

Pool Trading Group B.V.
Sliedrecht

Jaarrapport 2023

INHOUDSOPGAVE**Pagina****ACCOUNTANTSVERSLAG**

| | | |
|---|--|---|
| 1 | Opdracht | 3 |
| 2 | Samenstellingsverklaring van de accountant | 3 |
| 3 | Fiscale positie | 5 |

JAARREKENING

| | | |
|----|--|----|
| 1 | Geconsolideerde balans per 31 december 2023 | 6 |
| 2 | Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2023 | 8 |
| 3 | Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 9 |
| 4 | Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023 | 12 |
| 5 | Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2023 | 16 |
| 6 | Enkelvoudige balans per 31 december 2023 | 19 |
| 7 | Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2023 | 21 |
| 8 | Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening | 22 |
| 9 | Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023 | 23 |
| 10 | Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2023 | 26 |

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

Behandeld door JRC/RS
Kenmerk 2025024
Datum 24 april 2024

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de enkelvoudige balans met een totale waarde van de activa van € 4.539.803, de geconsolideerde balans met een totale waarde van de activa van € 4.004.493 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 138.965, 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. De jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2023 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2023 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 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.

24 april 2024

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

3 FISCALE POSITIE

3.1 Berekening belastbaar bedrag 2023

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2023 is als volgt berekend:

| | 2023 | |
|--|---------|----------------|
| | € | € |
| Resultaat voor belastingen | | -18.775 |
| <i>Waarderingsverschillen:</i> | | |
| Afschrijving fiscaal niet toelaatbare goodwill | | 548.273 |
| <i>Fiscale verschillen:</i> | | |
| Niet aftrekbare kosten | 2.400 | |
| Investeringsaftrek | -11.700 | |
| | | -9.300 |
| Belastbaar bedrag 2023 | | <u>520.198</u> |

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

| | 2023 | |
|---|------|----------------|
| | € | € |
| 19,0% over € 200.000 | | 38.000 |
| 25,8% over € 320.195 | | 82.610 |
| Verschuldigde vennootschapsbelasting 2023 | | <u>120.610</u> |

3.2 Balanspositie per 31 december 2023

| | |
|---|---------------|
| Vennootschapsbelasting 2023 | 120.610 |
| Betaald op voorlopige aanslagen over 2023 | -89.600 |
| | <u>31.010</u> |

1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
 (na resultaatbestemming)

| | | 31 december 2023 | | 31 december 2022 | |
|---|-----|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | | |
| Vaste activa | | | | | |
| Immateriële vaste activa | (1) | 1.197.637 | | 1.745.910 | |
| Materiële vaste activa | (2) | 61.122 | | 50.809 | |
| | | | 1.258.759 | | 1.796.719 |
| Vlottende activa | | | | | |
| Vorraden | (3) | | 1.854.427 | | 1.631.629 |
| Vorderingen | (4) | | | | |
| Handelsdebiteuren | | 130.181 | | 180.293 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | 22.413 | | 39.780 | |
| Overige vorderingen en overlopende activa | | 94.217 | | 109.039 | |
| | | | 246.811 | | 329.112 |
| Liquide middelen | (5) | | 644.496 | | 467.662 |
| | | | 4.004.493 | | 4.225.122 |

| | <u>31 december 2023</u> | | <u>31 december 2022</u> | |
|--|-------------------------|------------------|-------------------------|---------|
| | € | € | € | € |
| PASSIVA | | | | |
| Groepsvermogen | (6) | 37.220 | | 176.185 |
| Langlopende schulden | (7) | | | |
| Andere obligatieleningen en onderhandse leningen | | 3.000.000 | 3.300.000 | |
| Schulden aan kredietinstellingen | | - | 17.364 | |
| | | <u>3.000.000</u> | <u>3.317.364</u> | |
| Kortlopende schulden | (8) | | | |
| Aflossingsverplichtingen langlopende schulden | | - | 5.994 | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | | 307.508 | 221.602 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | 45.653 | 71.174 | |
| Overige schulden en overlopende passiva | | 614.112 | 432.803 | |
| | | <u>967.273</u> | <u>731.573</u> | |
| | | | | |
| | | <u>4.004.493</u> | <u>4.225.122</u> | |

2 GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

| | | 2023 | | 2022 | |
|---|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | € | € | € | € |
| Netto-omzet | (9,10) | | 5.952.074 | | 7.064.779 |
| Kosten | | | | | |
| Inkoopwaarde van de omzet | (11) | 3.676.633 | | 4.805.940 | |
| Personeelskosten | (12) | 545.657 | | 511.916 | |
| Afschrijvingen immateriële vaste activa | (14) | 548.273 | | 557.793 | |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | (15) | 16.964 | | 13.624 | |
| Overige personeelskosten | (16) | 33.770 | | 16.981 | |
| Beheervergoeding | (17) | 350.550 | | 342.000 | |
| Huisvestingskosten | (18) | 157.484 | | 148.693 | |
| Exploitatiekosten | | 18.684 | | 17.013 | |
| Kantoorkosten | (19) | 28.602 | | 27.364 | |
| Autokosten | | 73.415 | | 68.637 | |
| Verkoopkosten | (20) | 138.917 | | 177.439 | |
| Algemene kosten | (21) | 128.135 | | 102.023 | |
| Som der bedrijfslasten | | | 5.717.084 | | 6.789.423 |
| Bedrijfsresultaat | | | 234.990 | | 275.356 |
| Financiële baten en lasten | (22) | | -253.765 | | -287.619 |
| Resultaat voor belastingen | | | -18.775 | | -12.263 |
| Belastingen | (23) | | -120.190 | | -96.379 |
| Resultaat na belastingen | | | -138.965 | | -108.642 |

3 GECONSOLIDEERDE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van Pool Trading Group B.V. en haar groepsmaatschappij 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 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.

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.

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.

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.

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 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.

4 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|------------|--|
| | € | € |
| 1. Immateriële vaste activa | | |
| Goodwill | 1.197.637 | 1.745.910 |
| | | Goodwill |
| | | € |
| Boekwaarde per 1 januari 2023 | | |
| Verkrijgingsprijs | | 5.577.934 |
| Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen | | -3.832.024 |
| | | 1.745.910 |
| Mutaties | | |
| Afschrijvingen | | -548.273 |
| Boekwaarde per 31 december 2023 | | |
| Verkrijgingsprijs | | 5.577.934 |
| Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen | | -4.380.297 |
| | | 1.197.637 |
| Afschrijvingspercentages | | |
| | | % |
| Goodwill | | 10 |
| 2. Materiële vaste activa | | |
| | | Andere vaste bedrijfs- middelen |
| | | € |
| Boekwaarde per 1 januari 2023 | | |
| Kostprijs | | 221.695 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | | -170.886 |
| | | 50.809 |
| Mutaties | | |
| Investeringen | | 41.786 |
| Desinvesteringen | | -36.626 |
| Afschrijving desinvesteringen | | 20.728 |
| Afschrijvingen | | -15.575 |
| | | 10.313 |
| Boekwaarde per 31 december 2023 | | |
| Kostprijs | | 226.855 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | | -165.733 |
| | | 61.122 |

3. Voorraden

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|------------|------------|
| | € | € |
| Gereed product en handelsgoederen | | |
| Handelsgoederen | 1.562.478 | 1.189.101 |

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

Vooruitbetaald op voorraden

| | | |
|----------------------------|---------|---------|
| Vooruitbetaald op voorraad | 291.949 | 442.528 |
|----------------------------|---------|---------|

4. Vorderingen
Handelsdebiteuren

| | | |
|------------|---------|---------|
| Debiteuren | 130.181 | 180.293 |
|------------|---------|---------|

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen en overlopende activa

| | | |
|---------------------|---------------|----------------|
| Overige vorderingen | 14.492 | 6.746 |
| Overlopende activa | 79.725 | 102.293 |
| | <u>94.217</u> | <u>109.039</u> |

Overige vorderingen

| | | |
|----------------|---------------|--------------|
| RC NPEX | 7.746 | - |
| Waarborgsommen | 6.746 | 6.746 |
| | <u>14.492</u> | <u>6.746</u> |

Overlopende activa

| | | |
|-------------------------------------|---------------|----------------|
| Huur | - | 10.100 |
| Verzekeringen | 8.294 | 10.648 |
| Autokosten | 2.476 | 865 |
| Subsidies | - | 1.472 |
| Vooruitbetaalde financieringskosten | 58.019 | 68.084 |
| Overige overlopende activa | 10.936 | 11.124 |
| | <u>79.725</u> | <u>102.293</u> |

5. Liquide middelen

| | | |
|--------------------|----------------|----------------|
| ABN AMRO Bank N.V. | 627.605 | 462.632 |
| Kas | 16.891 | 5.030 |
| | <u>644.496</u> | <u>467.662</u> |

6. Groepsvermogen

Voor een toelichting op het groepsvermogen verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen van de enkelvoudige balans op pagina 24 van dit rapport.

7. Langlopende schulden

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Obligatielening NPEX | | |
| Stand per 1 januari | 3.300.000 | 3.300.000 |
| Inkoop eigen Obligaties | -300.000 | - |
| Langlopend deel per 31 december | <u>3.000.000</u> | <u>3.300.000</u> |

Deze lening ad €3.300.000 is verstrekt ter financiering van de aankoop van Pool Trading Beheer B.V. Aflossing vindt plaats na 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 8,00%. De rente wordt maandelijks uitgekeerd. Van het restant van de lening per 31 december 2023 heeft een bedrag van €3.300.000 een looptijd langer dan vijf jaar. In 2023 heeft de vennootschap obligaties Pool Trading Group BV aangekocht voor een bedrag van €300.000.

Schulden aan kredietinstellingen

Alpha Credit

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

Deze financiering ad €35.581 is verstrekt ter financiering van een personenauto. Aflossing vindt plaats over een periode van - jaar. De maandelijkse annuïteit bedraagt €-. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt -. De slottermijn bedraagt €12.600. Van het restant van de financiering per 31 december 2023 heeft een bedrag van nihil een looptijd langer dan vijf jaar.

8. Kortlopende schulden

Aflossingsverplichtingen langlopende schulden

| | | |
|----------------|----------|--------------|
| Financieringen | <u>-</u> | <u>5.994</u> |
|----------------|----------|--------------|

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| Crediteuren | <u>307.508</u> | <u>221.602</u> |
|-------------|----------------|----------------|

Belastingen en premies sociale verzekeringen

| | | |
|------------------------|---------------|---------------|
| Vennootschapsbelasting | 31.010 | 58.879 |
| Loonheffing | 14.643 | 12.295 |
| | <u>45.653</u> | <u>71.174</u> |

Overige schulden en overlopende passiva

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| Overlopende passiva | <u>614.112</u> | <u>432.803</u> |
|---------------------|----------------|----------------|

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Overlopende passiva | | |
| Vakantiegeldverplichting | 16.833 | 15.105 |
| Vakantiedagen | 13.802 | 16.598 |
| Accountantskosten | 5.000 | 4.500 |
| Advieskosten | 1.603 | 2.000 |
| Vooruitontvangen omzet | 532.343 | 311.960 |
| Terug te betalen NOW | - | 72.146 |
| Overige overlopende passiva | 44.531 | 10.494 |
| | <u>614.112</u> | <u>432.803</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;

5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023
9. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2023 ten opzichte van 2022 met 15,8% gedaald.

| | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| 10. Netto-omzet | | |
| Omzet dieselmotoren | 2.644.960 | 2.623.855 |
| Omzet generatorsets | 797.114 | 2.300.975 |
| Omzet keerkoppelingen | 813.402 | 678.936 |
| Omzet onderdelen | 1.212.310 | 1.056.551 |
| Omzet diversen | 194.067 | 197.660 |
| Omzet Advance | 290.221 | 206.802 |
| | <u>5.952.074</u> | <u>7.064.779</u> |
| 11. Inkoopwaarde van de omzet | | |
| Inkoopwaarde van de omzet | 3.519.288 | 4.599.495 |
| Vrachtkosten | 157.345 | 206.445 |
| | <u>3.676.633</u> | <u>4.805.940</u> |
| 12. Personeelskosten | | |
| Lonen en salarissen | 415.093 | 394.473 |
| Sociale lasten | 75.696 | 63.492 |
| Pensioenlasten | 54.868 | 53.951 |
| | <u>545.657</u> | <u>511.916</u> |
| <i>Sociale lasten</i> | | |
| Premies sociale verzekeringswetten | 61.170 | 53.834 |
| Ziekteverzuimverzekering | 14.526 | 9.658 |
| | <u>75.696</u> | <u>63.492</u> |
| 13. Personeelsleden | | |
| Gedurende het jaar 2023 waren 7,4 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2022: 6,6) | | |
| Afschrijvingen | | |
| 14. Afschrijvingen immateriële vaste activa | | |
| Goodwill | 548.273 | 557.793 |
| | <u>548.273</u> | <u>557.793</u> |
| 15. Afschrijvingen materiële vaste activa | | |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | 15.575 | 13.624 |
| Boekresultaat | 1.389 | - |
| | <u>16.964</u> | <u>13.624</u> |

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| <i>16. Overige personeelskosten</i> | | |
| Reiskostenvergoedingen | 3.143 | 2.488 |
| Onkostenvergoedingen | 125 | 120 |
| Kantinekosten | 4.308 | 4.061 |
| Bedrijfskleding/wasserij | 3.863 | 3.572 |
| Opleidingskosten | 12.626 | 600 |
| Overige personeelskosten | 9.705 | 6.140 |
| | <u>33.770</u> | <u>16.981</u> |
| <i>17. Beheervergoeding</i> | | |
| Management fee | 350.550 | 342.000 |
| | <u>350.550</u> | <u>342.000</u> |
| <i>18. Huisvestingskosten</i> | | |
| Huur onroerende zaak | 132.922 | 121.505 |
| Energiekosten | 19.489 | 20.436 |
| Onderhoud onroerende zaak | 311 | 400 |
| Overige huisvestingskosten | 4.762 | 6.352 |
| | <u>157.484</u> | <u>148.693</u> |
| <i>19. Kantoorkosten</i> | | |
| Kantoorbenodigdheden | 3.554 | 3.087 |
| Automatiseringskosten | 17.378 | 16.631 |
| Telefoon | 4.654 | 5.260 |
| Porti | 51 | 52 |
| Contributies en abonnementen | 2.965 | 2.334 |
| | <u>28.602</u> | <u>27.364</u> |
| <i>20. Verkoopkosten</i> | | |
| Reclame- en advertentiekosten | 7.621 | 16.672 |
| Representatiekosten | - | 329 |
| Relatiegeschenken | 4.747 | 5.691 |
| Beurskosten | 5.928 | 13.625 |
| Reis- en verblijfkosten | 60.666 | 51.137 |
| Commissies | 24.378 | 33.819 |
| Mutatie voorziening dubieuze debiteuren | 9.430 | - |
| Kosten internet presentatie | 25.804 | 54.518 |
| Overige verkoopkosten | 343 | 1.648 |
| | <u>138.917</u> | <u>177.439</u> |
| <i>21. Algemene kosten</i> | | |
| Accountantskosten | 11.374 | 12.691 |
| Administratiekosten | 2.277 | 2.169 |
| Advieskosten | 83.142 | 65.024 |
| Notariskosten | - | 2.394 |
| Verzekeringen | 18.700 | 17.216 |
| Giften | 10.200 | - |
| Overige algemene kosten | 2.442 | 2.529 |
| | <u>128.135</u> | <u>102.023</u> |
| 22. Financiële baten en lasten | | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -253.765 | -287.619 |
| <i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i> | | |

| | 2023 | 2022 |
|---|-----------------|-----------------|
| | € | € |
| <i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i> | | |
| Rente en kosten rekening-courant bankiers | -4.338 | -9.321 |
| Rente obligaties NPX | -243.388 | -264.132 |
| Koersresultaten | -3.040 | -12.592 |
| Rente lease | - | -1.574 |
| Kosten obligaties | -2.999 | - |
| | <u>-253.765</u> | <u>-287.619</u> |
| | | |
| 23. Belastingen | | |
| Vennootschapsbelasting | -120.610 | -96.379 |
| Vennootschapsbelasting a.p. | 420 | - |
| | <u>-120.190</u> | <u>-96.379</u> |

6 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
 (na resultaatbestemming)

| | | 31 december 2023 | | 31 december 2022 | |
|--|------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | | |
| Vaste activa | | | | | |
| Immateriële vaste activa | (24) | 1.197.637 | | 1.745.910 | |
| Financiële vaste activa | (25) | 3.232.757 | | 2.611.443 | |
| | | | 4.430.394 | | 4.357.353 |
| Vlottende activa | | | | | |
| Vorderingen (26) | | | | | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | 9.250 | | 14.770 | |
| Overige vorderingen en overlopende activa | | 65.765 | | 68.084 | |
| | | | 75.015 | | 82.854 |
| Liquide middelen | (27) | | 34.394 | | 99.442 |
| | | | 4.539.803 | | 4.539.649 |

| | 31 december 2023 | | 31 december 2022 | |
|--|-------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| PASSIVA | | | | |
| Eigen vermogen (28) | | | | |
| Geplaatst kapitaal | 350.001 | | 350.001 | |
| Overige reserves | -312.781 | | -173.816 | |
| | | 37.220 | | 176.185 |
| Langlopende schulden (29) | | | | |
| Andere obligatieleningen en onderhandse leningen | 3.000.000 | | 3.300.000 | |
| Schulden aan groepsmaatschappijen | 1.450.383 | | 983.953 | |
| | | 4.450.383 | | 4.283.953 |
| Kortlopende schulden (30) | | | | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 19.587 | | 18.632 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 31.010 | | 58.879 | |
| Overige schulden en overlopende passiva | 1.603 | | 2.000 | |
| | | 52.200 | | 79.511 |
| | | | | |
| | | <u>4.539.803</u> | | <u>4.539.649</u> |

7 ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

| | | 2023 | | 2022 | |
|---|------|---------|----------|---------|----------|
| | | € | € | € | € |
| Beheervergoedingen | (31) | | 369.000 | | 360.000 |
| Kosten | | | | | |
| Afschrijvingen immateriële vaste activa | (32) | 548.273 | | 214.218 | |
| Beheervergoeding | (33) | 350.550 | | 342.000 | |
| Verkoopkosten | | - | | 329 | |
| Algemene kosten | (34) | 32.090 | | 29.369 | |
| Som der bedrijfslasten | | | 930.913 | | 585.916 |
| Bedrijfsresultaat | | | -561.913 | | -225.916 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | (35) | | -272.649 | | -284.259 |
| Resultaat voor belastingen | | | -834.562 | | -510.175 |
| Belastingen | (36) | | 74.283 | | 77.490 |
| Aandeel in het resultaat van deelnemingen | (37) | | 621.314 | | 324.043 |
| Resultaat na belastingen | | | -138.965 | | -108.642 |

8 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.

9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| | € | € |
| 24. Immateriële vaste activa | | |
| Goodwill | 1.197.637 | 1.745.910 |

Goodwill

€

Boekwaarde per 1 januari 2023

 Verkrijgingsprijs
 Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen

5.577.934

-3.832.024

1.745.910

Mutaties

Afschrijvingen

-548.273

Boekwaarde per 31 december 2023

 Verkrijgingsprijs
 Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen

5.577.934

-4.380.297

1.197.637

Afschrijvingspercentages

Goodwill

%

10

25. Financiële vaste activa

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|------------|------------|
| | € | € |
| Deelnemingen in groepsmaatschappijen | | |
| Pool Trading B.V. | 3.232.757 | 2.611.443 |

Pool Trading B.V.

 Stand per 1 januari
 Investerings
 Aandeel in het resultaat
 Stand per 31 december

2023

€

2.611.443

-

-

621.314

3.232.757

2022

€

-

1.941.842

669.601

2.611.443

26. Vorderingen

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|------------|------------|
| | € | € |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Omzetbelasting | 9.250 | 14.770 |

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| Overige vorderingen en overlopende activa | | |
| Overige vorderingen | 7.746 | - |
| Overlopende activa | 58.019 | 68.084 |
| | <u>65.765</u> | <u>68.084</u> |

Overige vorderingen

| | | |
|---------|--------------|----------|
| RC NPEX | <u>7.746</u> | <u>-</u> |
|---------|--------------|----------|

Overlopende activa

| | | |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Vooruitbetaalde financieringskosten | <u>58.019</u> | <u>68.084</u> |
|-------------------------------------|---------------|---------------|

27. Liquide middelen

| | | |
|--------------------|---------------|---------------|
| ABN AMRO Bank N.V. | <u>34.394</u> | <u>99.442</u> |
|--------------------|---------------|---------------|

28. Eigen vermogen

| | Geplaatst kapitaal | Overige reserves | Totaal |
|----------------------------|-----------------------|---------------------|---------------|
| | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2023 | 350.001 | -173.816 | 176.185 |
| Resultaat | - | -138.965 | -138.965 |
| Stand per 31 december 2023 | <u>350.001</u> | <u>-312.781</u> | <u>37.220</u> |

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Geplaatst kapitaal | | |
| 350.001 gewone aandelen nominaal € 1,00 | <u>350.001</u> | <u>350.001</u> |

| | 2023 | 2022 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| | € | € |
| Overige reserves | | |
| Stand per 1 januari | -173.816 | -65.173 |
| Resultaatbestemming boekjaar | -138.965 | -108.643 |
| Stand per 31 december | <u>-312.781</u> | <u>-173.816</u> |

29. Langlopende schulden
Obligatielening NPEX

| | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Stand per 1 januari | 3.300.000 | 3.300.000 |
| Inkoop eigen Obligaties | -300.000 | - |
| Langlopend deel per 31 december | <u>3.000.000</u> | <u>3.300.000</u> |

Deze lening ad € 3.300.000 is verstrekt ter financiering van de aankoop van Pool Trading Beheer B.V. Aflossing vindt plaats na 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 8,00%. De rente wordt maandelijks uitgekeerd. Van het restant van de lening per 31 december 2023 heeft een bedrag van € 3.300.000 een looptijd langer dan vijf jaar. In 2023 heeft de vennootschap obligaties Pool Trading Group BV aangekocht voor een bedrag van € 300.000.

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|------------|------------|
| | € | € |
| Schulden aan groepsmaatschappijen | | |
| Pool Trading B.V. | 1.450.383 | 983.953 |
| Pool Trading B.V. | | |
| | 2023 | 2022 |
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 983.953 | - |
| Mutaties boekjaar | 634.875 | 1.138.196 |
| Doorbelaste vennootschapsbelasting | 1.618.828 | 1.138.196 |
| | -194.473 | -173.850 |
| Rente | 1.424.355 | 964.346 |
| | 26.028 | 19.607 |
| Langlopend deel per 31 december | 1.450.383 | 983.953 |

30. Kortlopende schulden

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|------------|------------|
| | € | € |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | | |
| Crediteuren | 19.587 | 18.632 |
| Overlopende passiva | | |
| Advieskosten | 1.603 | 2.000 |

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;

10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023
31. Beheervergoedingen
Personeelsleden

Gedurende het jaar 2023 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.

Afschrijvingen

| | 2023 | 2022 |
|--|---------|---------|
| | € | € |
| 32. <i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i> | | |
| Goodwill | 548.273 | 214.218 |

Overige bedrijfskosten
33. Beheervergoeding

| | | |
|----------------|---------|---------|
| Management fee | 350.550 | 342.000 |
|----------------|---------|---------|

34. Algemene kosten

| | | |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Accountantskosten | 3.500 | 1.723 |
| Advieskosten | 28.542 | 25.207 |
| Notariskosten | - | 2.394 |
| Overige algemene kosten | 48 | 45 |
| | <u>32.090</u> | <u>29.369</u> |

Financiële baten en lasten
35. Rentelasten en soortgelijke kosten

| | | |
|---|-----------------|-----------------|
| Rente en kosten rekening-courant bankiers | -234 | -520 |
| Rente obligaties NPX | -243.388 | -264.132 |
| Kosten obligaties | -2.999 | - |
| Rente schuld groepsmaatschappijen | -26.028 | -19.607 |
| | <u>-272.649</u> | <u>-284.259</u> |

36. Belastingen

| | | |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Vennootschapsbelasting | 73.863 | 77.490 |
| Vennootschapsbelasting a.p. | 420 | - |
| | <u>74.283</u> | <u>77.490</u> |

37. Aandeel in het resultaat van deelnemingen

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Aandeel resultaat Pool Trading Beheer B.V. | - | -345.558 |
| Aandeel resultaat Pool Trading B.V. | 621.314 | 669.601 |
| | <u>621.314</u> | <u>324.043</u> |

Ondertekening van de jaarrekening*Vaststelling jaarrekening*

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

Sliedrecht, 24 april 2024

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

Van de Pol Investments B.V.
Namens deze,

J. van den Bout

G.J. van den Pol

Van Ulden Beheer B.V.
Namens deze,

A.J. van Ulden