

Pool Trading International 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	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	8
2	Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2021	10
3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2021	11
4	Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	16
6	Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2021	22
7	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	25
8	Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2021	27
9	Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening	28
10	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	29
11	Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2021	33



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

Behandeld door R. Stevens AA
Kenmerk 1046603
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 enkelvoudige balans met een totale waarde van de activa van € 2.454.905, de geconsolideerde balans met een totale waarde van de activa van € 2.296.211 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 305.957, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Pool Trading International B.V. te Sliedrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2021, de geconsolideerde en enkelvoudige 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 International 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 geconsolideerde resultaat na belastingen over 2021 bedraagt € 305.957 tegenover € 58.025 over 2020. De geconsolideerde 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					
Personeelskosten	761.949	16,6	801.245	16,6	-39.296
Afschrijvingen immateriële vaste activa	260.868	5,7	260.868	5,4	-
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	54.575	1,1	54.369	0,9	206
Som der bedrijfslasten	1.609.616	35,1	1.732.807	35,8	-123.191
Bedrijfsresultaat	502.794	11,0	182.100	3,8	320.694
Financiële baten en lasten					
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	496	-	1.304	-	-808
Rentelasten en soortgelijke kosten	-38.140	-0,8	-36.427	-0,8	-1.713
	-37.644	-0,8	-35.123	-0,8	-2.521
Groepsresultaat voor belastingen	465.150	10,2	146.977	3,0	318.173
Belastingen	-159.193	-3,5	-88.952	-1,8	-70.241
Groepsresultaat na belastingen	305.957	6,7	58.025	1,2	247.932

4 FINANCIËLE POSITIE

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

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	1.484.421		1.178.464	
Achtergestelde leningen	-		200.000	
Langlopende schulden	23.346		172.372	
		1.507.767		1.550.836
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	512.224		773.092	
Materiële vaste activa	40.179		70.072	
		552.403		843.164
Werkkapitaal		955.364		707.672
Kortlopende schulden	788.444		663.519	
Voorraden	-1.148.249		-996.431	
Vorderingen	-413.638		-213.062	
		-773.443		-545.974
Saldo geldmiddelen		181.921		161.698

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	-305.556
<i>Waarderingsverschillen:</i>	
Afschrijving fiscaal niet toelaatbare goodwill	260.868
Belastbaar bedrag 2021	-44.688

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover "te ontvangen" vennootschapsbelasting bedraagt:

	2021	
	€	€
25,0% over € -44.690		-11.173

1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
 (na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	(1)			
Goodwill		512.224		773.092
Materiële vaste activa	(2)			
Andere vaste bedrijfsmiddelen		40.179		70.072
Vlottende activa				
Voorraden	(3)	1.148.249		996.431
Vorderingen	(4)			
Handelsdebiteuren		68.477		113.044
Vorderingen op groepsmaatschappijen		240.351		24.595
Belastingen en premies sociale verzekeringen		6.004		8.879
Overige vorderingen		66.504		30.404
Overlopende activa		32.302		36.140
		<u>413.638</u>		<u>213.062</u>
Liquide middelen	(5)	181.921		161.698
		<u>2.296.211</u>		<u>2.214.355</u>

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Groepsvermogen	(6)	1.484.421		1.178.464
Achtergestelde leningen	(7)	-		200.000
Langlopende schulden	(8)			
Schulden aan kredietinstellingen		23.346		172.372
Kortlopende schulden	(9)			
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		5.648		77.118
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		110.760		170.990
Schulden aan groepsmaatschappijen		216.709		-
Belastingen en premies sociale verzekeringen		26.242		21.845
Overige schulden		4.813		-
Overlopende passiva		424.272		393.566
		<u>788.444</u>		<u>663.519</u>
		<u>2.296.211</u>		<u>2.214.355</u>

2 GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(10)		4.582.678		4.841.004
Overige bedrijfsopbrengsten	(11)		66.975		-
Som der bedrijfsopbrengsten			4.649.653		4.841.004
Kosten					
Inkoopwaarde van de omzet	(12)	2.537.243		2.926.097	
Lonen en salarissen	(13)	582.626		604.758	
Sociale lasten	(14)	99.026		113.852	
Pensioenlasten	(15)	80.297		82.635	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	(17)	260.868		260.868	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(18)	19.190		28.068	
Overige personeelskosten	(19)	17.087		16.973	
Beheervergoeding	(20)	102.700		215.800	
Huisvestingskosten	(21)	149.631		149.938	
Exploitatiekosten	(22)	16.892		12.484	
Kantoorkosten	(23)	30.565		34.000	
Autokosten	(24)	62.372		42.445	
Verkoopkosten	(25)	133.787		116.617	
Algemene kosten	(26)	54.575		54.369	
Som der bedrijfslasten			4.146.859		4.658.904
Bedrijfsresultaat			502.794		182.100
Financiële baten en lasten	(27)		-37.644		-35.123
Resultaat voor belastingen			465.150		146.977
Belastingen	(28)		-159.193		-88.952
Resultaat na belastingen			305.957		58.025

3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	502.794		182.100	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	282.865		288.936	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-200.576		43.544	
Mutatie voorraden	-151.818		29.768	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	196.395		-7.141	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		629.660		537.207
Rentelasten	-37.644		-35.123	
Vennootschapsbelasting	-159.193		-88.952	
		-196.837		-124.075
Kasstroom uit operationele activiteiten		432.823		413.132
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-5.198		-40.095	
Desinvesteringen materiële vaste activa	13.094		-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		7.896		-40.095
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing achtergestelde leningen	-200.000		-	
Opgenomen schulden van kredietinstellingen	-		35.581	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-220.496		-37.613	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-420.496		-2.032
Mutatie geldmiddelen		20.223		371.005

4 GECONSOLIDEERDE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Pool Trading International B.V. en de in de consolidatie betrokken vennootschappen betreffen het exploiteren van een groothandel in motoren en motoronderdelen voor schepen.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

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

LIJST MET KAPITAALBELANGEN

De vennootschap heeft de volgende deelnemingen:

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

Grondslagen voor de consolidatie

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

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

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING.

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

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

Vreemde valuta

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

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar paragraaf 'Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa'.

Materiële vaste activa

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*Rentebaten en rentelasten*

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 International 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 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 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
ACTIVA
VASTE ACTIVA
1. Immateriële vaste activa

	Goodwill
	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	
Verkrijgingsprijs	2.608.720
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-1.835.628
	<u>773.092</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	<u>-260.868</u>
Boekwaarde per 31 december 2021	
Verkrijgingsprijs	2.608.720
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-2.096.496
	<u>512.224</u>
Afschrijvingspercentages	%
Goodwill	10

2. Materiële vaste activa

	Machines en instal- laties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021			
Kostprijs	21.502	240.317	261.819
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-21.502	-170.245	-191.747
	-	70.072	70.072
Mutaties			
Investerings	-	5.198	5.198
Desinvesteringen	-	-48.075	-48.075
Afschrijving desinvesteringen	-	34.981	34.981
Afschrijvingen	-	-21.997	-21.997
	-	-29.893	-29.893
Boekwaarde per 31 december 2021			
Kostprijs	21.502	197.440	218.942
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-21.502	-157.261	-178.763
	-	40.179	40.179

Afschrijvingspercentages

	%
Machines en installaties	20
Andere vaste bedrijfsmiddelen	20

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
3. Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen	1.148.249	996.431
Gereed product en handelsgoederen		
Handelsgoederen	1.148.249	996.431

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

4. Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
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	24.595
Over de vordering wordt 2% rente berekend.		
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
	66.504	30.404
Overlopende activa		
Nog te ontvangen rente	839	-
Huur	10.400	10.450
Verzekeringen	8.476	11.055
Autokosten	855	1.416
Subsidies	1.472	-
Overige overlopende activa	10.260	13.219
	32.302	36.140
5. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V.	141.740	161.222
Kas	40.181	476
	181.921	161.698

PASSIVA
6. Groepsvermogen

Voor een toelichting op het groepsvermogen verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen van de enkelvoudige balans op pagina 31 van dit rapport.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
7. Achtergestelde leningen		
Achtergestelde lening Boomsma Beheer B.V.	-	100.000
Achtergestelde lening I Dimaripauma B.V.	-	100.000
	<u>-</u>	<u>200.000</u>

Achtergestelde lening Boomsma Beheer B.V.

Stand per 1 januari	100.000	100.000
Aflossing	-100.000	-
Langlopend deel per 31 december	<u>-</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	100.000	100.000
Aflossing	-100.000	-
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>100.000</u>

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

8. Langlopende schulden
Schulden aan kredietinstellingen

ABN AMRO Bank 6-jarige EURIBOR lening	-	126.664
Alpha Credit	23.346	45.708
	<u>23.346</u>	<u>172.372</u>

ABN AMRO Bank 6-jarige EURIBOR lening

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

Per 29 december 2021 is deze lening volledig afgelost.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Financieringen		
Alpha Credit	23.346	45.708
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.

ZEKERHEDEN

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

9. Kortlopende schulden

Aflossingsverplichtingen langlopende schulden

Leningen	-	63.332
Financieringen	5.648	13.786
	5.648	77.118

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	110.760	170.990
-------------	---------	---------

Schulden aan groepsmaatschappijen

Pool Trading Beheer B.V.	216.709	-
--------------------------	---------	---

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	26.242	21.845
-------------	--------	--------

Overige schulden

Nettolonen	4.813	-
------------	-------	---

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeldverplichting	15.020	23.212
Vakantiedagen	7.148	8.437
Accountantskosten	7.249	7.665
Vooruitontvangen omzet	308.683	131.972
Borgstellingsprovisie	-	4.125
Ontvangen voorschotten	-	9.000
Terug te betalen NOW	72.146	191.128
Overige overlopende passiva	14.026	18.027
	<u>424.272</u>	<u>393.566</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting. Op grond daarvan is zij hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Niet verwerkte verplichtingen

Samenwerkingsverbanden

De vennootschap is partij in een 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.

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 GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	2021	2020
	€	€
10. 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>
11. Overige bedrijfsopbrengsten		
Ontvangen NOW	66.975	-
	<u>66.975</u>	<u>-</u>
12. 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		
13. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	582.626	604.758
	<u>582.626</u>	<u>604.758</u>
14. Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	85.170	93.318
Ziekteverzuimverzekering	13.856	20.534
	<u>99.026</u>	<u>113.852</u>
15. Pensioenlasten		
Pensioenlasten	80.297	82.635
	<u>80.297</u>	<u>82.635</u>
16. Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2021 waren 11 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 12).		
Afschrijvingen		
17. Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Goodwill	260.868	260.868
	<u>260.868</u>	<u>260.868</u>
18. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	21.997	28.068
Boekresultaat	-2.807	-
	<u>19.190</u>	<u>28.068</u>

Overige bedrijfskosten

	2021	2020
	€	€
<i>19. 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>20. Beheervergoeding</i>		
Managementvergoeding Pool Trading International B.V.	<u>102.700</u>	<u>215.800</u>
<i>21. 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>22. Exploitatiekosten</i>		
Gereedschappen	<u>16.892</u>	<u>12.484</u>
<i>23. 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>24. 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>25. 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>

	2021	2020
	€	€
<i>26. Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	12.552	12.933
Administratiekosten	2.346	3.145
Advieskosten	10.623	16.839
Verzekeringen	18.425	18.646
Overige algemene kosten	10.629	2.806
	<u>54.575</u>	<u>54.369</u>
27. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	496	1.304
Rentelasten en soortgelijke kosten	-38.140	-36.427
	<u>-37.644</u>	<u>-35.123</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente vordering Pool Trading Beheer B.V.	496	1.304
	<u>496</u>	<u>1.304</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten rekening-courant bankiers	-14.516	-11.391
Rente lening ABN AMRO Bank N.V.	-4.870	-5.950
Rente leaseverplichtingen	-2.754	-1.711
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
Borgstellingsprovisie de heer D. Blom	-	-250
	<u>-38.140</u>	<u>-36.427</u>
28. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	-159.193	-88.952
	<u>-159.193</u>	<u>-88.952</u>

7 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
 (na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa (29)				
Goodwill		512.224		773.092
Financiële vaste activa (30)				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		1.941.842		1.341.502
Vlottende activa				
Vorderingen (31)				
Vorderingen op groepsmaatschappijen	-		24.595	
Overlopende activa	839		-	
		839		24.595
Liquide middelen (32)		-		126
		2.454.905		2.139.315

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(33)				
Geplaatst kapitaal		1.000		1.000	
Overige reserves		1.483.421		1.177.464	
			1.484.421		1.178.464
Achtergestelde leningen			-		200.000
Langlopende schulden	(34)				
Schulden aan kredietinstellingen			-		126.664
Kortlopende schulden	(35)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		-		63.332	
Schulden aan groepsmaatschappijen		968.735		564.981	
Overlopende passiva		1.749		5.874	
			970.484		634.187
			2.454.905	2.139.315	

8 ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(36)		102.700		215.800
Kosten					
Afschrijvingen	(37)	260.868		260.868	
Beheervergoeding	(38)	102.700		215.800	
Algemene kosten	(39)	3.567		3.977	
Som der bedrijfslasten			367.135		480.645
Bedrijfsresultaat			-264.435		-264.845
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(40)	496		1.270	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(41)	-41.617		-34.160	
Financiële baten en lasten			-41.121		-32.890
Resultaat voor belastingen			-305.556		-297.735
Belastingen	(42)		11.173		6.084
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	(43)		600.340		349.676
Resultaat na belastingen			305.957		58.025

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 International B.V.

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

	Goodwill
	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	
Verkrijgingsprijs	2.608.720
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-1.835.628
	<u>773.092</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	-260.868
	<u>-260.868</u>
Boekwaarde per 31 december 2021	
Verkrijgingsprijs	2.608.720
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-2.096.496
	<u>512.224</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Goodwill	10

30. Financiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Pool Trading B.V.	<u>1.941.842</u>	<u>1.341.502</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Pool Trading B.V.	€	€
Stand per 1 januari	1.341.502	991.826
Aandeel in het resultaat	600.340	349.676
Stand per 31 december	<u>1.941.842</u>	<u>1.341.502</u>

Dit betreft ultimo 2021 een 100% deelneming in Pool Trading B.V. te Sliedrecht. De deelneming wordt gewaardeerd tegen nettovermogenswaarde.

31. Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Pool Trading Beheer B.V.	-	<u>24.595</u>
Over de vordering wordt 2% rente berekend.		
Overlopende activa		
Nog te ontvangen rente	<u>839</u>	<u>-</u>
32. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V.	<u>-</u>	<u>126</u>

PASSIVA
33. Eigen vermogen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Geplaatst kapitaal		
1.000 gewone aandelen nominaal € 1,00	1.000	1.000
Overige reserves		
Stand per 1 januari	1.177.464	1.119.439
Resultaatbestemming boekjaar	305.957	58.025
Stand per 31 december	1.483.421	1.177.464

Achtergestelde lening Boomsma Beheer B.V.

Stand per 1 januari	100.000	100.000
Aflossing	-100.000	-
Langlopend deel per 31 december	-	100.000

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

Achtergestelde lening I Dimaripauma B.V.

Stand per 1 januari	100.000	100.000
Aflossing	-100.000	-
Langlopend deel per 31 december	-	100.000

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

34. Langlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
ABN AMRO Bank 6-jarige EURIBOR lening	-	126.664
ABN AMRO Bank 6-jarige EURIBOR lening		
Stand per 1 januari	189.996	221.662
Aflossing	-189.996	-31.666
Stand per 31 december	-	189.996
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-	-63.332
Langlopend deel per 31 december	-	126.664

Per 29 december 2021 is deze lening volledig afgelost.

35. Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Leningen	-	63.332
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Pool Trading Beheer B.V.	216.709	-
Pool Trading B.V.	752.026	564.981
	<u>968.735</u>	<u>564.981</u>
Overlopende passiva		
Accountantskosten	1.749	1.749
Borgstellingsprovisie	-	4.125
	<u>1.749</u>	<u>5.874</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 op grond waarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel, voor zover ontstaan in de betreffende periode.

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.

11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	2021	2020
	€	€
36. Netto-omzet		
Management fee Pool Trading B.V.	102.700	215.800
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2021 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.		
37. Afschrijvingen		
Immateriële vaste activa	260.868	260.868
Overige bedrijfskosten		
38. Beheervergoeding		
Managementvergoedingen	102.700	215.800
39. Algemene kosten		
Accountantskosten	3.568	3.950
Overige algemene kosten	-1	27
	3.567	3.977
Financiële baten en lasten		
40. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente vordering Pool Trading Beheer B.V.	496	1.270
41. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en kosten rekening-courant bankiers	-5.258	-4.360
Rente lening ABN AMRO Bank N.V.	-4.870	-5.950
Rente schuld Pool Trading B.V.	-15.489	-6.475
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
Borgstellingsprovisie de heer D. Blom	-	-250
	-41.617	-34.160
42. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	11.173	6.084
43. Aandeel in het resultaat van deelnemingen		
Aandeel resultaat Pool Trading B.V.	600.340	349.676

Ondertekening van de jaarrekening

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