

**Maarten Corpeleijn Beheer B.V.**

gevestigd te AMERSFOORT

Rapport inzake de  
jaarrekening 2016

## **Inhoudsopgave**

	Pagina
Samenstellingsverklaring van de accountant	1
Algemeen	2
Resultaten	2
Financiële positie	3
Kengetallen	4
Fiscale positie	5

## **Jaarrekening**

Balans per 31 december 2016	6
Winst-en-verliesrekening over 2016	8
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans	11
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	16

125034  
Afdeling: Accountants

**Flantúa**  
accountants en adviseurs

Postbus 8041  
3503 RA Utrecht  
Livingstonelaan 752  
Tel. 030 2881001  
Fax 030 2893311

utrecht@flantua.nl  
www.flantua.nl

Maarten Corpeleijn Beheer B.V.  
T.a.v. de directie  
Het Zwin 8  
3823 GT Amersfoort

Utrecht, 31 januari 2017

Geachte directie,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2016 van Maarten Corpeleijn Beheer B.V..

### **Samenstellingsverklaring van de accountant**

De jaarrekening van Maarten Corpeleijn Beheer B.V. te Amersfoort is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 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 Maarten Corpeleijn Beheer 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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

## Algemeen

### Vaststelling jaarrekening

De Algemene Vergadering heeft de jaarrekening 2015 op 21 januari 2016 vastgesteld. Het nettoresultaat na belastingen over het boekjaar 2015 bedroeg € 87.706.

## Resultaten

### Bespreking van de resultaten

	2016		2015	
	€	%	€	%
Omzet	179.574	100,0	187.095	100,0
Inkoopwaarde	<u>-38.242</u>	<u>-21,3</u>	<u>-22.551</u>	<u>-12,1</u>
<b>Brutowinst</b>	<u>141.332</u>	<u>78,7</u>	<u>164.544</u>	<u>87,9</u>
Personeelskosten	97.501	54,3	31.468	16,8
Afschrijvingen op materiële vaste activa	7.383	4,1	7.450	4,0
Overige bedrijfskosten	<u>13.840</u>	<u>7,8</u>	<u>17.917</u>	<u>9,6</u>
	<u>118.724</u>	<u>66,2</u>	<u>56.835</u>	<u>30,4</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	22.608	12,5	107.709	57,5
Financiële baten en lasten	<u>3.980</u>	<u>2,2</u>	<u>1.977</u>	<u>1,1</u>
<b>Resultaat vóór belastingen</b>	26.588	14,7	109.686	58,6
Belastingen	<u>-5.351</u>	<u>-3,0</u>	<u>-21.980</u>	<u>-11,7</u>
<b>Netto resultaat na belastingen</b>	<u>21.237</u>	<u>11,7</u>	<u>87.706</u>	<u>46,9</u>

## Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2016 in verkorte vorm.

### Financiële structuur

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	%	€	%
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	18.754	5,9	26.137	7,8
Financiële vaste activa	12.002	3,8	85.740	25,4
Vorderingen	52.887	16,7	44.417	13,2
Effecten	81.905	25,9		
Liquide middelen	<u>151.081</u>	<u>47,7</u>	<u>180.688</u>	<u>53,6</u>
	<u>316.629</u>	<u>100,0</u>	<u>336.982</u>	<u>100,0</u>
<b>Passiva</b>				
Eigen vermogen	74.715	23,6	113.478	33,7
Voorzieningen	219.245	69,2	201.679	59,8
Kortlopende schulden	<u>22.669</u>	<u>7,2</u>	<u>21.825</u>	<u>6,5</u>
	<u>316.629</u>	<u>100,0</u>	<u>336.982</u>	<u>100,0</u>

### Analyse van de financiële positie

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Vorderingen	52.887	44.417
Effecten	81.905	
Liquide middelen	<u>151.081</u>	<u>180.688</u>
	285.873	225.105
Kortlopende schulden	<u>-22.669</u>	<u>-21.825</u>
<b>Liquiditeitssaldo = werkkapitaal</b>	<u>263.204</u>	<u>203.280</u>
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Materiële vaste activa	18.754	26.137
Financiële vaste activa	<u>12.002</u>	<u>85.740</u>
	<u>30.756</u>	<u>111.877</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>293.960</u>	<u>315.157</u>
<b>Financiering</b>		
Eigen vermogen	74.715	113.478
Voorzieningen	<u>219.245</u>	<u>201.679</u>
	<u>293.960</u>	<u>315.157</u>

## Kengetallen

### Resultaten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Omzet	179.574	187.095
Brutomarge	141.332	164.544
Onverdeeld winstsaldo	21.237	87.706

### Liquiditeit

#### Current ratio

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Vlottende activa</u>	12,6	10,3
Kortlopende schulden		

De current ratio drukt de liquiditeit van een onderneming uit in een verhoudingscijfer, waarbij de vlottende activa worden gedeeld door de kortlopende schulden. Dit cijfer geeft aan in welke mate op korte termijn aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan zonder dat de continuïteit van de onderneming in gevaar wordt gebracht. In het algemeen wordt een norm van 1 voldoende geacht.

### Solvabiliteit

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		%	%
<u>Eigen vermogen</u>			
Totaal vermogen	x 100	23,6	33,7

De solvabiliteitsratio's geven aan in welke mate een onderneming op langere termijn in staat moet worden geacht haar verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen. Indien het eigen vermogen wordt uitgedrukt in een verhouding tot het gehele vermogen geldt dat de norm 30% (of meer) is.

## Fiscale positie

2016  
€

### Berekening belastbaar bedrag

Resultaat vóór belastingen 26.588

### Bij

Fiscaal lagere pensioenlasten 7.205  
33.793

### Gedeeltelijk aftrekbare bedragen

	Basisbedrag	%	
Representatiekosten	649	26,50	<u>171</u>
Belastbaar bedrag			<u><u>33.964</u></u>

### Berekening vennootschapsbelasting

20,0% van € 33.960 6.792

Schuld/ vordering per 01-01-2016 €	Vennoot- schapsbelas- ting last of bate in 2016 €	Betaald/ ontvangen in 2016 €	Schuld/ vordering per 31-12-2016 €
------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------	---------------------------------------	------------------------------------------------

### Situatie per balansdatum

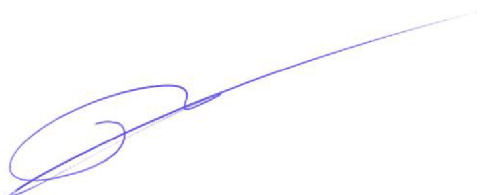
2015	1.200		-1.200	
2016		<u>6.792</u>	<u>-12.919</u>	<u>-6.127</u>
	<u>1.200</u>	<u>6.792</u>	<u>-14.119</u>	<u>-6.127</u>

### Aangiftes vennootschapsbelasting

Ten tijden van het samenstellen van de jaarrekening heeft de Belastingdienst de aanslagen vennootschapsbelasting tot en met boekjaar 2015 definitief opgelegd.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,



P.A. Lettinga  
Accountant-Administratieconsulent

**Balans per 31 december 2016**

(vóór resultaatverdeling)

		2016		2015	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
Materiële vaste activa	1		18.754		26.137
Financiële vaste activa	2		12.002		85.740
<b>Vlottende activa</b>					
Vorderingen	3		52.887		44.417
Effecten	4		81.905		
Liquide middelen	5		151.081		180.688
			<u>316.629</u>		<u>336.982</u>



		2016	2015
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>	6		
Geplaatst kapitaal	7	18.000	18.000
Overige reserve		35.478	7.772
Onverdeeld winstsaldo		<u>21.237</u>	<u>87.706</u>
		74.715	113.478
<b>Vorzieningen</b>	8		
		219.245	201.679
<b>Kortlopende schulden</b>	9		
		22.669	21.825
		<u>316.629</u>	<u>336.982</u>

## Winst-en-verliesrekening over 2016

		2016	2015
		€	€
<b>Omzet</b>	10	179.574	187.095
Inkoopwaarde	11	<u>-38.242</u>	<u>-22.551</u>
<b>Brutowinst</b>		141.332	164.544
Personeelskosten	12	96.433	30.478
Afschrijvingen op materiële vaste activa	13	7.383	7.450
Overige bedrijfskosten	14	<u>14.908</u>	<u>18.907</u>
		<u>118.724</u>	<u>56.835</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		22.608	107.709
Financiële baten en lasten	15	<u>3.980</u>	<u>1.977</u>
<b>Resultaat vóór belastingen</b>		26.588	109.686
Belastingen	16	<u>-5.351</u>	<u>-21.980</u>
<b>Netto resultaat na belastingen</b>		<u><u>21.237</u></u>	<u><u>87.706</u></u>

## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **Algemene toelichting**

#### **Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon**

De activiteiten van Maarten Corpeleijn Beheer B.V., statutair gevestigd te Amersfoort, bestaan voornamelijk uit het voeren van het management over en het deelnemen in andere vennootschappen.

### **Algemene grondslagen voor verslaggeving**

#### **De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

#### **Financiële vaste activa**

De overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

#### **Vorderingen**

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid. De vorderingen hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

#### **Effecten**

Beursgenoteerde effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen actuele waarde (reële waarde). De reële waarde van beursgenoteerde effecten is gelijk aan de beurswaarde. Beursgenoteerde obligaties die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

#### **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde en staan voor zover niet anders vermeld ter vrije beschikking van de vennootschap.

#### **Voorzieningen**

Tenzij anders vermeld worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

#### **Personeelsbeloningen / pensioenen**

Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen tegen contante waarde.

Overige voorzieningen

Lijfrenteverplichtingen:

De voorziening is actuarieel berekend met een rekenrente van 4%. Betaalde bedragen inzake lijfrente en stamrecht worden ten laste van deze voorziening gebracht.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

## **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

### **Omzetverantwoording**

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot dat moment in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

### **Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

De afschrijving op andere vaste bedrijfsmiddelen wordt berekend op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten en -verliezen bij realisatie van niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbare activa worden onder de buitengewone baten en lasten verantwoord.

### **Overige bedrijfskosten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### **Financiële baten en lasten**

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

### **Belastingen over de winst of het verlies**

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winst-berekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

## Toelichting op de balans

### Vaste activa

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>1 Materiële vaste activa</b>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>18.754</u>	<u>26.137</u>

### Materiële vaste activa

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Stand per 1 januari 2016		
Aanschaffingswaarde		37.250
Cumulatieve afschrijvingen		<u>-11.113</u>
Boekwaarde per 1 januari 2016		<u>26.137</u>
Mutaties		
Afschrijvingen		<u>-7.383</u>
Saldo mutaties		<u>-7.383</u>
Stand per 31 december 2016		
Aanschaffingswaarde		37.250
Cumulatieve afschrijvingen		<u>-18.496</u>
Boekwaarde per 31 december 2016		<u>18.754</u>
Afschrijvingspercentages		<u>20</u>

Afschrijving geschiedt als een vast percentage van de aanschafwaarde. Met een restwaarde wordt geen rekening gehouden.

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>2 Financiële vaste activa</b>		
Overige vorderingen	<u>12.002</u>	<u>85.740</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Lening woning Het Zwin		58.399
Lening woning Het Zwin II		16.780
Latente belastingvordering	<u>12.002</u>	<u>10.561</u>
	<u>12.002</u>	<u>85.740</u>

De latente belastingvordering betreft de vordering inzake latente vennootschapsbelasting waarvan de waarde is bepaald op 20% van het verschil tussen de waardering van het pensioen volgens de commerciële en fiscale balans ultimo 2016.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>Lening woning Het Zwin</b>		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	<u>58.399</u>	<u>58.399</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>58.399</u>	<u>58.399</u>
Mutaties		
Aflossing in boekjaar	<u>-58.399</u>	<u></u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	<u></u>	<u>58.399</u>
Boekwaarde per 31 december	<u></u>	<u>58.399</u>
Rentepercentage	5,7	5,7

De lening is ter financiering van de eigen woning van de heer Corpeleijn te Amersfoort verstrekt. De lening is in 2016 volledig afgelost.

**Lening woning Het Zwin II**

Stand per 1 januari		
Hoofdsom	<u>16.780</u>	<u>16.780</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>16.780</u>	<u>16.780</u>
Mutaties		
Aflossing in boekjaar	<u>-16.780</u>	<u></u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	<u></u>	<u>16.780</u>
Boekwaarde per 31 december	<u></u>	<u>16.780</u>
Rentepercentage	3,6	3,6

De lening is ter financiering van de eigen woning van de heer Corpeleijn te Amersfoort verstrekt. De lening is in 2016 volledig afgelost.

**Vlottende activa**

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>3 Vorderingen</b>		
Handelsdebiteuren	32.770	24.288
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>20.117</u>	<u>20.129</u>
	<u>52.887</u>	<u>44.417</u>
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Handelsdebiteuren	<u>32.770</u>	<u>24.288</u>
Een afwaardering voor dubieuze debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.		
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen	13.990	20.129
Belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>6.127</u>	<u></u>
	<u>20.117</u>	<u>20.129</u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Nog te factureren omzet	12.376	18.397
Nog te vorderen bankrente	<u>1.614</u>	<u>1.732</u>
	<u>13.990</u>	<u>20.129</u>

#### 4 Effecten

Triodos Renewables Europe Fund	45.573	
Certificaten Triodos Bank	15.375	
Zeewind Nieuwe Parken	<u>20.957</u>	
	<u>81.905</u>	

#### 5 Liquide middelen

Regiobank	75.000	75.000
SNS Bank N.V.		48.000
Rabobank	56.081	37.688
ASN Bank N.V.	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
	<u>151.081</u>	<u>180.688</u>

#### 6 Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Geplaatst kapitaal	Overige reserve	Onverdeeld winstsaldo	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016	18.000	7.772	87.706	113.478
Mutatie uit resultaatverdeling			-87.706	-87.706
Resultaat boekjaar			21.237	21.237
Uit resultaatverdeling		87.706		87.706
Dividenduitkering		-60.000		-60.000
Stand per 31 december 2016	<u>18.000</u>	<u>35.478</u>	<u>21.237</u>	<u>74.715</u>

#### 7 Geplaatst kapitaal

Het maatschappelijk kapitaal van Maarten Corpeleijn Beheer B.V. bedraagt € 90.000, verdeeld in 90.000 gewone aandelen. Het gestort en opgevraagd kapitaal bedraagt € 18.000. Dit betreft 18.000 gewone aandelen van nominaal € 1.

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>8 Voorzieningen</b>		
Overige voorzieningen	121.088	116.431
Pensioenvoorzieningen	<u>98.157</u>	<u>85.248</u>
	<u>219.245</u>	<u>201.679</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>Pensioenvoorziening directie</b>		
Stand per 1 januari	85.248	134.930
Dotatie pensioenvoorziening	<u>12.909</u>	<u>-49.682</u>
Stand per 31 december	<u><u>98.157</u></u>	<u><u>85.248</u></u>

De pensioenvoorziening is bepaald aan de hand van de best-estimate methode.

De pensioenvoorziening wordt opgebouwd met behulp van sterftetabel RJ Aegon 2011, zonder leeftijdsterugtellings. De commerciële rekenrente bedraagt 2,32%.

De waarde op basis van het actuariële model bedraagt ultimo 2016 €243.547 (2015: € 176.136). De fiscale waarde van de voorziening belooft ultimo boekjaar € 38.147 (2015: € 32.443).

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Overige voorzieningen</b>		
Lijfrenteverplichting	<u><u>121.088</u></u>	<u><u>116.431</u></u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>Stamrechtvoorziening</b>		
Stand per 1 januari	116.431	111.953
Rente	<u>4.657</u>	<u>4.478</u>
Stand per 31 december	<u><u>121.088</u></u>	<u><u>116.431</u></u>

De voorziening wordt jaarlijks met 4% opgerent.

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>9 Kortlopende schulden</b>		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	16.178	16.619
Overige schulden en overlopende passiva	<u>6.491</u>	<u>5.206</u>
	<u><u>22.669</u></u>	<u><u>21.825</u></u>

<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	12.480	12.372
Vennootschapsbelasting		1.200
Loonheffing	<u>3.698</u>	<u>3.047</u>
	<u><u>16.178</u></u>	<u><u>16.619</u></u>

<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Reservering vakantiegeld		3.704
Reservering accountantskosten	1.502	1.502
Rekening-courant aandeelhouder	<u>4.989</u>	
	<u><u>6.491</u></u>	<u><u>5.206</u></u>



	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Rekening-courant aandeelhouder</b>		
Rekening-courant directie	<u>4.989</u>	<u>          </u>

Over de rekening-courant directie wordt, gezien het saldo, geen rente berekend. Er zijn geen afspraken omtrent zekerheden en aflossingen.

### **Opgave aantal winstbewijzen**

Er zijn 18.000 winstbewijzen. Deze geven gelijkmatig recht in de winstverdeling van de onderneming.

### **Voorstel resultaatverwerking**

De leiding van de vennootschap stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 2016 ad. € 21.237 wordt geheel toegevoegd aan de overige reserves.

Dit voorstel dient nog te worden goedgekeurd door de Algemene Vergadering en is derhalve nog niet verwerkt in de jaarrekening 2016 van de vennootschap.

## Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>10 Omzet</b>		
Omzet hoog tarief omzetbelasting	<u>179.574</u>	<u>187.095</u>
<b>11 Inkoopwaarde</b>		
Inkoopwaarde omzet	<u>38.242</u>	<u>22.551</u>
<b>Inkoopwaarde omzet</b>		
Werk door derden	<u>38.242</u>	<u>22.551</u>
<b>12 Personeelskosten</b>		
Salarissen	83.524	80.160
Sociale lasten en pensioenlasten	<u>12.909</u>	<u>-49.682</u>
	<u>96.433</u>	<u>30.478</u>
<b>Salarissen</b>		
Lonen & salarissen	<u>83.524</u>	<u>80.160</u>
<b>Gemiddeld aantal werknemers</b>		
2016		<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers		1,00
2015		<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers		1,00
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>Sociale lasten en pensioenlasten</b>		
Dotatie pensioenvoorziening	<u>12.909</u>	<u>-49.682</u>
<b>13 Afschrijvingen op materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>7.383</u>	<u>7.450</u>
<b>14 Overige bedrijfskosten</b>		
Overige personeelskosten	1.068	990
Inventariskosten	2.436	3.645
Verkoopkosten	1.599	3.515
Autokosten	5.853	6.098
Kantoorkosten	1.454	1.736
Algemene kosten	<u>2.498</u>	<u>2.923</u>
	<u>14.908</u>	<u>18.907</u>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Overige kostenvergoedingen	<u>1.068</u>	<u>990</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>Inventariskosten</b>		
Kleine aanschaf inventaris	<u>2.436</u>	<u>3.645</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Kosten sponsoring	950	2.700
Representatiekosten	<u>649</u>	<u>815</u>
	<u>1.599</u>	<u>3.515</u>
<b>Autokosten</b>		
Brandstof	1.808	2.280
Verzekering en motorrijtuigenbelasting	1.907	1.646
BTW privé-gebruiken	1.100	1.100
Reparatie & onderhoud	<u>1.038</u>	<u>1.072</u>
	<u>5.853</u>	<u>6.098</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	8	29
Kosten telecommunicatie	<u>1.446</u>	<u>1.707</u>
	<u>1.454</u>	<u>1.736</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	1.405	1.523
Algemene kosten	<u>1.093</u>	<u>1.400</u>
	<u>2.498</u>	<u>2.923</u>
<b>15 Financiële baten en lasten</b>		
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren	1.935	
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	6.702	6.455
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-4.657</u>	<u>-4.478</u>
	<u>3.980</u>	<u>1.977</u>
<b>Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren</b>		
Resultaat overige effecten	<u>1.935</u>	
<b>Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Overige rentebaten	6.485	6.345
Rente belastingen	<u>217</u>	<u>110</u>
	<u>6.702</u>	<u>6.455</u>
Overige rentebaten		
Rente en kosten bankier	2.928	2.465
Rente lening woning Het Zwin	3.003	3.276
Rente lening woning Het Zwin II	<u>554</u>	<u>604</u>
	<u>6.485</u>	<u>6.345</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Overige rentelasten	<u>4.657</u>	<u>4.478</u>
<b>16 Belastingen</b>		
Vennootschapsbelasting	-6.792	-11.200
Vrijval belastinglatentie	<u>1.441</u>	<u>-10.780</u>
	<u>-5.351</u>	<u>-21.980</u>

Amersfoort, 31 januari 2017

M.F. Corpeleijn  
Directeur