

Pool Trading International 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	8
2	Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2019	10
3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2019	11
4	Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2019	18
6	Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2019	27
7	Enkelvoudige balans per 31 december 2019	31
8	Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2019	33
9	Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening	34
10	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2019	35
11	Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2019	41

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

Behandeld door R. Stevens AA  
Kenmerk 1046603  
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 enkelvoudige balans met een totale waarde van de activa van € 2.046.743, de geconsolideerde balans met een totale waarde van de activa van € 2.375.078 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 16.474, samengesteld.

## 2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Pool Trading International 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 International 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 € 16.474 tegenover € 325.425 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
<b>Bruto-bedrijfsresultaat</b>	<b>2.017.108</b>	<b>36,6</b>	<b>2.377.978</b>	<b>42,5</b>	<b>-360.870</b>
<b>Kosten</b>					
Personeelskosten	783.843	14,2	689.552	12,3	94.291
Afschrijvingen	284.482	5,2	284.366	5,1	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	42.822	0,6	57.895	1,1	-15.073
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b>1.916.639</b>	<b>34,7</b>	<b>1.809.523</b>	<b>32,4</b>	<b>107.116</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>100.469</b>	<b>1,9</b>	<b>568.455</b>	<b>10,1</b>	<b>-467.986</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>					
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	7.706	0,1	7.296	0,1	410
Rentelasten en soortgelijke kosten	-58.036	-1,1	-63.195	-1,1	5.159
	-50.330	-1,0	-55.899	-1,0	5.569
<b>Groepsresultaat voor belastingen</b>	<b>50.139</b>	<b>0,9</b>	<b>512.556</b>	<b>9,1</b>	<b>-462.417</b>
<b>Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	<b>-66.613</b>	<b>-1,2</b>	<b>-187.131</b>	<b>-3,3</b>	<b>120.518</b>
<b>Groepsresultaat na belastingen</b>	<b>-16.474</b>	<b>-0,3</b>	<b>325.425</b>	<b>5,8</b>	<b>-341.899</b>

## 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	1.120.439		1.636.913	
Achtergestelde leningen	200.000		200.000	
Langlopende schulden	180.063		251.522	
		1.500.502		2.088.435
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	1.033.960		1.294.828	
Materiële vaste activa	58.045		64.616	
		1.092.005		1.359.444
Werkkapitaal		408.497		728.991
Kortlopende schulden	665.001		544.168	
Vorraden	-1.026.199		-1.025.407	
Vorderingen	-256.606		-479.750	
		-617.804		-960.989
Saldo geldmiddelen		-209.307		-231.998

## 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.

een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.

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. 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		50.139
Waarderingsverschillen:		
Afschrijving fiscaal niet toelaatbare goodwill		260.868
Fiscale verschillen:		
Niet aftrekbare kosten	4.600	
Investeringsaftrek	-4.772	
		-172
Belastbaar bedrag 2019		<u>310.835</u>

## Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2019	
	€	€
19,0% over € 200.000		38.000
25,0% over € 110.835		27.709
Verschuldigde vennootschapsbelasting 2019		<u>65.709</u>

1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019  
(na resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	(1)			
Goodwill		1.033.960		1.294.828
Materiële vaste activa	(2)			
Inventaris		32.069		30.138
Vervoermiddelen		25.976		34.478
			58.045	64.616
Vlottende activa				
Vorraden	(3)			
Gereed product en handelsgoederen		1.026.199		1.025.407
Vorderingen	(4)			
Handelsdebiteuren		146.080		264.256
Vorderingen op groepsmaatschappijen		14.570		168.423
Belastingen en premies sociale verzekeringen		-		6.588
Overige vorderingen en overlopende activa		95.956		40.483
			256.606	479.750
Liquide middelen	(5)		268	372
			2.375.078	2.864.973



	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Groepsvermogen (6)		1.120.439		1.636.913
Achtergestelde leningen (7)		200.000		200.000
Langlopende schulden (8)				
Schulden aan kredietinstellingen		180.063		251.522
Kortlopende schulden (9)				
Schulden aan kredietinstellingen	209.575		232.370	
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	71.459		295.890	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	329.784		115.113	
Schulden aan groepsmaatschappijen	-		1.585	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	38.291		29.362	
Overige schulden en overlopende passiva	225.467		102.218	
		874.576		776.538
		<u>2.375.078</u>		<u>2.864.973</u>

## 2 GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(10)		5.513.222		5.600.451
Kosten					
Inkoopwaarde van de omzet	(11)	3.496.114		3.222.473	
Lonen en salarissen	(12)	591.735		518.451	
Sociale lasten	(13)	114.981		105.551	
Pensioenlasten	(14)	77.127		65.550	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	(16)	260.868		260.868	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(17)	23.614		23.498	
Overige personeelskosten	(18)	35.930		18.289	
Beheervergoeding	(19)	312.000		312.000	
Huisvestingskosten	(20)	147.511		145.831	
Exploitatiekosten	(21)	18.943		30.890	
Kantoorkosten	(22)	51.518		35.015	
Autokosten	(23)	57.740		54.795	
Verkoopkosten	(24)	181.850		180.890	
Algemene kosten	(25)	42.822		57.895	
Som der bedrijfslasten			5.412.753		5.031.996
Bedrijfsresultaat			100.469		568.455
Financiële baten en lasten	(26)		-50.330		-55.899
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen			50.139		512.556
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	(27)		-66.613		-187.131
Resultaat na belastingen			-16.474		325.425

## 3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	100.469		568.455	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	23.614		284.366	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	223.144		202.242	
Mutatie voorraden	-792		-66.649	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	47.624		-724.541	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		394.059		263.873
Rentelasten		-58.435		-59.051
Kasstroom uit operationele activiteiten		335.624		204.822
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-17.043		-3.413
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing schulden aan kredietinstellingen		-295.890		-242.028
Mutatie geldmiddelen		22.691		-40.619
Samenstelling geldmiddelen				
	2019		2018	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari	372		62	
Kortlopende schulden aan kredietinstellingen per 1 januari	-232.370		-191.441	
		-231.998		-191.379
Mutatie liquide middelen	-104		310	
Mutatie kortlopende schulden aan kredietinstellingen (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	22.795		-40.929	
		22.691		-40.619
Stand per 31 december		-209.307		-231.998

## 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. betreffen beheeractiviteiten.

## Vestigingsadres

Pool Trading International B.V. (statutaire zetel Sliedrecht, geregistreerd onder KvK-nummer 59372796) is gevestigd op Industrieweg 67 te Sliedrecht.

## LIJST MET KAPITAALBELANGEN

De vennootschap heeft de volgende deelnemingen:

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

## Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Pool Trading International 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 International 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.

### 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.

## 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.

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

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 bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

### 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 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 International 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	2.608.720
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-1.313.892
	<u>1.294.828</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	<u>-260.868</u>
Boekwaarde per 31 december 2019	
Verkrijgingsprijs	2.608.720
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-1.574.760
	<u>1.033.960</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

## 3. Voorraden

	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.

## 4. 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	-
Pool Trading Beheer B.V.	12.560	168.423
	14.570	168.423
Over de vordering wordt 2% rente berekend.		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	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

## 5. Liquide middelen

Kas

Gelden onderweg

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

## PASSIVA

## 6. Groepsvermogen

Voor een toelichting op het groepsvermogen verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen van de enkelvoudige balans op pagina 37 van dit rapport.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>7. Achtergestelde leningen</b>		
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.

## 8. Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

ABN AMRO Bank 6-jarige EURIBOR lening	158.330	221.662
Alpha Credit	<u>21.733</u>	<u>29.860</u>
	<u>180.063</u>	<u>251.522</u>

	31-12-2019	31-12-2018
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	158.330	221.662

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
	€	€
Financieringen		
Alpha Credit	21.733	29.860
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 aandelen Pool Trading B.V. zijn als zekerheid verstrekt aan de ABN AMRO bank ten behoeve van de leningen.

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

- Pandrecht op de goederen;
- Pandrecht op de vorderingen;
- Pandrecht op de inventaris.
- Pandrecht op de aandelen Pool Trading B.V.

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

## 9. Kortlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

ABN AMRO Bank N.V.	209.575	232.370
--------------------	---------	---------

Per balansdatum heeft de onderneming de beschikking over een kredietfaciliteit in rekeningcourant bij de ABN-AMRO bank, tot een bedrag van € 600.000.



	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>		
Leningen	63.332	288.332
Financieringen	8.127	7.558
	<u>71.459</u>	<u>295.890</u>
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>329.784</u>	<u>115.113</u>
<b>Schulden aan groepsmaatschappijen</b>		
Boomsma Beheer B.V.	<u>-</u>	<u>1.585</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	14.095	-
Loonheffing	24.196	29.362
	<u>38.291</u>	<u>29.362</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden	-	4.066
Overlopende passiva	225.467	98.152
	<u>225.467</u>	<u>102.218</u>
<b>Overige schulden</b>		
Nettolonen	<u>-</u>	<u>4.066</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeldverplichting	22.843	21.296
Vakantiedagen	12.661	1.198
Accountantskosten	9.860	7.098
Nog te betalen inkopen	-	17.143
Vooruitontvangen omzet	172.827	50.042
Borgstellingsprovisie	2.750	1.375
Nog te versturen creditfacturen	900	-
Overige overlopende passiva	3.626	-
	<u>225.467</u>	<u>98.152</u>

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

### Voorwaardelijke verplichtingen

#### Fiscale eenheid

De vennootschap maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting. Op grond daarvan is zij 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 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 GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

	2019	2018
	€	€
10. 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>
11. 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		
12. 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>
13. Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	98.136	88.706
Ziekteverzuimverzekering	16.845	16.845
	<u>114.981</u>	<u>105.551</u>
14. Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>77.127</u>	<u>65.550</u>
15. Personeelsleden		
Bij de groep waren in 2019 gemiddeld 13 personeelsleden werkzaam (2018: 11).		
Afschrijvingen		
16. Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Goodwill	<u>260.868</u>	<u>260.868</u>

	2019	2018
	€	€
17.Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	15.112	14.997
Vervoermiddelen	8.502	8.501
	<u>23.614</u>	<u>23.498</u>
Overige bedrijfskosten		
18.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>
19.Beheervergoeding		
Managementvergoeding Pool Trading International B.V.	<u>312.000</u>	<u>312.000</u>
20.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>
21.Exploitatiekosten		
Gereedschappen	<u>18.943</u>	<u>30.890</u>
22.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
	€	€
<b>23. Autokosten</b>		
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>
<b>24. Verkoopkosten</b>		
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>
<b>25. Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	14.998	17.488
Administratiekosten	2.653	16.253
Advieskosten	7.045	1.870
Verzekeringen	15.835	16.789
Overige algemene kosten	2.291	5.495
	<u>42.822</u>	<u>57.895</u>
<b>26. Financiële baten en lasten</b>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	7.706	7.296
Rentelasten en soortgelijke kosten	-58.036	-63.195
	<u>-50.330</u>	<u>-55.899</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente vordering Pool Trading Beheer B.V.	<u>7.706</u>	<u>7.296</u>

	2019	2018
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en kosten rekening-courant bankiers	-26.424	-22.465
Boete Belastingdienst	-142	-
Rente lening ABN AMRO Bank N.V.	-11.620	-20.351
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>-58.036</u>	<u>-63.195</u>
 27. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		
Vennootschapsbelasting	<u>-66.613</u>	<u>-187.131</u>

7 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019  
(na resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa (28)				
Goodwill		1.033.960		1.294.828
Financiële vaste activa (29)		991.826		1.406.684
Vlottende activa				
Vorderingen (30)				
Vorderingen op groepsmaatschappijen	20.860		168.423	
Overige vorderingen en overlopende activa	97		-	
	<u>          </u>	20.957	<u>          </u>	168.423
		<u>          </u>		<u>          </u>
		2.046.743		2.869.935

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(31)			
Geplaatst kapitaal		1.000		1.000
Overige reserves		1.119.439		1.635.913
			1.120.439	1.636.913
Achtergestelde leningen	(32)		200.000	200.000
Langlopende schulden	(33)			
Schulden aan kredietinstellingen			158.330	221.662
Kortlopende schulden	(34)			
Schulden aan kredietinstellingen		500.000		500.714
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		63.332		288.332
Schulden aan groepsmaatschappijen		-		19.191
Overige schulden en overlopende passiva		4.642		3.123
			567.974	811.360
			2.046.743	2.869.935



## 8 ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(35)		312.000		312.000
Kosten					
Afschrijvingen	(36)	260.868		260.868	
Beheervergoeding	(37)	312.000		312.000	
Algemene kosten	(38)	3.785		7.488	
Som der bedrijfslasten			576.653		580.356
Bedrijfsresultaat			-264.653		-268.356
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(39)	3.368		4.144	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(40)	-49.889		-54.420	
Financiële baten en lasten			-46.521		-50.276
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen			-311.174		-318.632
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	(41)		9.558		11.552
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	(42)		285.142		632.505
Resultaat na belastingen			-16.474		325.425

## 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 International B.V.

## 10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

## ACTIVA

## VASTE ACTIVA

## 28. Immateriële vaste activa

	Goodwill
	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	
Verkrijgingsprijs	2.608.720
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-1.313.892
	<u>1.294.828</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	<u>-260.868</u>
Boekwaarde per 31 december 2019	
Verkrijgingsprijs	2.608.720
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-1.574.760
	<u>1.033.960</u>
Afschrijvingspercentages	%
Goodwill	10

## 29. Financiële vaste activa

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Pool Trading B.V.	<u>991.826</u>	<u>1.406.684</u>

	2019	2018
Pool Trading B.V.	€	€
Stand per 1 januari	1.406.684	1.274.179
Aandeel in het resultaat	285.142	632.505
	1.691.826	1.906.684
Dividend	-700.000	-500.000
Stand per 31 december	991.826	1.406.684

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

### 30. Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Pool Trading Beheer B.V.	12.560	168.423
Pool Trading B.V.	8.300	-
	20.860	168.423
Over de vordering wordt 2% rente berekend.		
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	97	-

## PASSIVA

## 31. Eigen vermogen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Geplaatst kapitaal		
1.000 gewone aandelen nominaal € 1,00	1.000	1.000
Overige reserves	€	€
Stand per 1 januari	1.635.913	1.660.488
Resultaatbestemming boekjaar	-16.474	325.425
Dividend	-500.000	-350.000
Stand per 31 december	1.119.439	1.635.913

	2019	2018
	€	€
32. Achtergestelde leningen		
Achtergestelde lening Boomsma Beheer B.V.	100.000	100.000
Achtergestelde lening I Dimaripauma B.V.	100.000	100.000
	200.000	200.000
Achtergestelde lening Boomsma Beheer B.V.	€	€
Stand per 1 januari	100.000	100.000
Stand per 31 december	100.000	100.000

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.

	2019	2018
Achtergestelde lening I Dimaripauma B.V.	€	€
Stand per 1 januari	100.000	100.000

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.

### 33. Langlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
ABN AMRO Bank 6-jarige EURIBOR lening	158.330	221.662

	2019	2018
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.

	2019	2018
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	158.330	221.662

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.

## ZEKERHEDEN

De aandelen Pool Trading B.V. zijn als zekerheid verstrekt aan de ABN AMRO bank ten behoeve van de leningen.

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

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

## 34. Kortlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
ABN AMRO Bank N.V.	500.000	500.714

Per balansdatum heeft de onderneming de beschikking over een kredietfaciliteit in rekeningcourant bij de ABN-AMRO bank, tot een bedrag van € 600.000.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Leningen	63.332	288.332
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Pool Trading B.V.	-	19.191
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	4.642	3.123
Overlopende passiva		
Accountantskosten	1.892	1.748
Borgstellingsprovisie	2.750	1.375
	4.642	3.123

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

### Voorwaardelijke verplichtingen

#### Fiscale eenheid

De vennootschap maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting. Op grond daarvan is zij 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 Beheer B.V. en de ABN AMRO Bank.



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

	2019	2018
	€	€
35. Netto-omzet		
Management fee Pool Trading B.V.	312.000	312.000
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2019 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.		
36. Afschrijvingen		
Immateriële vaste activa	260.868	260.868
Overige bedrijfskosten		
37. Beheervergoeding		
Managementvergoedingen	312.000	312.000
38. Algemene kosten		
Accountantskosten	3.785	3.913
Administratiekosten	-	3.575
	3.785	7.488
Financiële baten en lasten		
39. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente vordering Pool Trading Beheer B.V.	3.368	3.509
Rente vordering Pool Trading B.V.	-	635
	3.368	4.144
40. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en kosten rekening-courant bankiers	-16.985	-16.694
Boete Belastingdienst	-142	-
Rente lening ABN AMRO Bank N.V.	-11.620	-20.351
Rente schuld Pool Trading B.V.	-3.767	-
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
	-49.889	-54.420

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
41. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		
Vennootschapsbelasting	<u>9.558</u>	<u>11.552</u>
42. Aandeel in het resultaat van deelnemingen		
Aandeel resultaat Pool Trading B.V.	<u>285.142</u>	<u>632.505</u>

Ondertekening van de jaarrekening

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](http://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.