



Energiek BV

J A A R STUKKEN
2017

Permar Energiek BV
Ede

I N H O U D S O P G A V E :

	PAGINA
Jaarrekening:	
-Balans per 31 december 2017	4
-Winst en verliesrekening 2017	6
-Toelichting op de Balans per 31 december 2017	9
-Toelichting Winst en verliesrekening	11
Overige gegevens:	
-Resultaat bestemming	12
-Controleverklaring	13

Jaarstukken 2017

- Jaarrekening
- Overige gegevens

Opmaakdatum: 14 maart 2018

Jaarrekening

- Balans
- Winst-en-verliesrekening
- Toelichting

Balans per 31 december 2017 (na resultaatbestemming)
(Bedragen x € 1.000)

	<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
	€	€	€	€
Actief				
Vaste activa				
Financiële vaste activa				
Deelnemingen		52		66
Vlottende activa				
Vorderingen en overlopende activa		227		505
Liquide middelen		218		350
		<u>497</u>		<u>921</u>

Balans per 31 december 2017 (na resultaatbestemming)
(Bedragen x € 1.000)

	<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
	€	€	€	€
Passief				
Eigen vermogen				
Geplaatst kapitaal	18		18	
Overige reserves	13		-	
Resultaat boekjaar	-		-	
		31		18
Langlopende schulden		-		-
Kortlopende schulden en overlopende passiva		466		903
		<u>497</u>		<u>921</u>

Winst-en-verliesrekening over 2017

(Bedragen x € 1.000)

	2017		2016	
	€	€	€	€
Netto-omzet	148		53	
Nog te factureren	-23		19	
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>2.349</u>		<u>2.749</u>	
Som der bedrijfsopbrengsten		2.474		2.821
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	106		324	
Lonen en salarissen	1.727		2.029	
Sociale lasten	349		434	
Overige bedrijfskosten	<u>197</u>		<u>3.371</u>	
Som der bedrijfslasten		2.379		6.158
Resultaat deelnemingen		-82		-179
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor en na belastingen		<u>13</u>		<u>-3.516</u>

Toelichting

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Permar Energiek BV i.l., statutair gevestigd te Ede, Horaplantsoen 2, 6717 LT bestaan voornamelijk uit: (Workfirst)trajecten en overige zaken die nauw verwant zijn met reïntegratie. Bemiddeling van medewerkers aan Permar WS. Sinds 7 maart 2017 is de vennootschap in liquidatie. Nagenoeg alle activiteiten zijn gestaakt per 1 januari 2018.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Permar Energiek B.V. i.l. is feitelijk gevestigd op Horaplantsoen 2, Postbus 350, 6710 BJ te Ede en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 09150719.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

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.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van verkrijgingsprijs. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zo ver zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. De vennootschap maakt geen gebruik van derivaten.

Groepsverhoudingen

Permar Energiek B.V. i.l. vormt samen met haar 100%-deelneming Permar Zorg en Meubel B.V. en haar 50%-deelneming Pertax B.V. een groep. Aangezien Permar Energiek B.V. i.l. geconsolideerd ook als klein valt aan te merken is consolidatie achterwege gelaten op grond van het bepaalde in artikel 2:407.2.a BW.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Permar Energiek B.V. i.l. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Financiële vast activa

Deelnemingen worden gewaardeerd tegen netto-vermogenswaarde. Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen. De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Vorderingen en overlopende activa

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.

Nog te factureren.

De nog te factureren post betreft trajecten, die worden uitgevoerd in opdracht van derden. Deze worden gewaardeerd tegen de projectkosten vermeerderd met de toegerekende winst en verminderd met verwerkte verliezen en gedeclareerde termijnen. Indien het resultaat op een project niet op betrouwbare wijze kan worden ingeschat wordt er geen winst toegerekend. De projectkosten omvatten de direct op het project betrekking hebben de kosten, de kosten die toerekenbaar zijn aan projectactiviteiten in het algemeen en toewijsbaar zijn aan het project en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden 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.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

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

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.

Netto omzet

De netto omzet bestaat uit opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen, verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen en payroll activiteiten voor Permar WS en gemeenten.

Belastingen

De vennootschap vormt een fiscale eenheid voor de omzetbelasting met Permar WS te Ede. Voor de vennootschapsbelasting is er sprake van een vrijstelling, conform de bevestiging van de belastingdienst d.d. 24 juli 2008.

Periodieke betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenen

Met betrekking tot een pensioenregeling voor het personeel wordt vermeld dat er geen pensioenregeling is getroffen.

Discontinuïteit

Op 4 oktober 2016 hebben de vijf deelnemende gemeenten in Permar WS besloten de Gemeenschappelijk Regeling Permar per 1 november 2016 stop te zetten en de organisatie uiterlijk 1 januari 2018 te liquideren. Op basis van dit besluit worden ook de ondersteunende activiteiten binnen Permar Energiek B.V. i.l. gestaakt en zal ook deze entiteit worden geliquideerd. De jaarrekening van de organisatie is opgesteld op basis van discontinuïteit van de organisatie. Bij het opstellen van de jaarrekening zijn de bepalingen van RJ 170.104 toegepast. Dit houdt in dat de jaarrekening niet op liquidatiegrondslagen is opgesteld, omdat de organisatie verwacht aan al haar verplichtingen te kunnen voldoen. De jaarrekening is derhalve opgesteld op basis van dezelfde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zoals te doen gebruikelijk in voorgaande verslagen, rekening houdend met afwaardering van activa en het treffen van aanvullende voorzieningen

Toelichting op de balans per 31 december 2017

(Bedragen x € 1.000)

Vaste Activa

Financiële vaste activa

Deelnemingen	Deelneming		Totaal
	Permar Zorg en Meubel B.V.	Deelneming Pertax B.V.	
Stand per 31 december 2016	18	48	66
Resultaat deelneming Pertax B.V.	-	-14	-14
Mutatie waardering deelneming	-	-	-
Stand per 31 december 2017	18	34	52

De deelneming in Permar Zorg & Meubel B.V. is gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, aangezien het exploitatietekort jaarlijks wordt aangezuiverd.
De huidige waardering is momenteel de beste inschatting van het management.

Vlottende Activa

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Vorderingen en overlopende activa		
De vorderingen bestaan uit:		
Handelsdebiteuren	203	86
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-
	203	86
Aflossing lening u/g komend boekjaar	-	39
Permar WS	-	347
Overige vorderingen en overlopende activa	24	33
Totaal vorderingen en overlopende activa	227	505

De vorderingen en overlopende activa hebben een resterende looptijd korter dan 1 jaar
Van de vordering op handelsdebiteuren heeft € 55.035 betrekking op intercompany vorderingen.

Liquide middelen

Bank Nederlandse Gemeenten	218	350
----------------------------	-----	-----

Toelichting op de balans per 31 december 2017

(Bedragen x € 1.000)

Eigen vermogen

Geplaatst kapitaal

Het geplaatst kapitaal van de vennootschap bedraagt € 90.000 verdeeld in 9.000 gewone aandelen. Het totaal aantal geplaatste aandelen is 1.800. Het geplaatst kapitaal is gedurende het boekjaar niet gewijzigd.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€

Onder de overige reserves zijn opgenomen:

Algemene reserve

Stand per 1 januari	-	-
Onttrekking	-	-
Resultaatbestemming	13	-
Stand per 31 december	<u>13</u>	<u>-</u>

Langlopende schulden

Saldo per 1 januari	39	78
Aflossing lopend boekjaar	<u>-39</u>	<u>-39</u>
Aflossing komend boekjaar, opgenomen onder de kortlopende schulden	-	39
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>-39</u>

De langlopende schuld betreft een intercompany schuld verstrekt door Permar WS.

De schuld is in 2017 geheel afgelost.

Over het saldo van de lening is een rente verschuldigd gelijk aan de BNG rente op de rekening-courant.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Handelscrediteuren	47	-
Belastingen	311	239
Permar WS	58	-
Permar Zorg en Meubel B.V.	-	193
Transitorische posten	50	471
	<u>466</u>	<u>903</u>

De kortlopende schulden en overlopende passiva kennen een resterende looptijd van minder dan 1 jaar.

Gezien de aard van de schulden en overlopende passiva wordt hierover geen rente berekend.

Er zijn geen zakelijke zekerheidstellingen aangegaan.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Per 31 december 2017 zijn door de rechtspersoon geen garanties en borgstellingen verstrekt.

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

(Bedragen x € 1.000)

	2017	2016
	€	€
Netto-omzet	148	53
De netto-omzet over 2017 van de rechtspersoon is ten opzichte van het vorige jaar gestegen. De daling is veroorzaakt een stijging van de onderzoeken en diagnoses ten behoeve van de gemeenten.		
Nog te factureren	-23	19
Dit betreft de mutatie in nog niet gefactureerde trajecten		
Overige bedrijfsopbrengsten		
Payroll activiteiten	2.348	2.627
Diverse afwikkelingen	1	122
	2.349	2.749
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten		
Inhuur medewerkers P-team (Permar WS)	58	-
Kosten uitbesteed werk aan specialisten	48	324
	106	324
Het uitbesteed werk betreft de inhuur van specialisten en activiteiten welke de vennootschap niet zelf kan uitvoeren.		
Lonen en salarissen en sociale lasten		
Lonen en salarissen	1.727	2.029
Sociale lasten	349	434
	2.076	2.463
De vennootschap kent geen pensioenregeling. Medewerkers dienen zelf zorg dienen te dragen voor een pensioenverzekering.		
Het gemiddeld aantal werknemers, berekend op fulltimebasis, over het verslagjaar is:		
	2017	2016
Medewerkers in FTE:		
Medewerkers semi-ambtelijk (EBA)	27,25	37,93
Medewerkers trajecten EBM \ EBT	6,03	4,53
Medewerkers Pré-WSW (EBW)	-	-
Totaal FTE	33,28	42,46
Overige bedrijfskosten		
Management Fee	150	150
Personeelskosten	28	25
Huisvestingskosten	-	-
Overige algemene kosten	14	26
Deel kosten Permar Energiek in liquidatievoorziening	-	3.169
Incidentele kosten	5	1
	197	3.371
Resultaat deelnemingen		
Herwaardering deelneming Permar Zorg en Meubel B.V.	-	-
Resultaat deelneming Permar Zorg en Meubel B.V.	-68	-193
Herwaardering 50%-deelneming Pertax B.V.	-	-
Resultaat 50%-deelneming Pertax B.V.	-14	14
	-82	-179

Overige gegevens

Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

In artikel 21 van de statuten van de vennootschap is de bestemming van het resultaat vermeld.

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2016

De jaarrekening 2016 is vastgesteld in de algemene vergadering van aandeelhouders gehouden op 21 april 2017. De algemene vergadering van aandeelhouders heeft per die datum de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het gedane voorstel.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2017

De directie stelt voor om het exploitatieoverschot over 2017, ten bedrage van € 12.885, toe te voegen aan de algemene reserve. Het voorstel is vooruitlopend op het besluit van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voor gedaan welke van materiële invloed zijn op de jaarrekening 2017.

Ede, 14 maart 2018

Permar Energiek BV i.l.

Algemeen directeur,
G. Smid

Controleverklaring

