

Maarten Corpeleijn Beheer B.V.
gevestigd te AMERSFOORT

Rapport inzake de
jaarrekening 2017

Inhoudsopgave

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

Jaarrekening

| | |
|---|----|
| Balans per 31 december 2017 | 6 |
| Winst-en-verliesrekening over 2017 | 8 |
| Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 9 |
| Toelichting op de balans | 11 |
| Toelichting op de winst-en-verliesrekening | 15 |

125034
Afdeling: Accountants

Flantúa
accountants en adviseurs

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

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

utrecht@flantua.nl
www.flantua.nl

Utrecht, 2 februari 2018

Geachte directie,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2017 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 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 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 2016 op 2 februari 2017 vastgesteld. Het nettoresultaat na belastingen over het boekjaar 2016 bedroeg € 21.237.

Resultaten

Bespreking van de resultaten

| | 2017 | | 2016 | |
|---|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | € | % | € | % |
| Omzet | 217.605 | 100,0 | 179.574 | 100,0 |
| Inkoopwaarde | <u>-65.363</u> | <u>-30,0</u> | <u>-38.242</u> | <u>-21,3</u> |
| Brutowinst | <u>152.242</u> | <u>70,0</u> | <u>141.332</u> | <u>78,7</u> |
| Personeelskosten | 64.164 | 29,5 | 96.433 | 53,7 |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 7.315 | 3,4 | 7.383 | 4,1 |
| Overige bedrijfskosten | <u>20.168</u> | <u>9,3</u> | <u>14.908</u> | <u>8,4</u> |
| | <u>91.647</u> | <u>42,2</u> | <u>118.724</u> | <u>66,2</u> |
| Bedrijfsresultaat | 60.595 | 27,8 | 22.608 | 12,5 |
| Financiële baten en lasten | <u>1.420</u> | <u>0,7</u> | <u>3.980</u> | <u>2,2</u> |
| Resultaat vóór belastingen | 62.015 | 28,5 | 26.588 | 14,7 |
| Belastingen | <u>-12.446</u> | <u>-5,7</u> | <u>-5.351</u> | <u>-3,0</u> |
| Netto resultaat na belastingen | <u>49.569</u> | <u>22,8</u> | <u>21.237</u> | <u>11,7</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 2017 in verkorte vorm.

Financiële structuur

| | 31-12-2017 | | 31-12-2016 | |
|-------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | € | % | € | % |
| Activa | | | | |
| Materiële vaste activa | 11.439 | 3,5 | 18.754 | 5,9 |
| Financiële vaste activa | | | 12.002 | 3,8 |
| Vorderingen | 90.500 | 27,3 | 52.887 | 16,7 |
| Effecten | 115.107 | 34,9 | 81.905 | 25,9 |
| Liquide middelen | <u>113.196</u> | <u>34,3</u> | <u>151.081</u> | <u>47,7</u> |
| | <u>330.242</u> | <u>100,0</u> | <u>316.629</u> | <u>100,0</u> |
| Passiva | | | | |
| Eigen vermogen | 186.247 | 56,4 | 74.716 | 23,6 |
| Voorzieningen | 125.932 | 38,1 | 219.245 | 69,2 |
| Kortlopende schulden | <u>18.063</u> | <u>5,5</u> | <u>22.668</u> | <u>7,2</u> |
| | <u>330.242</u> | <u>100,0</u> | <u>316.629</u> | <u>100,0</u> |

Analyse van de financiële positie

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| Op korte termijn beschikbaar | | |
| Vorderingen | 90.500 | 52.887 |
| Effecten | 115.107 | 81.905 |
| Liquide middelen | <u>113.196</u> | <u>151.081</u> |
| | 318.803 | 285.873 |
| Kortlopende schulden | <u>-18.063</u> | <u>-22.668</u> |
| Liquiditeitssaldo = werkkapitaal | <u>300.740</u> | <u>263.205</u> |
| Vastgelegd op lange termijn | | |
| Materiële vaste activa | 11.439 | 18.754 |
| Financiële vaste activa | | 12.002 |
| | <u>11.439</u> | <u>30.756</u> |
| Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen | <u>312.179</u> | <u>293.961</u> |
| Financiering | | |
| Eigen vermogen | 186.247 | 74.716 |
| Voorzieningen | <u>125.932</u> | <u>219.245</u> |
| | <u>312.179</u> | <u>293.961</u> |

Kengetallen

Resultaten

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-----------------------|-------------|-------------|
| | € | € |
| Omzet | 217.605 | 179.574 |
| Brutomarge | 152.242 | 141.332 |
| Onverdeeld winstsaldo | 49.569 | 21.237 |

Liquiditeit

Current ratio

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-------------------------|-------------|-------------|
| <u>Vlottende activa</u> | 17,6 | 12,6 |
| 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>2017</u> | <u>2016</u> |
|-----------------------|-------|-------------|-------------|
| | | % | % |
| <u>Eigen vermogen</u> | | | |
| Totaal vermogen | x 100 | 56,4 | 23,6 |

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

2017
€

Berekening belastbaar bedrag

Resultaat vóór belastingen 62.015

Gedeeltelijk aftrekbare bedragen

| | Basisbedrag | % | |
|---------------------|-------------|-------|----------------------|
| Representatiekosten | 804 | 26,50 | <u>213</u> |
| Belastbaar bedrag | | | <u><u>62.228</u></u> |

Berekening vennootschapsbelasting

20,0% van € 62.225 12.445

| Schuld/ vordering per 01-01-2017 | Vennoot- schapsbelas- ting last of bate in 2017 | Betaald/ ontvangen in 2017 | Schuld/ vordering per 31-12-2017 |
|---|---|----------------------------------|---|
| € | € | € | € |

Situatie per balansdatum

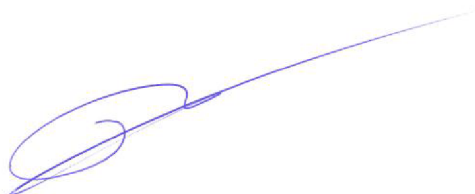
| | | | |
|------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 2016 | -6.127 | 6.127 | |
| 2017 | <u> </u> | <u>12.446</u> | <u>404</u> |
| | <u><u>-6.127</u></u> | <u><u>12.446</u></u> | <u><u>404</u></u> |

Aangiftes vennootschapsbelasting

Ten tijden van het samenstellen van de jaarrekening heeft de Belastingdienst de aanslagen vennootschapsbelasting tot en met boekjaar 2016 definitief opgelegd.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,



P.A. Lettinga
Accountant-Administratieconsulent

Balans per 31 december 2017

(na voorstel resultaatverdeling)

| | | 2017 | | 2016 |
|-------------------------|---|----------------|---|----------------|
| | | € | € | € |
| ACTIVA | | | | |
| Vaste activa | | | | |
| Materiële vaste activa | 1 | 11.439 | | 18.754 |
| Financiële vaste activa | 2 | | | 12.002 |
| Vlottende activa | | | | |
| Vorderingen | 3 | 90.500 | | 52.887 |
| Effecten | 4 | 115.107 | | 81.905 |
| Liquide middelen | 5 | 113.196 | | 151.081 |
| | | <u>330.242</u> | | <u>316.629</u> |

| | | 2017 | 2016 |
|-----------------------------|---|----------------|----------------|
| | | € | € |
| PASSIVA | | | |
| Eigen vermogen | 6 | | |
| Geplaatst kapitaal | 7 | 18.000 | 18.000 |
| Overige reserve | | <u>168.247</u> | <u>56.716</u> |
| | | 186.247 | 74.716 |
| Vorzieningen | 8 | | |
| | | 125.932 | 219.245 |
| Kortlopende schulden | 9 | | |
| | | 18.063 | 22.668 |
| | | <u>330.242</u> | <u>316.629</u> |

Winst-en-verliesrekening over 2017

| | | 2017 | 2016 |
|--|----|---------|---------|
| | | € | € |
| Omzet | 10 | 217.605 | 179.574 |
| Inkoopwaarde | 11 | -65.363 | -38.242 |
| Brutowinst | | 152.242 | 141.332 |
| Personeelskosten | 12 | 64.164 | 96.433 |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 13 | 7.315 | 7.383 |
| Overige bedrijfskosten | 14 | 20.168 | 14.908 |
| | | 91.647 | 118.724 |
| Bedrijfsresultaat | | 60.595 | 22.608 |
| Financiële baten en lasten | 15 | 1.420 | 3.980 |
| Resultaat vóór belastingen | | 62.015 | 26.588 |
| Belastingen | 16 | -12.446 | -5.351 |
| Netto resultaat na belastingen | | 49.569 | 21.237 |

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Maarten Corpeleijn Beheer B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Het Zwin 8, 3823 GT te Amersfoort en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 30232276.

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

De activiteiten van Maarten Corpeleijn Beheer B.V. bestaan voornamelijk uit het adviseren van andere vennootschappen en particulieren alsmede het beleggen van vermogen.

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 voor kleine rechtspersonen, 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.

Pensioenregelingen

In 2017 is besloten tot afkoop van de pensioenvoorziening (fiscaal € 39.528). Deze afkoop resulteert in een afdracht ad. € 14.734 aan loonheffing welke in het boekjaar is betaald; het restant van € 24.794 is verrekend met de rekening courant directie.

Grondslagen

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, onder aftrek van lineaire afschrijvingen en 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 bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Kortlopende 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

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

De pensioenregeling van de directeur-grotaandeelhouder wordt in eigen beheer gehouden. Hiervoor is een voorziening opgenomen voor de per balansdatum opgebouwde pensioenverplichting, die bestaat uit de opgebouwde pensioenaanspraken, inclusief onvoorwaardelijk overeengekomen (toekomstige) indexaties van de opgebouwde aanspraken.

Lijfrenteverplichtingen:

De voorziening is actuariel 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

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 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. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Toelichting op de balans

Vaste activa

| | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| 1 Materiële vaste activa | | |
| Inventarissen | 774 | 1.481 |
| Vervoermiddelen | <u>10.665</u> | <u>17.273</u> |
| | <u><u>11.439</u></u> | <u><u>18.754</u></u> |

Materiële vaste activa

| | Inventaris- sen | Vervoermid- delen | Totaal |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2017 | | | |
| Aanschaffingswaarde | 4.208 | 33.042 | 37.250 |
| Cumulatieve afschrijvingen | <u>-2.727</u> | <u>-15.769</u> | <u>-18.496</u> |
| Boekwaarde per 1 januari 2017 | <u><u>1.481</u></u> | <u><u>17.273</u></u> | <u><u>18.754</u></u> |
| Mutaties | | | |
| Afschrijvingen | <u>-707</u> | <u>-6.608</u> | <u>-7.315</u> |
| Saldo mutaties | <u><u>-707</u></u> | <u><u>-6.608</u></u> | <u><u>-7.315</u></u> |
| Stand per 31 december 2017 | | | |
| Aanschaffingswaarde | 4.208 | 33.043 | 37.251 |
| Cumulatieve afschrijvingen | <u>-3.434</u> | <u>-22.378</u> | <u>-25.812</u> |
| Boekwaarde per 31 december 2017 | <u><u>774</u></u> | <u><u>10.665</u></u> | <u><u>11.439</u></u> |
| Afschrijvingspercentages | <u><u>20</u></u> | <u><u>20</u></u> | |

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

| | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|----------------------------------|--------------------------|----------------------|
| | € | € |
| 2 Financiële vaste activa | | |
| Overige vorderingen | <u><u> </u></u> | <u><u>12.002</u></u> |
| Overige vorderingen | | |
| Latente belastingvordering | <u><u> </u></u> | <u><u>12.002</u></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. Als gevolg van afkoop van het pensioen in eigen beheer is de latente vordering volledig vrijgevallen.

Vlottende activa

| | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 3 Vorderingen | | |
| Handelsdebiteuren | 75.394 | 32.770 |
| Overige vorderingen en overlopende activa | <u>15.106</u> | <u>20.117</u> |
| | <u>90.500</u> | <u>52.887</u> |
| Handelsdebiteuren | | |
| Handelsdebiteuren | <u>75.394</u> | <u>32.770</u> |
| Een afwaardering voor dubieuze debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht. | | |
| Overige vorderingen en overlopende activa | | |
| Overige vorderingen | 6.711 | 13.990 |
| Rekening-courant directie | 8.395 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | <u>6.127</u> |
| | <u>15.106</u> | <u>20.117</u> |
| Rekening-courant directie | | |
| Rekening-courant directie | <u>8.395</u> | |
| Over de rekening-courant directie wordt, gezien het saldo, geen rente berekend. Er zijn geen afspraken omtrent zekerheden en aflossingen. | | |
| Overige vorderingen | | |
| Nog te factureren omzet | 5.153 | 12.376 |
| Nog te vorderen bankrente | <u>1.558</u> | <u>1.614</u> |
| | <u>6.711</u> | <u>13.990</u> |
| 4 Effecten | | |
| Triodos Renewables Europe Fund | 44.391 | 45.573 |
| Certificaten Triodos Bank | 26.184 | 15.375 |
| Zeewind Nieuwe Parken | 24.286 | 20.957 |
| Triodos Sustainable Mixed Fund | 10.007 | |
| Triodos Sustainable Pioneer Fund | <u>10.239</u> | |
| | <u>115.107</u> | <u>81.905</u> |
| 5 Liquide middelen | | |
| Regiobank | 75.000 | 75.000 |
| Rabobank | 18.196 | 56.081 |
| ASN Bank N.V. | <u>20.000</u> | <u>20.000</u> |
| | <u>113.196</u> | <u>151.081</u> |

6 Eigen vermogen

| | Geplaatst kapitaal | Overige reserve | Totaal |
|-----------------------------|-----------------------|--------------------|----------------|
| | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2017 | 18.000 | 56.716 | 74.716 |
| Uit resultaatverdeling | | 49.569 | 49.569 |
| Vrijval pensioenvoorziening | | 61.962 | 61.962 |
| Stand per 31 december 2017 | <u>18.000</u> | <u>168.247</u> | <u>186.247</u> |

De directe vermogensmutatie bestaat uit een mutatie inzake de afkoop van de pensioenvoorziening.

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.

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|--|------------|------------|
| | € | € |

8 Voorzieningen

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Pensioenvoorzieningen | | 98.157 |
| Overige voorzieningen | 125.932 | 121.088 |
| | <u>125.932</u> | <u>219.245</u> |

| | 2017 | 2016 |
|--|------|------|
| | € | € |

Pensioenvoorziening directie

| | | |
|-------------------------------|-------------------|---------------|
| Stand per 1 januari | 98.157 | 85.248 |
| Dotatie pensioenvoorziening | 15.335 | 12.909 |
| | 113.492 | 98.157 |
| Vrijval als gevolg van afkoop | -113.492 | |
| Stand per 31 december | <u> </u> | <u>98.157</u> |

Per 1 mei 2017 is er gebruik gemaakt van de mogelijkheid om de pensioenvoorziening af te kopen. De fiscale waarde bedroeg op dat moment € 39.528. Het verschil is inclusief vrijval latente belastingvordering rechtstreeks gemuteerd in het eigen vermogen.

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|--|------------|------------|
| | € | € |

Overige voorzieningen

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Lijfrenteverplichting | <u>125.932</u> | <u>121.088</u> |
|-----------------------|----------------|----------------|

| | 2017 | 2016 |
|--|------|------|
| | € | € |

Stamrechtvoorziening

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Stand per 1 januari | 121.088 | 116.431 |
| Rente | 4.844 | 4.657 |
| Stand per 31 december | <u>125.932</u> | <u>121.088</u> |

De voorziening wordt jaarlijks met 4% opgerent.

| | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| 9 Kortlopende schulden | | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 16.560 | 16.178 |
| Overige schulden en overlopende passiva | <u>1.503</u> | <u>6.490</u> |
| | <u><u>18.063</u></u> | <u><u>22.668</u></u> |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Omzetbelasting | 15.532 | 12.480 |
| Vennootschapsbelasting | 404 | |
| Loonheffing | <u>624</u> | <u>3.698</u> |
| | <u><u>16.560</u></u> | <u><u>16.178</u></u> |
| Overige schulden en overlopende passiva | | |
| Reservering accountantskosten | 1.503 | 1.501 |
| Rekening-courant aandeelhouder | <u></u> | <u>4.989</u> |
| | <u><u>1.503</u></u> | <u><u>6.490</u></u> |
| Rekening-courant aandeelhouder | | |
| Rekening-courant directie | <u></u> | <u><u>4.989</u></u> |

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

Voorstel resultaatverwerking

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

Het resultaat over 2017 ad € 49.569 wordt geheel toegevoegd aan de overige reserves.

Dit voorstel dient nog te worden vastgesteld door de Algemene Vergadering, maar vooruitlopend hierop is de voorgestelde resultaatverdeling reeds verwerkt in de jaarrekening 2017 van de vennootschap.

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| 10 Omzet | | |
| Omzet hoog tarief omzetbelasting | <u>217.605</u> | <u>179.574</u> |
| 11 Inkoopwaarde | | |
| Inkoopwaarde omzet | <u>65.363</u> | <u>38.242</u> |
| Inkoopwaarde omzet | | |
| Werk door derden | <u>65.363</u> | <u>38.242</u> |
| 12 Personeelskosten | | |
| Salarissen | 48.829 | 83.524 |
| Sociale lasten en pensioenlasten | <u>15.335</u> | <u>12.909</u> |
| | <u>64.164</u> | <u>96.433</u> |
| Salarissen | | |
| Lonen & salarissen | <u>48.829</u> | <u>83.524</u> |
| Gemiddeld aantal werknemers | | |
| 2017 | | <u>Aantal</u> |
| Gemiddeld aantal werknemers | | 1,00 |
| 2016 | | <u>Aantal</u> |
| Gemiddeld aantal werknemers | | 1,00 |
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| | € | € |
| Sociale lasten en pensioenlasten | | |
| Dotatie pensioenvoorziening | <u>15.335</u> | <u>12.909</u> |
| 13 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | | |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | <u>7.315</u> | <u>7.383</u> |
| 14 Overige bedrijfskosten | | |
| Overige personeelskosten | 980 | 1.068 |
| Inventariskosten | 1.162 | 2.436 |
| Verkoopkosten | 4.090 | 1.599 |
| Autokosten | 5.609 | 5.853 |
| Kantoorkosten | 4.164 | 1.454 |
| Algemene kosten | <u>4.163</u> | <u>2.498</u> |
| | <u>20.168</u> | <u>14.908</u> |
| Overige personeelskosten | | |
| Overige kostenvergoedingen | <u>980</u> | <u>1.068</u> |

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| Inventariskosten | | |
| Kleine aanschaf inventaris | <u>1.162</u> | <u>2.436</u> |
| Verkoopkosten | | |
| Kosten sponsoring | 3.286 | 950 |
| Representatiekosten | <u>804</u> | <u>649</u> |
| | <u>4.090</u> | <u>1.599</u> |
| Autokosten | | |
| Brandstof | 1.493 | 1.808 |
| Verzekering en motorrijtuigenbelasting | 2.082 | 1.907 |
| BTW privé-gebruik | 1.100 | 1.100 |
| Reparatie & onderhoud | <u>934</u> | <u>1.038</u> |
| | <u>5.609</u> | <u>5.853</u> |
| Kantoorkosten | | |
| Kantoorbenodigdheden | 90 | 8 |
| Kosten telecommunicatie | <u>4.074</u> | <u>1.446</u> |
| | <u>4.164</u> | <u>1.454</u> |
| Algemene kosten | | |
| Accountantskosten | 1.644 | 1.405 |
| Algemene kosten | <u>2.519</u> | <u>1.093</u> |
| | <u>4.163</u> | <u>2.498</u> |
| 15 Financiële baten en lasten | | |
| Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren | 3.202 | 1.935 |
| Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 3.062 | 6.702 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | <u>-4.844</u> | <u>-4.657</u> |
| | <u>1.420</u> | <u>3.980</u> |
| Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren | | |
| Resultaat overige effecten | <u>3.202</u> | <u>1.935</u> |
| Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten | | |
| Overige rentebaten | 2.860 | 6.485 |
| Rente belastingen | <u>202</u> | <u>217</u> |
| | <u>3.062</u> | <u>6.702</u> |
| Overige rentebaten | | |
| Rente en kosten bankier | 2.860 | 2.928 |
| Rente lening woning Het Zwin | | 3.003 |
| Rente lening woning Het Zwin II | | <u>554</u> |
| | <u>2.860</u> | <u>6.485</u> |

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|--------------|--------------|
| | € | € |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | | |
| Overige rentelasten | <u>4.844</u> | <u>4.657</u> |

16 Belastingen

Amersfoort, 2 februari 2018



M.F. Corpeleijn
Directeur