

Pool Trading B.V.
Sliedrecht

Jaarrapport 2021

INHOUDSOPGAVE**Pagina****ACCOUNTANTSVERSLAG**

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

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2021	10
3	Kasstroomoverzicht 2021	11
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	16
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021	21

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

Behandeld door R. Stevens AA
Kenmerk 1046785
Datum 6 april 2022

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met een totale waarde van de activa van € 2.535.174 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 600.340, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Pool Trading B.V. te Sliedrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2021 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 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.

6 april 2022

R. Stevens AA
Moore MTH B.V.
Bussummergrindweg 1
1406 NZ Bussum
T (035) 691 46 76
E bussum@moore-mth.nl
Dit rapport is digitaal ondertekend.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2021 bedraagt € 600.340 tegenover € 349.676 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2021		2020		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	4.582.678	100,0	4.841.004	100,0	-258.326
Overige bedrijfsopbrengsten	66.975	1,5	-	-	66.975
Som der bedrijfsopbrengsten	4.649.653	101,5	4.841.004	100,0	-191.351
Inkoopwaarde van de omzet	-2.537.243	-55,4	-2.926.097	-60,4	388.854
Bruto-bedrijfsresultaat	2.112.410	46,1	1.914.907	39,6	197.503
Kosten					
Lonen en salarissen	582.626	12,7	604.758	12,5	-22.132
Sociale lasten	99.026	2,2	113.852	2,4	-14.826
Pensioenlasten	80.297	1,8	82.635	1,7	-2.338
Afschrijvingen materiële vaste activa	19.190	0,4	28.068	0,6	-8.878
Overige personeelskosten	17.087	0,4	16.973	0,4	114
Beheervergoeding	102.700	2,2	215.800	4,5	-113.100
Huisvestingskosten	149.631	3,3	149.938	3,1	-307
Exploitatiekosten	16.892	0,4	12.484	0,3	4.408
Kantoorkosten	30.565	0,7	34.000	0,7	-3.435
Autokosten	62.372	1,4	42.445	0,9	19.927
Verkoopkosten	133.787	2,9	116.617	2,4	17.170
Algemene kosten	51.008	0,9	50.392	0,8	616
Som der bedrijfslasten	1.345.181	29,3	1.467.962	30,3	-122.781
Bedrijfsresultaat	767.229	16,8	446.945	9,3	320.284
Financiële baten en lasten					
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	15.489	0,3	6.509	0,1	8.980
Rentelasten en soortgelijke kosten	-12.012	-0,3	-8.742	-0,2	-3.270
	3.477	-	-2.233	-0,1	5.710
Resultaat voor belastingen	770.706	16,8	444.712	9,2	325.994
Belastingen	-170.366	-3,7	-95.036	-2,0	-75.330
Resultaat na belastingen	600.340	13,1	349.676	7,2	250.664

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	1.941.842		1.341.502	
Langlopende schulden	23.346		45.708	
		1.965.188		1.387.210
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		40.179		70.072
Werkkapitaal		1.925.009		1.317.138
Kortlopende schulden	569.986		594.313	
Vorraden	-1.148.249		-996.431	
Vorderingen	-1.164.825		-753.448	
		-1.743.088		-1.155.566
Saldo geldmiddelen		181.921		161.572

5 FISCALE POSITIE

5.1 Fiscale eenheid

Pool Trading Beheer B.V. vormt tot 28 december 2021 tezamen met haar dochtermaatschappijen:

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

een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. Vanaf voornoemde datum zijn de vennootschappen opgenomen in de fiscale eenheid van Pool Trading Group B.V.

Op grond van wettelijke bepalingen zijn de vennootschappen ieder hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden vennootschapsbelasting voor de fiscale eenheid als geheel, voor zover ontstaan in de betreffende periode. 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 2021

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2021 is als volgt berekend:

	2021	
	€	€
Resultaat voor belastingen		770.706
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Niet aftrekbare kosten	1.033	
Kosten aankoop deelneming	9.181	
Investeringsaftrek	-1.455	
		8.759
Belastbaar bedrag 2021		779.465

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2021	
	€	€
15,0% over € 245.000		36.750
25,0% over € 534.465		133.616
Verschuldigde vennootschapsbelasting 2021		170.366

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
 (na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris	16.808		22.822	
Vervoermiddelen	23.371		47.250	
		40.179		70.072
Vlottende activa				
Voorraden (2)				
		1.148.249		996.431
Vorderingen (3)				
Handelsdebiteuren	68.477		113.044	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	992.377		564.981	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	6.004		8.879	
Overige vorderingen	66.504		30.404	
Overlopende activa	31.463		36.140	
		1.164.825		753.448
Liquide middelen (4)				
		181.921		161.572
		2.535.174		1.981.523

		<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(5)				
Geplaatst kapitaal		18.000		18.000	
Overige reserves		<u>1.923.842</u>		<u>1.323.502</u>	
			1.941.842		1.341.502
Langlopende schulden	(6)				
Alpha Credit			23.346		45.708
Kortlopende schulden	(7)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		5.648		13.786	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		110.760		170.990	
Loonheffing		26.242		21.845	
Overige schulden		4.813		-	
Overlopende passiva		<u>422.523</u>		<u>387.692</u>	
			569.986		594.313
			<u>2.535.174</u>		<u>1.981.523</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(8,9)		4.582.678		4.841.004
Overige bedrijfsopbrengsten	(10)		66.975		-
Som der bedrijfsopbrengsten			4.649.653		4.841.004
Kosten					
Inkoopwaarde van de omzet	(11)	2.537.243		2.926.097	
Lonen en salarissen	(12)	582.626		604.758	
Sociale lasten	(13)	99.026		113.852	
Pensioenlasten	(14)	80.297		82.635	
Afschrijvingen	(15)	19.190		28.068	
Overige personeelskosten	(16)	17.087		16.973	
Beheervergoeding	(17)	102.700		215.800	
Huisvestingskosten	(18)	149.631		149.938	
Exploitatiekosten	(19)	16.892		12.484	
Kantoorkosten	(20)	30.565		34.000	
Autokosten	(21)	62.372		42.445	
Verkoopkosten	(22)	133.787		116.617	
Algemene kosten	(23)	51.008		50.392	
Som der bedrijfslasten			3.882.424		4.394.059
Bedrijfsresultaat			767.229		446.945
Financiële baten en lasten	(24)		3.477		-2.233
Resultaat voor belastingen			770.706		444.712
Belastingen	(25)		-170.366		-95.036
Resultaat na belastingen			600.340		349.676

3 KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	767.229		446.945	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	21.997		28.068	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-411.377		-509.499	
Mutatie voorraden	-151.818		29.768	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	-16.189		-16.673	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		209.842		-21.391
Rentebaten	3.477		-2.233	
Vennootschapsbelasting	-170.366		-95.036	
		-166.889		-97.269
Kasstroom uit operationele activiteiten		42.953		-118.660
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-5.198		-40.095	
Desinvesterings materiële vaste activa	13.094		-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		7.896		-40.095
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Opgenomen schulden van kredietinstellingen	-		35.581	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-30.500		-5.947	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-30.500		29.634
Mutatie geldmiddelen		20.349		-129.121

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

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

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

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

Groepsverhoudingen

De financiële gegevens van de vennootschap zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Pool Trading Group B.V. te Sliedrecht.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE JAARREKENING.

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

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

Vreemde valuta

Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Pensioenverplichtingen aan werknemers

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

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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.

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.

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.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenen

Pool Trading B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Koersverschillen

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge-accounting wordt toegepast.

Waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde

Waardeveranderingen van financiële instrumenten die op actuele waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Belastingen

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

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

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

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
ACTIVA
VASTE ACTIVA
1. Materiële vaste activa

	Machines en instal-laties	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021				
Kostprijs	21.502	157.508	82.809	261.819
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-21.502	-134.686	-35.559	-191.747
	-	22.822	47.250	70.072
Mutaties				
Investeringen	-	5.198	-	5.198
Desinvesteringen	-	-846	-47.229	-48.075
Afschrijving desinvesteringen	-	469	34.512	34.981
Afschrijvingen	-	-10.835	-11.162	-21.997
	-	-6.014	-23.879	-29.893
Boekwaarde per 31 december 2021				
Kostprijs	21.502	161.860	35.580	218.942
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-21.502	-145.052	-12.209	-178.763
	-	16.808	23.371	40.179
Afschrijvingspercentages				
				%
Machines en installaties				20
Inventaris				20
Vervoermiddelen				20

2. Voorraden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Handelsgoederen	1.148.249	996.431

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

3. Vorderingen
Handelsdebiteuren

Debiteuren	68.477	113.044
------------	--------	---------

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Pool Trading Beheer B.V.	240.351	-
Pool Trading International B.V.	752.026	564.981
	<u>992.377</u>	<u>564.981</u>

Over de vorderingen wordt 2% rente berekend.

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	6.004	8.879
----------------	-------	-------

Overige vorderingen

Boomsma Beheer B.V.	1.782	-
Waarborgsommen	6.746	6.746
Aanbetalingen op nog te ontvangen goederen	57.976	23.658
	<u>66.504</u>	<u>30.404</u>

Overlopende activa

Huur	10.400	10.450
Verzekeringen	8.476	11.055
Autokosten	855	1.416
Te ontvangen NOW	1.472	-
Overige overlopende activa	10.260	13.219
	<u>31.463</u>	<u>36.140</u>

4. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V.	141.740	161.096
Kas	40.181	476
	<u>181.921</u>	<u>161.572</u>

PASSIVA
5. Eigen vermogen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Geplaatst kapitaal		
1.800 gewone aandelen nominaal € 10,00	18.000	18.000

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	1.323.502	973.826
Resultaatbestemming boekjaar	600.340	349.676
Stand per 31 december	<u>1.923.842</u>	<u>1.323.502</u>

6. Langlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Financieringen		
Alpha Credit	<u>23.346</u>	<u>45.708</u>

	2021	2020
	€	€
Alpha Credit		
Stand per 1 januari	59.494	29.860
Opgenomen gelden	-	35.581
Aflossing	-30.500	-5.947
Stand per 31 december	28.994	59.494
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-5.648	-13.786
Langlopend deel per 31 december	23.346	45.708

Deze financiering ad € 35.581 is verstrekt ter financiering van een personenauto. Aflossing vindt plaats over een periode van 4 jaar. De maandelijkse annuïteit bedraagt € 602. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 33. De slottermijn bedraagt € 12.600. Van het restant van de financiering per 31 december 2021 heeft een bedrag van nihil een looptijd langer dan vijf jaar.

7. Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Financieringen	5.648	13.786
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	110.760	170.990
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	26.242	21.845
Overige schulden		
Nettolonen	4.813	-

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeldverplichting	15.020	23.212
Vakantiedagen	7.148	8.437
Accountantskosten	5.500	5.916
Vooruitontvangen omzet	308.683	131.972
Ontvangen voorschotten	-	9.000
Terug te betalen NOW	72.146	191.128
Overige overlopende passiva	14.026	18.027
	<u>422.523</u>	<u>387.692</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting van Pool Trading Beheer B.V.; op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Niet verwerkte verplichtingen

Samenwerkingsverbanden

De vennootschap is partij in een medeschuldenaarstelling tussen Pool Trading Group B.V. als oorspronkelijk schuldenaar en Pool Trading Beheer B.V., Pool Trading International B.V. en Pool Trading B.V. als medeschuldenaar, en de Stichting Obligatiehoudersbelangen als schuldeiser.

Verstrekt pandrecht

Ten behoeve van Stichting Obligatiehoudersbelangen is pandrecht gevestigd op de Roerende Zaken en de vorderingen.

Meerjarige financiële verplichtingen

Leaseverplichtingen

Door de tot de groep behorende vennootschappen zijn operational leaseverplichtingen aangegaan waarvan de verplichtingen jaarlijks circa € 37.500 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 € 125.000 bedragen.

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021
8. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2021 ten opzichte van 2020 met 5,3% gedaald.

	2021	2020
	€	€
9. Netto-omzet		
Omzet dieselmotoren	2.063.755	2.449.919
Omzet generatorsets	659.100	568.036
Omzet keerkoppelingen	810.335	676.101
Omzet onderdelen	885.754	962.182
Omzet diversen	163.734	184.766
	<u>4.582.678</u>	<u>4.841.004</u>
10. Overige bedrijfsopbrengsten		
Ontvangen NOW	66.975	-
	<u>66.975</u>	<u>-</u>
11. Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoopwaarde van de omzet	2.385.957	2.763.956
Vrachtkosten	151.286	162.141
	<u>2.537.243</u>	<u>2.926.097</u>
Personeelskosten		
12. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	582.626	604.758
	<u>582.626</u>	<u>604.758</u>
13. Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	85.170	93.318
Ziekteverzuimverzekering	13.856	20.534
	<u>99.026</u>	<u>113.852</u>
14. Pensioenlasten		
Pensioenlasten	80.297	82.635
	<u>80.297</u>	<u>82.635</u>
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2021 waren 11 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 12).		
15. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	21.997	28.068
Boekresultaat	-2.807	-
	<u>19.190</u>	<u>28.068</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	10.835	13.761
Vervoermiddelen	11.162	14.307
Boekresultaat	-2.807	-
	<u>19.190</u>	<u>28.068</u>

Overige bedrijfskosten

	2021	2020
	€	€
<i>16. Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	2.457	3.574
Onkostenvergoedingen	133	-13
Kantinekosten	3.134	3.108
Bedrijfskleding/wasserij	4.140	3.271
Opleidingskosten	5.140	2.435
Overige personeelskosten	2.083	4.598
	<u>17.087</u>	<u>16.973</u>
<i>17. Beheervergoeding</i>		
Managementvergoeding Pool Trading International B.V.	<u>102.700</u>	<u>215.800</u>
<i>18. Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	124.806	124.806
Energiekosten	20.436	20.436
Onderhoud onroerende zaak	483	556
Overige huisvestingskosten	3.906	4.140
	<u>149.631</u>	<u>149.938</u>
<i>19. Exploitatiekosten</i>		
Gereedschappen	<u>16.892</u>	<u>12.484</u>
<i>20. Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	3.048	3.322
Automatiseringskosten	17.220	20.649
Telefoon	7.684	6.964
Contributies en abonnementen	2.613	3.065
	<u>30.565</u>	<u>34.000</u>
<i>21. Autokosten</i>		
Brandstoffen, tol en parkeergelden	18.362	12.964
Leasekosten	37.467	23.936
	<u>55.829</u>	<u>36.900</u>
Privégebruik	6.543	5.545
	<u>62.372</u>	<u>42.445</u>
<i>22. Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	10.218	11.030
Relatiegeschenken	767	1.079
Beurskosten	16.885	-
Reis- en verblijfkosten	28.542	18.369
Commissies	29.607	32.872
Kosten internet presentatie	47.741	52.979
Overige verkoopkosten	27	288
	<u>133.787</u>	<u>116.617</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>23. Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	8.984	8.983
Administratiekosten	2.346	3.145
Advieskosten	10.623	16.839
Verzekeringen	18.425	18.646
Overige algemene kosten	10.630	2.779
	<u>51.008</u>	<u>50.392</u>
24. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	15.489	6.509
Rentelasten en soortgelijke kosten	-12.012	-8.742
	<u>3.477</u>	<u>-2.233</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente vordering Pool Trading Beheer B.V.	-	34
Rente vordering Pool Trading International B.V.	15.489	6.475
	<u>15.489</u>	<u>6.509</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten rekening-courant bankiers	-9.258	-7.031
Rente leaseverplichtingen	-2.754	-1.711
	<u>-12.012</u>	<u>-8.742</u>
25. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	<u>-170.366</u>	<u>-95.036</u>

Ondertekening van de jaarrekening*Opmaak jaarrekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Sliedrecht, 6 april 2022

J. van den Bout Holding B.V.
Namens deze,

Van de Pol Investments B.V.
Namens deze,

J. van den Bout

G.J. van de Pol

Van Ulden Beheer B.V.
Namens deze,

A.J. van Ulden