

Pool Trading Beheer B.V.
Sliedrecht

Jaarrapport 2020

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 2020	9
2	Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2020	11
3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2020	12
4	Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	19
6	Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2020	27
7	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	31
8	Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2020	33
9	Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening	34
10	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	35
11	Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2020	40
12	Overige toelichting	42

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

Behandeld door R. Stevens AA
Kenmerk 2000672
Datum 22 februari 2021

Geachte heren Boomsma en Blom,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de enkelvoudige balans met tellingen van € 2.176.980, de geconsolideerde balans met tellingen van € 3.188.276 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 153.552, 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 2020, de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2020 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 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.

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.

22 februari 2021

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 2020 bedraagt negatief € 153.552 tegenover negatief € 241.025 over 2019.

De geconsolideerde resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2020		2019		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	4.841.004	100,0	5.513.222	100,0	-672.218
Inkoopwaarde van de omzet	-2.926.097	-60,3	-3.496.114	-63,4	570.017
Bruto-bedrijfsresultaat	1.914.907	39,7	2.017.108	36,6	-102.201
Kosten					
Personeelskosten	801.245	16,6	783.843	14,2	17.402
Afschrijvingen immateriële vaste activa	458.700	9,5	458.700	8,3	-
Afschrijvingen materiële vaste activa	28.068	0,6	23.614	0,4	4.454
Overige personeelskosten	16.973	0,4	35.930	0,7	-18.957
Beheervergoeding	187.154	3,9	278.754	5,1	-91.600
Huisvestingskosten	149.938	3,1	147.511	2,7	2.427
Exploitatiekosten	12.484	0,3	18.943	0,3	-6.459
Kantoorkosten	34.000	0,7	51.518	0,9	-17.518
Autokosten	63.945	1,3	87.740	1,6	-23.795
Verkoopkosten	116.617	2,4	181.850	3,3	-65.233
Algemene kosten	69.722	1,4	49.820	0,9	19.902
Som der bedrijfslasten	1.938.846	40,1	2.118.223	38,4	-179.377
Bedrijfsresultaat	-23.939	-0,5	-101.115	-1,8	77.176
Financiële baten en lasten					
Rentelasten en soortgelijke kosten	-46.603	-1,0	-86.180	-1,6	39.577
Groepsresultaat voor belastingen	-70.542	-1,5	-187.295	-3,4	116.753
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-83.010	-1,7	-53.730	-1,0	-29.280
Groepsresultaat na belastingen	-153.552	-3,2	-241.025	-4,4	87.473

4 FINANCIËLE POSITIE

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

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	1.323.363		1.476.915	
Achtergestelde leningen	200.000		200.000	
Langlopende schulden	664.028		794.633	
		2.187.391		2.471.548
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	1.771.544		2.230.244	
Materiële vaste activa	70.072		58.045	
		1.841.616		2.288.289
Werkkapitaal		345.775		183.259
Kortlopende schulden	1.000.885		913.117	
Vorraden	-996.431		-1.026.199	
Vorderingen	-188.467		-278.316	
		-184.013		-391.398
Saldo geldmiddelen		161.762		-208.139

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.

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 2020

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2020 is als volgt berekend:

	2020	
	€	€
Resultaat voor belastingen		-70.542
Waarderingsverschillen:		
Afschrijving fiscaal niet toelaatbare goodwill		458.700
Fiscale verschillen:		
Niet aftrekbare kosten	4.700	
Investeringsaftrek	-1.264	
		3.436
Belastbaar bedrag 2020		391.594

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2020	
	€	€
16,5% over € 200.000		33.000
25,0% over € 191.590		47.898
Verschuldigde vennootschapsbelasting 2020		80.898

5.3 Balanspositie per 31 december 2020

Vennootschapsbelasting 2020

80.898

1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	(1)			
Goodwill		1.771.544		2.230.244
Materiële vaste activa	(2)			
Inventaris		22.822		32.069
Vervoermiddelen		47.250		25.976
			70.072	58.045
Vlottende activa				
Voorraden				
Gereed product en handelsgoederen		996.431		1.026.199
Vorderingen	(3)			
Handelsdebiteuren		113.044		146.080
Vorderingen op groepsmaatschappijen		-		2.010
Belastingen en premies sociale verzekeringen		8.879		34.270
Overige vorderingen		30.404		63.596
Overlopende activa		36.140		32.360
			188.467	278.316
Liquide middelen	(4)		161.762	268
			3.188.276	3.593.072

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Groepsvermogen	(5)	1.323.363		1.476.915
Achtergestelde leningen	(6)	200.000		200.000
Langlopende schulden	(7)			
Schulden aan kredietinstellingen		664.028		794.633
Kortlopende schulden	(8)			
Schulden aan kredietinstellingen		-	208.407	
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		322.946	317.287	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		173.614	329.784	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		102.743	32.366	
Overlopende passiva		401.582	233.680	
		<u>1.000.885</u>	<u>1.121.524</u>	
		<u>3.188.276</u>	<u>3.593.072</u>	

2 GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(9)		4.841.004		5.513.222
Kosten					
Inkoopwaarde van de omzet	(10)	2.926.097		3.496.114	
Personeelskosten	(11)	801.245		783.843	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	(13)	458.700		458.700	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(14)	28.068		23.614	
Overige personeelskosten	(15)	16.973		35.930	
Beheervergoeding	(16)	187.154		278.754	
Huisvestingskosten	(17)	149.938		147.511	
Exploitatiekosten	(18)	12.484		18.943	
Kantoorkosten	(19)	34.000		51.518	
Autokosten	(20)	63.945		87.740	
Verkoopkosten	(21)	116.617		181.850	
Algemene kosten	(22)	69.722		49.820	
Som der bedrijfslasten			4.864.943		5.614.337
Bedrijfsresultaat			-23.939		-101.115
Financiële baten en lasten	(23)		-46.603		-86.180
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen			-70.542		-187.295
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	(24)		-83.010		-53.730
Resultaat na belastingen			-153.552		-241.025

3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	-23.939		-101.115	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	486.768		23.614	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	55.579		201.434	
Mutatie voorraden	29.768		-792	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	1.211		607.302	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		549.387		730.443
Rentelasten	-46.603		-94.285	
Vennootschapsbelasting	32.158		-53.558	
		-14.445		-147.843
Kasstroom uit operationele activiteiten		534.942		582.600
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-40.095		-17.043
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Opgenomen schulden van kredietinstellingen	35.581		-	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-160.527		-541.718	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-124.946		-541.718
Mutatie geldmiddelen		369.901		23.839

4 GECONSOLIDEERDE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

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, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

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.

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

De 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 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

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan Pool Trading Beheer B.V. wordt toegerekend.

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 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Goodwill
	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	
Verkrijgingsprijs	4.587.075
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-2.356.831
	<u>2.230.244</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	-458.700
	<u>-458.700</u>
Boekwaarde per 31 december 2020	
Verkrijgingsprijs	4.587.075
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-2.815.531
	<u>1.771.544</u>
Afschrijvingspercentages	%
Goodwill	10

2. Materiële vaste activa

	Machines en instal- laties	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020				
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
Mutaties				
Investeringen	-	4.514	35.581	40.095
Afschrijvingen	-	-13.761	-14.307	-28.068
	-	-9.247	21.274	12.027
Boekwaarde per 31 december 2020				
Kostprijs	21.502	157.508	82.810	261.820
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-21.502	-134.686	-35.560	-191.748
	-	22.822	47.250	70.072
Afschrijvingspercentages				%
Machines en installaties				20
Inventaris				20
Vervoermiddelen				20

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Handelsgoederen	996.431	1.026.199

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

3. Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	113.044	146.080
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	8.879	-
	8.879	34.270
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	6.746	6.746
Aanbetalingen op nog te ontvangen goederen	23.658	56.850
	30.404	63.596
Overlopende activa		
Huur	10.450	10.400
Verzekeringen	11.055	13.375
Autokosten	1.416	2.485
Diversen	-	97
Overige overlopende activa	13.219	6.003
	36.140	32.360
4. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V.	161.286	-
Kas	476	205
Gelden onderweg	-	63
	161.762	268

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 37 van dit rapport.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
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	126.664	158.330
ABN AMRO Bank borgstellingskrediet 6-jarige lening	258.328	322.910
ABN AMRO Bank 6-jarige EURIBOR lening	<u>233.328</u>	<u>291.660</u>
transporteren	618.320	772.900

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Transport	618.320	772.900
Alpha Credit	45.708	21.733
	<u>664.028</u>	<u>794.633</u>

ABN AMRO Bank 6-jarige EURIBOR lening

Stand per 1 januari	221.662	284.994
Aflossing	<u>-31.666</u>	<u>-63.332</u>
Stand per 31 december	189.996	221.662
Aflossingsverplichting komend boekjaar	<u>-63.332</u>	<u>-63.332</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>126.664</u>	<u>158.330</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 10.

Van het restant van de lening per 31 december 2020 heeft een bedrag van nihil een looptijd langer dan vijf jaar.

ABN AMRO Bank borgstellingskrediet 6-jarige lening

Stand per 1 januari	452.074	581.238
Aflossing	<u>-64.582</u>	<u>-129.164</u>
Stand per 31 december	387.492	452.074
Aflossingsverplichting komend boekjaar	<u>-129.164</u>	<u>-129.164</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>258.328</u>	<u>322.910</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 10.

Van het restant van de lening per 31 december 2020 heeft een bedrag van nihil een looptijd langer dan vijf jaar.

ABN AMRO Bank 6-jarige EURIBOR lening

Stand per 1 januari	408.324	524.988
Aflossing	<u>-58.332</u>	<u>-116.664</u>
Stand per 31 december	349.992	408.324
Aflossingsverplichting komend boekjaar	<u>-116.664</u>	<u>-116.664</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>233.328</u>	<u>291.660</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 10.

Van het restant van de lening per 31 december 2020 heeft een bedrag van nihil een looptijd langer dan vijf jaar.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Financieringen		
Alpha Credit	45.708	21.733
Alpha Credit		
Stand per 1 januari	29.860	37.418
Opgenomen gelden	35.581	-
Aflossing	-5.947	-7.558
Stand per 31 december	59.494	29.860
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-13.786	-8.127
Langlopend deel per 31 december	45.708	21.733

Deze financiering ad € 82.809 is verstrekt ter financiering van een tweetal personenautos. Aflossing vindt plaats over een periode van 4 jaar. De maandelijkse annuïteit bedraagt € 1.438. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 37.

De slottermijn bedraagt € 29.300. Van het restant van de financiering per 31 december 2020 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

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
ABN AMRO Bank N.V.	-	208.407

Aflossingsverplichtingen langlopende schulden

Leningen	309.160	309.160
Financieringen	13.786	8.127
	<u>322.946</u>	<u>317.287</u>

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>173.614</u>	<u>329.784</u>
-------------	----------------	----------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Vennootschapsbelasting	80.898	-
Omzetbelasting	-	8.170
Loonheffing	21.845	24.196
	<u>102.743</u>	<u>32.366</u>

Overlopende passiva

Vakantiegeldverplichting	23.212	22.843
Vakantiedagen	8.437	12.661
Accountantskosten	9.665	11.860
Rente leningen	5.170	6.213
Vooruitontvangen omzet	131.972	172.827
Exploitatiekosten	4.125	2.750
Nog te versturen creditfacturen	9.000	900
NOW regeling	191.128	-
Overige overlopende passiva	18.873	3.626
	<u>401.582</u>	<u>233.680</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 € 125.000 bedragen.

6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

	2020	2019
	€	€
9. Netto-omzet		
Omzet dieselmotoren	2.449.919	2.687.025
Omzet generatorsets	568.036	1.049.751
Omzet keerkoppelingen	676.101	708.540
Omzet onderdelen	962.182	887.572
Omzet diversen	184.766	180.334
	<u>4.841.004</u>	<u>5.513.222</u>
10. Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoopwaarde van de omzet	2.763.956	3.336.879
Vrachtkosten	162.141	159.235
	<u>2.926.097</u>	<u>3.496.114</u>
11. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	604.758	591.735
Sociale lasten	113.852	114.981
Pensioenlasten	82.635	77.127
	<u>801.245</u>	<u>783.843</u>
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	<u>604.758</u>	<u>591.735</u>
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	93.318	98.136
Ziekteverzuimverzekering	20.534	16.845
	<u>113.852</u>	<u>114.981</u>
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>82.635</u>	<u>77.127</u>

12. Personeelsleden

Gedurende het jaar 2020 waren 12 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: 13).

Afschrijvingen

	2020	2019
	€	€
13.Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Goodwill	458.700	458.700
14.Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	13.761	15.112
Vervoermiddelen	14.307	8.502
	<u>28.068</u>	<u>23.614</u>
Overige bedrijfskosten		
15.Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoedingen	3.574	4.134
Onkostenvergoedingen	-13	630
Kantinekosten	3.108	3.867
Bedrijfskleding/wasserij	3.271	4.531
Opleidingskosten	2.435	6.976
Werkkostenregeling	-	2.787
Overige personeelskosten	4.598	13.005
	<u>16.973</u>	<u>35.930</u>
16.Beheervergoeding		
Managementvergoedingen	187.154	278.754
17.Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	124.806	123.289
Energiekosten	20.436	20.133
Onderhoud onroerende zaak	556	732
Overige huisvestingskosten	4.140	3.357
	<u>149.938</u>	<u>147.511</u>
18.Exploitatiekosten		
Gereedschappen	12.484	18.943
19.Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	3.322	2.481
Automatiseringskosten	20.649	33.411
Telefoon	6.964	12.721
Porti	-	160
Contributies en abonnementen	3.065	2.745
	<u>34.000</u>	<u>51.518</u>

	2020	2019
	€	€
20. Autokosten		
Brandstoffen, tol en parkeergelden	12.964	20.474
Leasekosten	23.936	29.519
Privégebruik	5.545	7.747
Autokostenvergoeding	21.500	30.000
	<u>63.945</u>	<u>87.740</u>
21. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	11.030	11.256
Relatiegeschenken	1.079	1.250
Beurskosten	-	38.060
Reis- en verblijfkosten	18.369	50.465
Commissies	32.872	42.367
Kosten internet presentatie	52.979	38.054
Overige verkoopkosten	288	398
	<u>116.617</u>	<u>181.850</u>
22. Algemene kosten		
Accountantskosten	19.027	19.496
Administratiekosten	3.145	2.653
Advieskosten	26.098	9.545
Verzekeringen	18.646	15.835
Overige algemene kosten	2.806	2.291
	<u>69.722</u>	<u>49.820</u>
23. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-46.603</u>	<u>-86.180</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en kosten rekening-courant bankiers	-11.518	-26.672
Rente en kosten Belastingdienst	-	-165
Boete Belastingdienst	-	-142
Rente lening ABN AMRO Bank N.V.	-15.999	-39.351
Rente leaseverplichtingen	-1.711	-2.475
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>-46.603</u>	<u>-86.180</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
24. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		
Vennootschapsbelasting	-80.897	-53.730
Vennootschapsbelasting a.p.	-2.113	-
	<u>-83.010</u>	<u>-53.730</u>

7 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa (25)				
Goodwill		998.452		1.196.284
Financiële vaste activa (26)				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		1.178.464		1.120.439
Vlottende activa				
Vorderingen (27)				
Belastingen en premies sociale verzekeringen		-		40.195
Liquide middelen (28)		64		1.168
		<u>2.176.980</u>		<u>2.358.086</u>

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen (29)				
Geplaatst kapitaal	1.475.000		1.475.000	
Overige reserves	<u>-151.637</u>		<u>1.915</u>	
		1.323.363		1.476.915
Langlopende schulden (30)				
Schulden aan kredietinstellingen		491.656		614.570
Kortlopende schulden (31)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	245.828		245.828	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.624		-	
Schulden aan groepsmaatschappijen	24.595		12.560	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	80.898		-	
Overlopende passiva	<u>8.016</u>		<u>8.213</u>	
		361.961		266.601
		<u>2.176.980</u>		<u>2.358.086</u>

8 ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(32)		215.800		312.000
Kosten					
Afschrijvingen immateriële vaste activa	(33)	197.832		197.832	
Beheervergoeding	(34)	187.154		278.754	
Autokosten	(35)	21.500		30.000	
Algemene kosten	(36)	15.353		6.998	
Som der bedrijfslasten			421.839		513.584
Bedrijfsresultaat			-206.039		-201.584
Rentelasten en soortgelijke kosten	(37)		-11.480		-35.850
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen			-217.519		-237.434
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	(38)		5.942		12.883
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	(39)		58.025		-16.474
Resultaat na belastingen			-153.552		-241.025

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 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

25. Immateriële vaste activa

	Goodwill
	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	
Verkrijgingsprijs	1.978.355
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-782.071
	<u>1.196.284</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	-197.832
	<u>-197.832</u>
Boekwaarde per 31 december 2020	
Verkrijgingsprijs	1.978.355
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-979.903
	<u>998.452</u>
Afschrijvingspercentages	%
Goodwill	10

26. Financiële vaste activa

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Pool Trading International BV	<u>1.178.464</u>	<u>1.120.439</u>

	2020	2019
	€	€
Pool Trading International BV		
Stand per 1 januari	1.120.439	1.636.913
Aandeel in het resultaat	58.025	-16.474
	1.178.464	1.620.439
Dividend	-	-500.000
Stand per 31 december	1.178.464	1.120.439

Dit betreft ultimo 2020 een 100% deelneming in Pool Trading International BV te Sliedrecht. De deelneming wordt gewaardeerd tegen nettovermogenswaarde.

VLOTTENDE ACTIVA

27. Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	-	34.270
Omzetbelasting	-	5.925
	-	40.195

28. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V.	64	1.168
--------------------	----	-------

PASSIVA

29. Eigen vermogen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Geplaatst kapitaal		
1.475.000 gewone aandelen nominaal € 1,00	1.475.000	1.475.000
	2020	2019
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	1.915	242.940
Resultaatbestemming boekjaar	-153.552	-241.025
Stand per 31 december	-151.637	1.915

30. Langlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
ABN AMRO Bank borgstellingskrediet 6-jarige lening	258.328	322.910
ABN AMRO Bank 6-jarige EURIBOR lening	233.328	291.660
	491.656	614.570
	2020	2019
	€	€
ABN AMRO Bank borgstellingskrediet 6-jarige lening		
Stand per 1 januari	452.074	581.238
Aflossing	-64.582	-129.164
Stand per 31 december	387.492	452.074
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-129.164	-129.164
Langlopend deel per 31 december	258.328	322.910

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 10.

Van het restant van de lening per 31 december 2020 heeft een bedrag van nihil een looptijd langer dan vijf jaar.

	2020	2019
ABN AMRO Bank 6-jarige EURIBOR lening	€	€
Stand per 1 januari	408.324	524.988
Aflossing	-58.332	-116.664
Stand per 31 december	349.992	408.324
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-116.664	-116.664
Langlopend deel per 31 december	233.328	291.660

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 10.

Van het restant van de lening per 31 december 2020 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.

31. Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Leningen	245.828	245.828
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	2.624	-

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Pool Trading International BV	24.595	12.560
Over de schulden wordt 2% rente in rekening gebracht.		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	80.898	-
Overlopende passiva		
Accountantskosten	2.000	2.000
Rente leningen	5.170	6.213
Overige overlopende passiva	846	-
	<u>8.016</u>	<u>8.213</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.

11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

	2020	2019
	€	€
32. Netto-omzet		
Management fee Pool Trading International B.V.	215.800	312.000
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2020 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.		
33. Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Goodwill	197.832	197.832
Overige bedrijfskosten		
34. Beheervergoeding		
Managementvergoedingen	187.154	278.754
35. Autokosten		
Autokostenvergoeding	21.500	30.000
36. Algemene kosten		
Accountantskosten	6.094	4.498
Advieskosten	9.259	2.500
	15.353	6.998
Financiële baten en lasten		
37. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en kosten rekening-courant bankiers	-127	-248
Rente en kosten Belastingdienst	-	-165
Rente lening ABN AMRO Bank N.V.	-10.049	-27.731
Rente schuld Pool Trading International BV	-1.270	-3.368
Rente schuld Pool Trading B.V.	-34	-4.338
	-11.480	-35.850
38. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		
Vennootschapsbelasting	8.055	12.883
Vennootschapsbelasting a.p.	-2.113	-
	5.942	12.883

39. Aandeel in het resultaat van deelnemingen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Aandeel resultaat Pool Trading International BV	<u>58.025</u>	<u>-16.474</u>

12 OVERIGE TOELICHTING

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Als gevolg van het Coronavirus zullen wij in 2021 een lagere omzet, operationele kasstroom en resultaat behalen dan gebruikelijk. Gezien onze financiële positie en eventueel met behulp van ondersteuning in de vorm van uitstel van betaling en de NOW regeling zijn wij in staat dit verlies aan inkomsten vooralsnog op te vangen. Omdat niet bekend is hoelang de gevolgen van het Coronavirus zullen aanhouden, is het niet mogelijk een schatting van de uiteindelijke financiële gevolgen te maken, en kunnen wij geen uitspraak doen over het effect op onze financiële positie op langere termijn.

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Sliedrecht,

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

D. Blom (namens Dimaripauma B.V.)