

Pool Trading B.V.  
Sliedrecht

Jaarrapport 2022

**INHOUDSOPGAVE**

	<b>Pagina</b>
<b>ACCOUNTANTSVERSLAG</b>	
1 Opdracht	3
2 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
3 Algemeen	5
4 Resultaat	6
5 Fiscale positie	7
<b>JAARREKENING</b>	
1 Balans per 31 december 2022	8
2 Winst-en-verliesrekening over 2022	10
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4 Toelichting op de balans per 31 december 2022	14
5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022	18

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

Behandeld door JC/RS  
Kenmerk 1046785  
Datum 25 april 2023

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met een totale waarde van de activa van € 3.280.869 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 669.601, 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. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 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 zijn 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.

25 april 2023

*Was getekend*

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 Wijziging aandeelhouders**

Bij akte d.d. 14 oktober 2022 zijn de aandelen verkocht aan Pool Trading Group B.V.

## 4 RESULTAAT

### 4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2022 bedraagt € 669.601 tegenover € 600.340 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2022		2021		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>Netto-omzet</b>	7.064.779	100,0	4.582.678	100,0	2.482.101
Overige bedrijfsopbrengsten	-	-	66.975	1,5	-66.975
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	7.064.779	100,0	4.649.653	101,5	2.415.126
Inkoopwaarde van de omzet	-4.805.940	-68,0	-2.537.243	-55,4	-2.268.697
<b>Bruto-bedrijfsresultaat</b>	2.258.839	32,0	2.112.410	46,1	146.429
<b>Kosten</b>					
Lonen en salarissen	394.473	5,6	582.626	12,7	-188.153
Sociale lasten	63.492	0,9	99.026	2,2	-35.534
Pensioenlasten	53.951	0,8	80.297	1,8	-26.346
Afschrijvingen materiële vaste activa	13.624	0,2	19.190	0,4	-5.566
Overige personeelskosten	16.981	0,2	17.087	0,4	-106
Beheervergoeding	360.000	5,1	102.700	2,2	257.300
Huisvestingskosten	148.693	2,1	149.631	3,3	-938
Exploitatiekosten	17.013	0,2	16.892	0,4	121
Kantoorkosten	27.364	0,4	30.565	0,7	-3.201
Autokosten	68.637	1,0	62.372	1,4	6.265
Verkoopkosten	177.110	2,5	133.787	2,9	43.323
Algemene kosten	71.638	1,0	51.008	0,9	20.630
<b>Som der bedrijfslasten</b>	1.412.976	20,0	1.345.181	29,3	67.795
<b>Bedrijfsresultaat</b>	845.863	12,0	767.229	16,8	78.634
<b>Financiële baten en lasten</b>					
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	19.607	0,3	15.489	0,3	4.118
Rentelasten en soortgelijke kosten	-22.000	-0,3	-12.012	-0,3	-9.988
	-2.393	-	3.477	0,1	-5.870
<b>Resultaat voor belastingen</b>	843.470	12,0	770.706	16,8	72.764
Belastingen	-173.869	-2,5	-170.366	-3,7	-3.503
<b>Resultaat na belastingen</b>	669.601	9,5	600.340	13,1	69.261

## 5 FISCALE POSITIE

### 5.1 Fiscale eenheid

Pool Trading Group B.V. vormt vanaf 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. 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 Group 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 Group B.V. verrekend.

### 5.2 Berekening belastbaar bedrag 2022

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2022 is als volgt berekend:

	2022	
	€	€
Resultaat voor belastingen		843.470
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Niet aftrekbare kosten	2.584	
Investeringsaftrek	-6.791	
		-4.207
Belastbaar bedrag 2022		839.263

### Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2022	
	€	€
15,0% over € 395.000		59.250
25,8% over € 444.260		114.619
Verschuldigde vennootschapsbelasting 2022		173.869

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022**  
 (na resultaatbestemming)

	<b>31 december 2022</b>		<b>31 december 2021</b>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b> (1)				
Inventaris	33.842		16.808	
Vervoermiddelen	16.967		23.371	
		50.809		40.179
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorraden</b> (2)		1.189.101		1.148.249
<b>Vorderingen</b> (3)				
Handelsdebiteuren	180.293		68.477	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	983.953		992.377	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	25.010		6.004	
Overige vorderingen	449.274		66.504	
Overlopende activa	34.209		31.463	
		1.672.739		1.164.825
<b>Liquide middelen</b> (4)		368.220		181.921
		<u>3.280.869</u>		<u>2.535.174</u>



	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>	(5)			
Geplaatsd kapitaal	18.000		18.000	
Overige reserves	<u>2.593.443</u>		<u>1.923.842</u>	
		2.611.443		1.941.842
<b>Langlopende schulden</b>	(6)			
Alpha Credit		17.364		23.346
<b>Kortlopende schulden</b>	(7)			
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	5.994		5.648	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	202.970		110.760	
Loonheffing	12.295		26.242	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>430.803</u>		<u>427.336</u>	
		652.062		569.986
		<u>3.280.869</u>		<u>2.535.174</u>

**2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022**

		2022		2021	
		€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	(8)		7.064.779		4.582.678
Overige bedrijfsopbrengsten	(9)		-		66.975
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>			7.064.779		4.649.653
<b>Kosten</b>					
Inkoopwaarde van de omzet	(10)	4.805.940		2.537.243	
Lonen en salarissen	(11)	394.473		582.626	
Sociale lasten	(12)	63.492		99.026	
Pensioenlasten	(13)	53.951		80.297	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(14)	13.624		19.190	
Overige personeelskosten	(15)	16.981		17.087	
Beheervergoeding	(16)	360.000		102.700	
Huisvestingskosten	(17)	148.693		149.631	
Exploitatiekosten	(18)	17.013		16.892	
Kantoorkosten	(19)	27.364		30.565	
Autokosten	(20)	68.637		62.372	
Verkoopkosten	(21)	177.110		133.787	
Algemene kosten	(22)	71.638		51.008	
<b>Som der bedrijfslasten</b>			6.218.916		3.882.424
<b>Bedrijfsresultaat</b>			845.863		767.229
Financiële baten en lasten	(23)		-2.393		3.477
<b>Resultaat voor belastingen</b>			843.470		770.706
Belastingen	(24)		-173.869		-170.366
<b>Resultaat na belastingen</b>			669.601		600.340

### **3 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.

### Personeelsbeloningen

#### *Periodiek betaalbare beloningen*

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

### 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.

### 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 belastingbate in de jaarrekening is opgenomen.

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

**4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022**
**1. Materiële vaste activa**

	<b>Inventaris</b>	<b>Vervoer- middelen</b>	<b>Totaal</b>
	€	€	€
<b>Boekwaarde per 1 januari 2022</b>			
Kostprijs	161.860	35.580	197.440
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-145.053	-12.209	-157.262
	<u>16.807</u>	<u>23.371</u>	<u>40.178</u>
<b>Mutaties</b>			
Investeringen	24.255	-	24.255
Afschrijvingen	-7.220	-6.404	-13.624
	<u>17.035</u>	<u>-6.404</u>	<u>10.631</u>
<b>Boekwaarde per 31 december 2022</b>			
Kostprijs	186.115	35.580	221.695
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-152.273	-18.613	-170.886
	<u>33.842</u>	<u>16.967</u>	<u>50.809</u>
<b>Afschrijvingspercentages</b>			
			%
Inventaris			20
Vervoermiddelen			20

**2. Voorraden**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Gereed product en handelsgoederen</b>		
Handelsgoederen	1.189.101	1.148.249

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

**3. Vorderingen**
**Handelsdebiteuren**

Debiteuren	180.293	68.477
------------	---------	--------

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
Pool Trading Group B.V.	983.953	-
	<u>983.953</u>	<u>992.377</u>

Over de vorderingen wordt 2% rente berekend.

**Overige belastingen en premies sociale verzekeringen**

Omzetbelasting	25.010	6.004
----------------	--------	-------

**Overige vorderingen**

Boomsma Beheer B.V.	-	1.782
Waarborgsommen	6.746	6.746
Aanbetalingen op nog te ontvangen goederen	442.528	57.976
	<u>449.274</u>	<u>66.504</u>

**Overlopende activa**

Huur	10.100	10.400
Verzekeringen	10.648	8.476
Autokosten	865	855
Te ontvangen NOW	1.472	1.472
Overige overlopende activa	11.124	10.260
	<u>34.209</u>	<u>31.463</u>

**4. Liquide middelen**

ABN AMRO Bank N.V.	363.190	141.740
Kas	5.030	40.181
	<u>368.220</u>	<u>181.921</u>

**5. Eigen vermogen**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Geplaatst kapitaal</b>		
1.800 gewone aandelen nominaal € 10,00	18.000	18.000
	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	1.923.842	1.323.502
Resultaatbestemming boekjaar	669.601	600.340
Stand per 31 december	2.593.443	1.923.842
	<u>2.593.443</u>	<u>1.923.842</u>

**6. Langlopende schulden**
**Financieringen**
**Alpha Credit**

Stand per 1 januari	28.994	59.494
Aflossing	-5.636	-30.500
Stand per 31 december	23.358	28.994
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-5.994	-5.648
Langlopend deel per 31 december	17.364	23.346
	<u>17.364</u>	<u>23.346</u>

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 21. De slottermijn bedraagt € 12.600. Van het restant van de financiering per 31 december 2022 heeft een bedrag van nihil een looptijd langer dan vijf jaar.

**7. Kortlopende schulden**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>		
Financieringen	5.994	5.648
	<u>5.994</u>	<u>5.648</u>
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	202.970	110.760
	<u>202.970</u>	<u>110.760</u>
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	12.295	26.242
	<u>12.295</u>	<u>26.242</u>
<b>Overige schulden</b>		
Nettolonen	-	4.813
	<u>-</u>	<u>4.813</u>



	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeldverplichting	15.105	15.020
Vakantiedagen	16.598	7.148
Accountantskosten	4.500	5.500
Vooruitontvangen omzet	311.960	308.683
Terug te betalen NOW	72.146	72.146
Overige overlopende passiva	10.494	14.026
	<u>430.803</u>	<u>422.523</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 Group B.V.; op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

#### Niet verwerkte verplichtingen

#### 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.

**5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022**

	2022	2021
	€	€
<b>8. Netto-omzet</b>		
Omzet dieselmotoren	2.623.855	2.028.980
Omzet generatorsets	2.300.975	659.100
Omzet keerkoppelingen	678.936	599.855
Omzet onderdelen	1.056.551	885.754
Omzet diversen	197.660	163.734
Omzet Advance	206.802	245.255
	<u>7.064.779</u>	<u>4.582.678</u>
<b>9. Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Ontvangen NOW	-	66.975
	<u>-</u>	<u>66.975</u>
<b>10. Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Inkoopwaarde van de omzet	4.599.495	2.385.957
Vrachtkosten	206.445	151.286
	<u>4.805.940</u>	<u>2.537.243</u>
<b>Personeelskosten</b>		
<b>11. Lonen en salarissen</b>		
Bruto lonen	394.473	582.626
	<u>394.473</u>	<u>582.626</u>
<b>12. Sociale lasten</b>		
Premies sociale verzekeringswetten	53.834	85.170
Ziekteverzuimverzekering	9.658	13.856
	<u>63.492</u>	<u>99.026</u>
<b>13. Pensioenlasten</b>		
Pensioenlasten	53.951	80.297
	<u>53.951</u>	<u>80.297</u>
<b>Personeelsleden</b>		
Gedurende het jaar 2022 waren 7 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2021: 11).		
<b>14. Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Inventaris	7.220	10.835
Vervoermiddelen	6.404	11.162
Boekresultaat	-	-2.807
	<u>13.624</u>	<u>19.190</u>

**Overige bedrijfskosten**

	2022	2021
	€	€
<b>15. Overige personeelskosten</b>		
Reiskostenvergoedingen	2.488	2.457
Onkostenvergoedingen	120	133
Kantinekosten	4.061	3.134
Bedrijfskleding/wasserij	3.572	4.140
Opleidingskosten	600	5.140
Overige personeelskosten	6.140	2.083
	<u>16.981</u>	<u>17.087</u>
<b>16. Beheervergoeding</b>		
Managementvergoedingen	360.000	102.700
	<u>360.000</u>	<u>102.700</u>
<b>17. Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerende zaak	121.505	124.806
Energiekosten	20.436	20.436
Onderhoud onroerende zaak	400	483
Overige huisvestingskosten	6.352	3.906
	<u>148.693</u>	<u>149.631</u>
<b>18. Exploitatiekosten</b>		
Gereedschappen	17.013	16.892
	<u>17.013</u>	<u>16.892</u>
<b>19. Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	3.087	3.048
Automatiseringskosten	16.631	17.220
Telefoon	5.260	7.684
Porti	52	-
Contributies en abonnementen	2.334	2.613
	<u>27.364</u>	<u>30.565</u>
<b>20. Autokosten</b>		
Brandstoffen, tol en parkeergelden	19.640	18.362
Leasekosten	42.608	37.467
	<u>62.248</u>	<u>55.829</u>
Privégebruik	6.389	6.543
	<u>68.637</u>	<u>62.372</u>
<b>21. Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	16.672	10.218
Relatiegeschenken	5.691	767
Beurskosten	13.625	16.885
Reis- en verblijfkosten	51.137	28.542
Commissies	33.819	29.607
Kosten internet presentatie	54.518	47.741
Overige verkoopkosten	1.648	27
	<u>177.110</u>	<u>133.787</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>22. Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	9.952	8.984
Administratiekosten	2.169	2.346
Advieskosten	39.817	10.623
Verzekeringen	17.216	18.425
Overige algemene kosten	2.484	10.630
	<u>71.638</u>	<u>51.008</u>
<b>23. Financiële baten en lasten</b>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	19.607	15.489
Rentelasten en soortgelijke kosten	-22.000	-12.012
	<u>-2.393</u>	<u>3.477</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente groepsmaatschappijen	<u>19.607</u>	<u>15.489</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten rekening-courant bankiers	-7.834	-5.847
Koersresultaten	-12.592	-3.411
Rente leaseverplichtingen	-1.574	-2.754
	<u>-22.000</u>	<u>-12.012</u>
<b>24. Belastingen</b>		
Vennootschapsbelasting	<u>-173.869</u>	<u>-170.366</u>

**Ondertekening van de jaarrekening***Vaststelling jaarrekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Sliedrecht, 25 april 2023

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

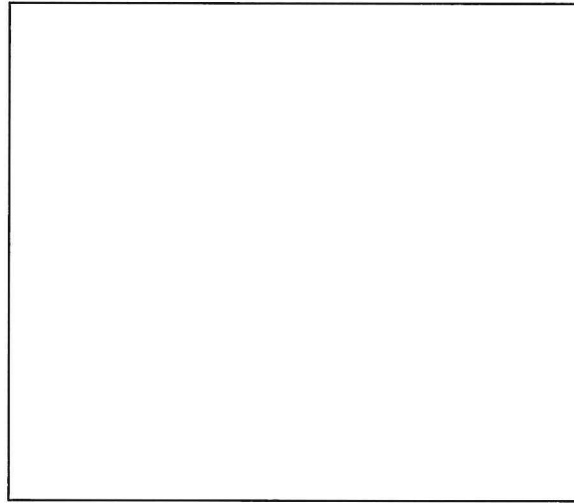
Van Ulden Beheer B.V.  
Namens deze,

A.J. van Ulden

## DIGITALE HANDTEKENING

Dit document is ondertekend met een digitale handtekening. Moore MTH adviseert dit document uitsluitend digitaal te gebruiken. De integriteit en verificerbaarheid van het document blijft met het onderliggende certificaat gewaarborgd.

Op alle diensten van Moore MTH zijn de algemene bepalingen van toepassing welke te vinden zijn op onze website: [Moore-mth.nl](https://www.moore-mth.nl)



## OVER HET CERTIFICAAT

**Afgegeven aan**  
Moore MTH B.V.

**Uitgegeven door**  
QuoVadis PKIoverheid Private Services CA - G1  
QuoVadis Trustlink BV

**Geldig**  
Van: 1-12-2020      Tot: 1-12-2023

**Beoogd gebruik**  
De geldigheid van de digitale handtekening komt te vervallen indien het document wordt aangepast of uitgeprint. In je PDF-reader kun je desgewenst informatie over het certificaat raadplegen