd van Pool Trading Beheer B.V. en de in onderstaande lijst van kapitaalbelangen vermelde groepsmaatschappijen.

LIJST MET KAPITAALBELANGEN

De vennootschap heeft de volgende deelnemingen:

Naam, statutaire zetel	Aandeel in het geplaatste kapitaal	Opgenomen in consolidatie
	%	
Pool Trading International BV Sliedrecht	100,00	Ja
Pool Trading B.V. Sliedrecht	100,00	Ja

Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Pool Trading Beheer B.V. zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Pool Trading Beheer B.V.

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

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING.

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

De geconsolideerde 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.

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

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. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

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.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarop invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen de nettovermogenswaarde. De nettovermogenswaarde wordt bepaald volgens de grondslagen van deze jaarrekening. Als de nettovermogenswaarde negatief is, wordt de deelneming op nihil gewaardeerd, en wordt de negatieve nettovermogenswaarde voor zover mogelijk in mindering gebracht op de boekwaarde van vorderingen die kunnen worden beschouwd als een onderdeel van de netto-investering in de deelneming.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonderwaardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

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. 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.

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 immateriële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs respectievelijk de kosten van ontwikkeling.

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.

Aandeel in het resultaat van deelnemingen

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en 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 Pool Trading Beheer B.V. geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

Belastingen

De belastingen worden berekend tegen de geldende tarieven over het resultaat voor belasting volgens de geconsolideerde 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 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Goodwill
	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	
Verkrijgingsprijs	4.587.075
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-1.898.131
	<u>2.688.944</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	-458.700
	<u>-458.700</u>
Boekwaarde per 31 december 2019	
Verkrijgingsprijs	4.587.075
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-2.356.831
	<u>2.230.244</u>
Afschrijvingspercentages	%
Goodwill	10

2. 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				
Investerings	-	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

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Handelsgoederen	1.026.199	1.025.407

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

3. Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	146.080	264.256
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Boomsma Beheer B.V.	2.010	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	34.270	-
Omzetbelasting	-	6.588
	34.270	6.588
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	63.596	16.934
Overlopende activa	32.360	23.549
	95.956	40.483
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	6.746	6.746
Aanbetalingen op nog te ontvangen goederen	56.850	10.188
	63.596	16.934
Overlopende activa		
Huur	10.400	10.016
Verzekeringen	13.375	9.703
Autokosten	2.485	2.430
Diversen	97	-
Overige overlopende activa	6.003	1.400
	32.360	23.549

4. Liquide middelen

Kas
Gelden onderweg

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
	205	372
	63	-
	<u>268</u>	<u>372</u>

PASSIVA

5. Groepsvermogen

Voor een toelichting op het groepsvermogen verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen van de enkelvoudige balans op pagina 39 van dit rapport.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
6. Achtergestelde leningen		
Achtergestelde lening Boomsma Beheer B.V.	100.000	100.000
Achtergestelde lening I Dimaripauma B.V.	100.000	100.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

Achtergestelde lening Boomsma Beheer B.V.

Stand per 1 januari	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Stand per 31 december	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van de aandelen van Pool Trading B.V. Over de schuld wordt 8% rente berekend. De lening is aangegaan voor onbepaalde tijd. De vennootschap is verplicht af te lossen indien en voor zover op de door ABN AMRO Bank NV verstrekte leningen 50% is afgelost en de solvabiliteit van de vennootschap 30% bedraagt.

Achtergestelde lening I Dimaripauma B.V.

Stand per 1 januari	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Stand per 31 december	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van de aandelen van Pool Trading B.V. Over de schuld wordt 8% rente berekend. De lening is aangegaan voor onbepaalde tijd. De vennootschap is verplicht af te lossen indien en voor zover op de door ABN AMRO Bank NV verstrekte leningen 50% is afgelost en de solvabiliteit van de vennootschap 30% bedraagt.

7. Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

ABN AMRO Bank 6-jarige EURIBOR lening	158.330	221.662
ABN AMRO Bank borgstellingskrediet 6-jarige lening	322.910	452.074
ABN AMRO Bank 6-jarige EURIBOR lening	<u>291.660</u>	<u>408.324</u>
transporteren	772.900	1.082.060

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Transport	772.900	1.082.060
Alpha Credit	21.733	29.860
	<u>794.633</u>	<u>1.111.920</u>

ABN AMRO Bank 6-jarige lening

Stand per 1 januari	112.500	206.250
Aflossing	-112.500	-93.750
Stand per 31 december	-	112.500
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-	-112.500
Langlopend deel per 31 december	-	-

Deze lening ad € 750.000 is verstrekt ter financiering van de aankoop van 100% van de aandelen van Pool Trading B.V. Aflossing vindt plaats over een periode van 6 jaar. Het rentepercentage bedraagt met ingang van 1 maart 2017

3,60% vast tot 1 maart 2019. De aflossing per kwartaal bedraagt € 31.250, voor het eerst op 1 april 2014. De lening is per balansdatum volledig afgelost.

ABN AMRO Bank Borgstellingskrediet 6-jarige lening

Stand per 1 januari	112.500	206.250
Aflossing	-112.500	-93.750
Stand per 31 december	-	112.500
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-	-112.500
Langlopend deel per 31 december	-	-

Deze lening ad € 750.000 is verstrekt ter financiering van de aankoop van 100% van de aandelen van Pool Trading B.V. Aflossing vindt plaats over een periode van 6 jaar. Het rentepercentage bedraagt met ingang van 1 maart 2017

3,10% vast tot 1 maart 2019. De aflossing per kwartaal bedraagt € 31.250, voor het eerst op 1 april 2014. De lening is per balansdatum geheel afgelost.

ABN AMRO Bank 6-jarige EURIBOR lening

Stand per 1 januari	284.994	332.493
Aflossing	-63.332	-47.499
Stand per 31 december	221.662	284.994
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-63.332	-63.332
Langlopend deel per 31 december	<u>158.330</u>	<u>221.662</u>

Deze lening ad € 380.000 is verstrekt ter financiering van de aflossing van de lening van het MKB fonds. Aflossing vindt plaats over een periode van 6 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3 maands Euribor debet tarief + een individuele opslag van 3,5% per jaar. De aflossing per kwartaal bedraagt € 15.833. Het aantal resterende kwartaaltermijnen bedraagt 14.

Van het restant van de lening per 31 december 2019 heeft een bedrag van nihil een looptijd langer dan vijf jaar.

	31-12-2019	31-12-2018
ABN AMRO Bank borgstellingskrediet 6-jarige lening	€	€
Stand per 1 januari	581.238	678.111
Aflossing	-129.164	-96.873
Stand per 31 december	452.074	581.238
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-129.164	-129.164
Langlopend deel per 31 december	<u>322.910</u>	<u>452.074</u>

Deze lening ad € 775.000 is verstrekt ter financiering van de aankoop van de aandelen Pool Trading International B.V. Aflossing vindt plaats over een periode van 6 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3 maands Euribor Debet tarief plus een individuele opslag van 3% per jaar. De aflossing per kwartaal bedraagt € 32.291. Het aantal resterende kwartaaltermijnen bedraagt 14.

Van het restant van de lening per 31 december 2019 heeft een bedrag van nihil een looptijd langer dan vijf jaar.

ABN AMRO Bank 6-jarige EURIBOR lening

Stand per 1 januari	524.988	612.486
Aflossing	-116.664	-87.498
Stand per 31 december	408.324	524.988
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-116.664	-116.664
Langlopend deel per 31 december	<u>291.660</u>	<u>408.324</u>

Deze lening ad € 700.000 is verstrekt ter financiering van de aankoop van de aandelen Pool Trading International B.V. Aflossing vindt plaats over een periode van 6 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3 maands Euribor debet tarief vermeerderd met een individuele opslag van 3,5% per jaar. De aflossing per kwartaal bedraagt € 29.166. Het aantal resterende kwartaaltermijnen bedraagt 14.

Van het restant van de lening per 31 december 2019 heeft een bedrag van nihil een looptijd langer dan vijf jaar.

Financieringen

Alpha Credit	<u>21.733</u>	<u>29.860</u>
--------------	---------------	---------------

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
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

De volgende zekerheden ten behoeve van de leningen alsmede de kredietfaciliteit ad € 600.000 zijn verstrekt aan de ABN AMRO Bank

- Pandrecht op de aandelen Pool Trading International B.V., Pool Trading B.V.
- Pandrecht op de voorraad, vorderingen en inventaris.

8. Kortlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

ABN AMRO Bank N.V.	208.407	232.350
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Leningen	309.160	534.160
Financieringen	8.127	7.558
	317.287	541.718
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	329.784	115.113

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Boomsma Beheer B.V.	-	1.585
Over de schulden wordt 2% rente in rekening gebracht.		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	-	28.208
Omzetbelasting	8.170	-
Loonheffing	24.196	29.362
	<u>32.366</u>	<u>57.570</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	-	4.066
Overlopende passiva	233.680	108.404
	<u>233.680</u>	<u>112.470</u>
Overige schulden		
Nettolonen	-	4.066
Overlopende passiva		
Vakantiegeldverplichting	22.843	21.296
Vakantiedagen	12.661	1.198
Accountantskosten	11.860	9.098
Rente leningen	6.213	8.252
Nog te betalen inkopen	-	17.143
Vooruitontvangen omzet	172.827	50.042
Exploitatiekosten	2.750	1.375
Nog te versturen creditfacturen	900	-
Overige overlopende passiva	3.626	-
	<u>233.680</u>	<u>108.404</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

De vennootschap staat aan het hoofd van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Daarnaast maakt de vennootschap deel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting en is derhalve eveneens hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Niet verwerkte verplichtingen

Samenwerkingsverbanden

De vennootschap is partij in een compte-joint overeenkomst en mede-aansprakelijkheidsovereenkomst tussen Pool Trading international B.V., Pool Trading 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 jaarlijkse verplichtingen circa € 122.000 bedragen.

6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

	2019	2018
	€	€
9. 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>
10. 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		
11.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>
12.Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	98.136	88.706
Ziekteverzuimverzekering	16.845	16.845
	<u>114.981</u>	<u>105.551</u>
13.Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>77.127</u>	<u>65.550</u>
14. Personeelsleden		
Bij de groep waren in 2019 gemiddeld 13 personeelsleden werkzaam (2018: 11).		
Afschrijvingen		
15.Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Goodwill	<u>458.700</u>	<u>458.703</u>

	2019	2018
	€	€
16.Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	15.112	14.997
Vervoermiddelen	8.502	8.501
	<u>23.614</u>	<u>23.498</u>
Overige bedrijfskosten		
17.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>
18.Beheervergoeding		
Managementvergoedingen	<u>278.754</u>	<u>278.754</u>
19.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>
20.Exploitatiekosten		
Gereedschappen	<u>18.943</u>	<u>30.890</u>
21.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
	€	€
22. Autokosten		
Brandstoffen, tol en parkeergelden	20.474	20.240
Leasekosten	29.519	30.961
Privégebruik	7.747	3.594
Autokostenvergoeding	30.000	30.000
	<u>87.740</u>	<u>84.795</u>
23. 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
Verkoopkosten 17	38.054	32.484
Overige verkoopkosten	398	29
	<u>181.850</u>	<u>180.890</u>
24. Algemene kosten		
Accountantskosten	19.496	22.689
Administratiekosten	2.653	20.137
Advieskosten	9.545	4.370
Verzekeringen	15.835	16.789
Overige algemene kosten	2.291	5.495
	<u>49.820</u>	<u>69.480</u>
25. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-86.180</u>	<u>-98.456</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en kosten rekening-courant bankiers	-26.672	-22.759
Rente en kosten Belastingdienst	-165	-
Boete Belastingdienst	-142	-
Rente lening ABN AMRO Bank N.V.	-39.351	-55.318
Rente leaseverplichtingen	-2.475	-3.004
Rente achtergestelde lening Boomsma Beheer B.V.	-8.000	-8.000
Rente achtergestelde lening I Dimaripauma B.V.	-8.000	-8.000
Borgstellingsprovisie de heer H. Boomsma	-1.125	-1.125
Borgstellingsprovisie de heer D. Blom	-250	-250
	<u>-86.180</u>	<u>-98.456</u>

	2019	2018
	€	€
26. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		
Vennootschapsbelasting	-53.730	-171.518
Vennootschapsbelasting 2017	-	8.383
	<u>-53.730</u>	<u>-163.135</u>

7 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	(27)		1.196.284		1.394.116
Financiële vaste activa	(28)		1.120.439		1.636.913
Vlottende activa					
Vorderingen	(29)				
Belastingen en premies sociale verzekeringen			40.195		-
Liquide middelen	(30)		1.168		20
			<u>2.358.086</u>		<u>3.031.049</u>

8 ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(34)		312.000		312.000
Kosten					
Afschrijvingen immateriële vaste activa	(35)	197.832		197.835	
Beheervergoeding	(36)	278.754		278.754	
Autokosten	(37)	30.000		30.000	
Algemene kosten	(38)	6.998		11.585	
Som der bedrijfslasten			513.584		518.174
Bedrijfsresultaat			-201.584		-206.174
Rentelasten en soortgelijke kosten	(39)		-35.850		-42.557
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen			-237.434		-248.731
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	(40)		12.883		23.996
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	(41)		-16.474		325.425
Resultaat na belastingen			-241.025		100.690

9 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING

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

Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede de toelichting op de onderscheidende activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niets anders wordt vermeld.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen 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 Pool Trading Beheer B.V.

10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

27. Immateriële vaste activa

	Goodwill
	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	
Verkrijgingsprijs	1.978.355
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-584.239
	<u>1.394.116</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	-197.832
	<u>-197.832</u>
Boekwaarde per 31 december 2019	
Verkrijgingsprijs	1.978.355
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-782.071
	<u>1.196.284</u>
Afschrijvingspercentages	%
Goodwill	10

28. Financiële vaste activa

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Pool Trading International BV	1.120.439	1.636.913
	<u>1.120.439</u>	<u>1.636.913</u>

	2019	2018
	€	€
Pool Trading International BV		
Stand per 1 januari	1.636.913	1.661.488
Aandeel in het resultaat	-16.474	325.425
	1.620.439	1.986.913
Dividend	-500.000	-350.000
Stand per 31 december	1.120.439	1.636.913

Dit betreft ultimo 2019 een 100% deelneming in Pool Trading International BV te Sliedrecht. De deelneming wordt gewaardeerd tegen nettovermogenswaarde. In verband met de negatieve nettovermogenswaarde is de deelneming op nihil gewaardeerd.

VLOTTENDE ACTIVA

29. Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	34.270	-
Omzetbelasting	5.925	-
	40.195	-

30. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V.	1.168	20
--------------------	-------	----

PASSIVA

31. Eigen vermogen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Geplaatst kapitaal		
1.475.000 gewone aandelen nominaal € 1,00	1.475.000	1.475.000
Overige reserves		
	€	€
Stand per 1 januari	242.940	142.250
Resultaatbestemming boekjaar	-241.025	100.690
Stand per 31 december	1.915	242.940

32. Langlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
ABN AMRO Bank borgstellingskrediet 6-jarige lening	322.910	452.074
ABN AMRO Bank 6-jarige EURIBOR lening	291.660	408.324
	614.570	860.398
ABN AMRO Bank borgstellingskrediet 6-jarige lening		
	€	€
Stand per 1 januari	581.238	678.111
Aflossing	-129.164	-96.873
Stand per 31 december	452.074	581.238
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-129.164	-129.164
Langlopend deel per 31 december	322.910	452.074

Deze lening ad € 775.000 is verstrekt ter financiering van de aankoop van de aandelen Pool Trading International B.V. Aflossing vindt plaats over een periode van 6 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3 maands Euribor Debet tarief plus een individuele opslag van 3% per jaar. De aflossing per kwartaal bedraagt € 32.291. Het aantal resterende kwartaaltermijnen bedraagt 14.

Van het restant van de lening per 31 december 2019 heeft een bedrag van nihil een looptijd langer dan vijf jaar.

	2019	2018
ABN AMRO Bank 6-jarige EURIBOR lening	€	€
Stand per 1 januari	524.988	612.486
Aflossing	-116.664	-87.498
Stand per 31 december	408.324	524.988
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-116.664	-116.664
Langlopend deel per 31 december	291.660	408.324

Deze lening ad € 700.000 is verstrekt ter financiering van de aankoop van de aandelen Pool Trading International B.V. Aflossing vindt plaats over een periode van 6 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3 maands Euribor debet tarief vermeerderd met een individuele opslag van 3,5% per jaar. De aflossing per kwartaal bedraagt € 29.166. Het aantal resterende kwartaaltermijnen bedraagt 14.

Van het restant van de lening per 31 december 2019 heeft een bedrag van nihil een looptijd langer dan vijf jaar.

ZEKERHEDEN

De volgende zekerheden zijn verstrekt ten behoeve van de lening van de ABN AMRO Bank.

- Pandrecht op de aandelen Pool Trading International B.V.
- Pandrecht op de goederen.

33. Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Leningen	245.828	245.828
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Pool Trading International BV	12.560	168.423

Over de schulden wordt 2% rente in rekening gebracht.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	-	28.208
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	8.213	10.252
Overlopende passiva		
Accountantskosten	2.000	2.000
Rente leningen	6.213	8.252
	8.213	10.252

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

De vennootschap staat aan het hoofd van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Daarnaast maakt de vennootschap deel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting en is derhalve eveneens hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Niet verwerkte verplichtingen

Samenwerkingsverbanden

De vennootschap is partij in een compte-joint overeenkomst en mede-aansprakelijkheidsovereenkomst tussen Pool Trading international B.V., Pool Trading 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.

11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

	2019	2018
	€	€
34. Netto-omzet		
Management fee Pool Trading International B.V.	312.000	312.000
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2019 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.		
Afschrijvingen		
35. Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Goodwill	197.832	197.835
Overige bedrijfskosten		
36. Beheervergoeding		
Managementvergoedingen	278.754	278.754
37. Autokosten		
Autokostenvergoeding	30.000	30.000
38. Algemene kosten		
Accountantskosten	4.498	5.201
Administratiekosten	-	3.884
Advieskosten	2.500	2.500
	6.998	11.585
Financiële baten en lasten		
39. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en kosten rekening-courant bankiers	-248	-294
Rente en kosten Belastingdienst	-165	-
Rente lening ABN AMRO Bank N.V.	-27.731	-34.967
Rente schuld Pool Trading International BV	-3.368	-3.509
Rente schuld Pool Trading B.V.	-4.338	-3.787
	-35.850	-42.557

	2019	2018
	€	€
40. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		
Vennootschapsbelasting	12.883	15.613
Vennootschapsbelasting 2017	-	8.383
	<u>12.883</u>	<u>23.996</u>
41. Aandeel in het resultaat van deelnemingen		
Aandeel resultaat Pool Trading International BV	<u>-16.474</u>	<u>325.425</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De geconsolideerde en enkelvoudige 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 verifieerbaarheid 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.