

Pool Trading Group B.V.  
Sliedrecht

Jaarrapport 2021

**INHOUDSOPGAVE****Pagina****ACCOUNTANTSVERSLAG**

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

**JAARREKENING**

1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	8
2	Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 8 juni 2021 t/m 31 december 2021	10
3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht 8 juni 2021 t/m 31 december 2021	11
4	Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	15
6	Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 8 juni 2021 t/m 31 december 2021	18
7	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	19
8	Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 8 juni 2021 t/m 31 december 2021	21
9	Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening	22
10	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	23
11	Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 8 juni 2021 t/m 31 december 2021	27

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

Behandeld door MN  
Kenmerk 2025024  
Datum 6 april 2022

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar eindigend op 31 december 2021 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening per 31 december 2021 in vergelijking tot 8 juni 2021 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de enkelvoudige balans met een totale waarde van de activa van € 3.635.913, de geconsolideerde balans met een totale waarde van de activa van € 4.360.930 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 65.173, samengesteld.

## **2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Pool Trading Group 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 2021, de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 8 juni 2021 t/m 31 december 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 Group 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](mailto:bussum@moore-mth.nl)  
*Dit rapport is digitaal ondertekend.*

### **3 ALGEMEEN**

#### **3.1 Oprichting vennootschap**

Pool Trading Group B.V. is opgericht op 8 juni 2021 bij notariële akte verleden door mr. J.A.N. Goes notaris te Molenlanden. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de vennootschap Pool Trading Group B.V. Het geplaatst aandelenkapitaal bedraagt € 350.001, wat bij oprichting volledig is gestort.

#### **3.2 Aankoop deelneming**

Bij akte d.d. 28 december 2021 heeft de vennootschap een 100% belang in Pool Trading Beheer B.V. verworven,

**4 FINANCIËLE POSITIE**

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

	31-12-2021		8-6-2021	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Eigen vermogen	284.828		1.673.364	
Achtergestelde leningen	-		200.000	
Langlopende schulden	3.323.346		664.028	
		3.608.174		2.537.392
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Immateriële vaste activa	2.303.703		1.771.544	
Materiële vaste activa	40.179		70.072	
		2.343.882		1.841.616
<b>Werkkapitaal</b>		1.264.292		695.776
Kortlopende schulden	752.756		1.000.885	
Voorraden	-1.148.249		-996.431	
Vorderingen	-275.069		-538.468	
		-670.562		-534.014
<b>Saldo geldmiddelen</b>		593.730		161.762

## 5 FISCALE POSITIE

### 5.1 Fiscale eenheid

Pool Trading Group B.V. vormt sinds 28 december 2021 tezamen met haar dochtermaatschappijen:

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

een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.

Op grond van wettelijke bepalingen zijn de vennootschappen in de fiscale eenheid hoofdelijk aansprakelijk voor de vennootschapsbelastingsschulden van de fiscale eenheid, voor zover deze schulden zijn ontstaan in de periode waarin de desbetreffende vennootschap deel uitmaakt van de fiscale eenheid.

Over de periode 8 juni tot en met 27 december 2021 is zij zelfstandig belastingplichtig.

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 2021

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 8-6-2021 / 31-12-2021 is als volgt berekend:

	<b>8-6-2021 / 31-12-2021</b>	
	€	€
Resultaat voor belastingen		-65.173
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Niet aftrekbare kosten aankoop deelneming		35.011
Belastbaar bedrag 2021		<u>-30.162</u>

### 5.3 Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2021 bedragen de nog te verrekenen voorvoegingsverliezen € 26.128 en de Fiscale eenheidsverliezen € 4.034.

Als gevolg van onzekerheden over de mogelijkheden van het realiseren van toekomstige fiscale winsten, zijn de nog te verrekenen verliezen niet tot waardering gebracht.

**1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**  
 (na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2021</u>	
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
Immateriële vaste activa	(1) 2.303.703	
Materiële vaste activa	(2) 40.179	
		2.343.882
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vorraden</b>	(3)	1.148.249
<b>Vorderingen</b>	(4)	
Handelsdebiteuren	68.477	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	32.015	
Overige vorderingen en overlopende activa	174.577	
		275.069
<b>Liquide middelen</b>		593.730
		<u>4.360.930</u>



	<b>31 december 2021</b>	
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Groepsvermogen</b>	(5)	284.828
<b>Langlopende schulden</b>	(6)	
Andere obligatieleningen en onderhandse leningen	3.300.000	
Schulden aan kredietinstellingen	23.346	
		<u>3.323.346</u>
<b>Kortlopende schulden</b>	(7)	
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	5.648	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	147.351	
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	20	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	151.331	
Overige schulden en overlopende passiva	448.406	
		<u>752.756</u>
		<u><u>4.360.930</u></u>

**2 GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 8 JUNI 2021 T/M 31 DECEMBER 2021**

	<b>8-6-2021 / 31-12-2021</b>	
	€	€
<b>Kosten</b>		
Afschrijvingen	378	
Overige bedrijfskosten	65.103	
<b>Som der bedrijfslasten</b>		65.481
<b>Bedrijfsresultaat</b>		-65.481
Financiële baten en lasten		-70
<b>Resultaat voor belastingen</b>		-65.551
Belastingen		-2.545
		-68.096
Aandeel in het resultaat van deelnemingen		2.923
<b>Resultaat na belastingen</b>		-65.173

**3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 8 JUNI 2021 T/M 31 DECEMBER 2021**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	<b>8-6-2021 / 31-12-2021</b>	
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	-65.103	
Aanpassingen voor:		
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-494.388	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	51.085	
	<hr/>	
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		-508.406
Rentelasten		-70
		<hr/>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		-508.476
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in immateriële vaste activa	-990.859	
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	-1.388.856	
	<hr/>	
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-2.379.715
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Opgenomen obligatie- en onderhandse leningen		3.300.000
		<hr/>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u>411.809</u>

#### 4 GECONSOLIDEERDE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### Activiteiten

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

##### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Pool Trading Group B.V. (statutaire zetel Sliedrecht, geregistreerd onder KvK-nummer 83020179) is gevestigd op Industrieweg 67 te Sliedrecht.

##### Consolidatie

Pool Trading Group B.V. te Sliedrecht staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen.

##### LIJST MET KAPITAALBELANGEN

De vennootschap heeft de volgende deelnemingen:

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

##### 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.

##### Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Derivaten die worden gebruikt voor hedgedoeleinden worden tegen kostprijs gewaardeerd, voor zover de hedgerelatie effectief is. Overige derivaten (inclusief het niet effectieve deel van derivaten voor hedgedoeleinden) worden tegen reële waarde (het bedrag waarvoor de post kan worden verhandeld of afgewikkeld tussen van elkaar onafhankelijke partijen die tot een transactie bereid zijn en beschikken over de hiervoor benodigde informatie) opgenomen als de onderliggende waarde bestaat uit beursgenoteerde aandelen, en in andere gevallen tegen kostprijs of lagere reële waarde. De uit bovenstaande waardering voortvloeiende waardeveranderingen worden direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

## **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.

### **Voorraden**

Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De waardering van de voorraad grond- en hulpstoffen komt tot stand op basis van first-in-first-out.

Voorraden gereed product en onderhanden werk worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

### **Vorderingen**

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

### **Liquide middelen**

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

### **Kortlopende schulden**

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

## GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

### Algemeen

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

### Netto-omzet

Opbrengsten uit verkoop van goederen worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt als alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's met betrekking tot de goederen zijn overgedragen aan de koper en het bedrag van de opbrengst op betrouwbare wijze kan worden bepaald. De kostprijs van deze verkopen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening, met dien verstande dat als de opbrengst en de kosten van de dienstverlening (inclusief nog te maken kosten om de dienstverlening te voltooien) of de mate waarin de diensten zijn verricht niet op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald, de opbrengst wordt verantwoord tot ten hoogste het bedrag van de gemaakte kosten. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

### 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.

### 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.

## GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, de vlottende effecten en de kortlopende schulden aan kredietinstellingen. De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

**5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**
**ACTIVA**
**VASTE ACTIVA**

31-12-2021

€

**1. Immateriële vaste activa**

Goodwill

2.303.703

**2. Materiële vaste activa**

Andere vaste bedrijfsmiddelen

40.179

**VLOTTENDE ACTIVA**
**3. Voorraden**

Gereed product en handelsgoederen

1.148.249

**4. Vorderingen**
**Handelsdebiteuren**

Debiteuren

68.477

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

**Belastingen en premies sociale verzekeringen**

Omzetbelasting

32.015

**Overige vorderingen en overlopende activa**

Overige vorderingen

66.504

Overlopende activa

108.073

174.577

**Overlopende activa**

Nog te factureren omzet

910

Huur

10.400

Verzekeringen

8.476

Autokosten

855

Subsidies

1.472

Vooruitbetaalde financieringskosten

75.700

Overige overlopende activa

10.260

108.073

**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 25 van dit rapport.

**6. Langlopende schulden**

	31-12-2021
	€
<b>Andere obligatieleningen en onderhandse leningen</b>	
Obligatielening NPEX	3.300.000
<b>Obligatielening NPEX</b>	
Stand per 8 juni 2021	-
Opgenomen gelden	3.300.000
Langlopend deel per 31 december 2021	3.300.000

Deze lening ad € 3.300.000 is verstrekt ter financiering van de aankoop van Pool Trading Beheer B.V. Aflossing vindt plaats na 6 jaar. Het rentepercentage bedraagt 8,00%. De rente wordt maandelijks uitgekeerd. Van het restant van de lening per 31 december 2021 heeft een bedrag van € 3.300.000 een looptijd langer dan vijf jaar.

**Schulden aan kredietinstellingen**

Alpha Credit	23.346
<b>Alpha Credit</b>	
Stand per 8 juni 2021	59.494
Aflossing	-30.500
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-5.648
Langlopend deel per 31 december 2021	23.346

Deze financiering ad € 35.581 is verstrekt ter financiering van een personenauto. Aflossing vindt plaats over een periode van 4 jaar. De maandelijksse 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**
**Belastingen en premies sociale verzekeringen**

Vennootschapsbelasting	125.089
Loonheffing	26.242
	151.331

**Overige schulden en overlopende passiva**

Overige schulden	4.813
Overlopende passiva	443.593
	448.406



	<u>31-12-2021</u>
	€
<b>Overlopende passiva</b>	
Vakantiegeldverplichting	15.020
Vakantiedagen	7.148
Accountantskosten	9.249
Advieskosten	16.289
Vooruitontvangen omzet	308.683
Terug te betalen NOW	72.146
Overige overlopende passiva	15.058
	<u>443.593</u>

## **ZEKERHEDEN**

Ten behoeve van de uitgifte van obligaties van NPEX zijn aan Stichting Obligatiehoudersbelangen NPEX de navolgende zekerheden gesteld:

- Pandrecht op de voorraden;
- Pandrecht op de bedrijfsinventaris;
- Pandrecht op de vorderingen;
- Pandrecht op de goederen;

**6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 8 JUNI 2021 T/M 31 DECEMBER 2021**

	8-6-2021 / 31-12-2021
	€
<i>Algemene kosten</i>	
Accountantskosten	2.501
Advieskosten	49.407
Notariskosten	13.195
	<u>65.103</u>

**7 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**  
 (na resultaatbestemming)

	31 december 2021		8 juni 2021	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Immateriële vaste activa</b> (8)				
Goodwill		990.859		-
<b>Financiële vaste activa</b> (9)				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		1.388.856		-
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b> (10)				
Vorderingen op groepsmaatschappijen	742.678		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	26.011		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	75.700		350.001	
		844.389		350.001
<b>Liquide middelen</b> (11)		411.809		-
		<u>3.635.913</u>		<u>350.001</u>



**8 ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 8 JUNI 2021 T/M 31 DECEMBER 2021**

	<b>8-6-2021 / 31-12-2021</b>	
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>Kosten</b>		
Overige bedrijfskosten	(15)	65.103
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>-65.103</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	(16)	<u>-70</u>
<b>Resultaat voor belastingen</b>		<u>-65.173</u>
Belastingen		<u>-</u>
<b>Resultaat na belastingen</b>		<u><u>-65.173</u></u>

## **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 Group B.V.

**10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**
**ACTIVA**
**VASTE ACTIVA**
**8. Immateriële vaste activa**

	Goodwill
	€
<b>Boekwaarde per 8 juni 2021</b>	
Verkrijgingsprijs	-
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-
	-
<b>Mutaties</b>	
Investeringsen	990.859
Afschrijvingen	-
	990.859
<b>Boekwaarde per 31 december 2021</b>	
Verkrijgingsprijs	990.859
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-
	990.859
<b>Afschrijvingspercentages</b>	%
Goodwill	10

**9. Financiële vaste activa**

	31-12-2021	8-6-2021
	€	€
<b>Deelnemingen in groepsmaatschappijen</b>		
Pool Trading Beheer B.V.	1.388.856	-
<b>10. Vorderingen</b>		
<b>Vorderingen op groepsmaatschappijen</b>		
Pool Trading Beheer B.V.	742.678	-

	31-12-2021	8-6-2021
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	26.011	-
	<u>26.011</u>	<u>-</u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen	-	350.001
Overlopende activa	75.700	-
	<u>75.700</u>	<u>350.001</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Rekening-courant aandeelhouders	-	350.001
	<u>-</u>	<u>350.001</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde financieringskosten	75.700	-
	<u>75.700</u>	<u>-</u>
<b>11. Liquide middelen</b>		
ABN AMRO Bank N.V.	411.809	-
	<u>411.809</u>	<u>-</u>



**PASSIVA**
**12. Eigen vermogen**

	Geplaatst kapitaal	Overige reserves	Totaal
	€	€	€
Stand per 8 juni 2021	350.001	-	350.001
Resultaat	-	-65.173	-65.173
Stand per 31 december 2021	<u>350.001</u>	<u>-65.173</u>	<u>284.828</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>8-6-2021</u>	
	€	€	
<b>Geplaatst kapitaal</b>			
350.001 gewone aandelen nominaal € 1,00	<u>350.001</u>	<u>350.001</u>	

**13. Langlopende schulden**

	8-6-2021 / 31-12-2021	2020
	€	€
<b>Obligatielening NPEX</b>		
Stand per 8 juni 2021	-	-
Opgenomen gelden	3.300.000	-
Langlopend deel per 31 december 2021	<u>3.300.000</u>	<u>-</u>

Deze lening ad € 3.300.000 is verstrekt ter financiering van de aankoop van Pool Trading Beheer B.V. Aflossing vindt plaats na 6 jaar. Het rentepercentage bedraagt 8,00%. De rente wordt maandelijks uitgekeerd. Van het restant van de lening per 31 december 2021 heeft een bedrag van € 3.300.000 een looptijd langer dan vijf jaar.

**14. Kortlopende schulden**

	31-12-2021	8-6-2021
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>34.776</u>	<u>-</u>
<b>Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen</b>		
R/C Van Ulden Beheer B.V.	<u>20</u>	<u>-</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Advieskosten	<u>16.289</u>	<u>-</u>

**ZEKERHEDEN**

Ten behoeve van de uitgifte van obligaties van NPEX zijn aan Stichting Obligatiehoudersbelangen NPEX de navolgende zekerheden gesteld:

- Pandrecht op de voorraden;
- Pandrecht op de bedrijfsinventaris;
- Pandrecht op de vorderingen;
- Pandrecht op de goederen;

**11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 8 JUNI 2021 T/M 31 DECEMBER 2021**
**Personeelsleden**

Gedurende het jaar 2021 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.

	8-6-2021 / 31-12-2021
	€
<b>15. Overige bedrijfskosten</b>	
Algemene kosten	65.103
<i>Algemene kosten</i>	
Accountantskosten	2.500
Advieskosten	49.408
Notariskosten	13.195
	<u>65.103</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>	
<b>16. Rentelasten en soortgelijke kosten</b>	
Rente en kosten rekening-courant bankiers	-70
	<u>-70</u>

**Ondertekening van de jaarrekening**
*Opmaak jaarrekening*

De geconsolideerde en enkelvoudige 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