

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

PAGINA

**Jaarrekening:**

-Balans per 31 december 2014	4
-Winst en verliesrekening per 31 december 2014	6
-Toelichting Balans per 31 december 2014	8
-Toelichting Winst en verliesrekening per 31 december 2014	9

**Overige gegevens:**

-Resultaat bestemming	10
-Gebeurtenissen na balansdatum	13
-Controleverklaring	14

**Jaarstukken 2014**

- Jaarrekening
- Overige gegevens

Opmaakdatum: xxxxxx

### **Jaarrekening**

- Balans
- Winst-en-verliesrekening
- Toelichting

**Balans per 31 december 2014**  
(Bedragen x € 1.000)

(na resultaatbestemming)	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
<b>Actief</b>		
<b>Financiële vaste activa</b>	97	14
<b>Vlottende activa</b>		
Nog te factureren	-	31
Vorderingen en overlopende activa	<u>178</u>	<u>321</u>
	178	352
Liquide middelen	<u>128</u>	<u>37</u>
	128	37
	<u>403</u>	<u>403</u>

**Balans per 31 december 2014**  
(Bedragen x € 1.000)

(na resultaatbestemming)	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
<b>Passief</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Geplaatst kapitaal	18	18
Overige reserves	29	32
Resultaat na bestemming	<u>78</u>	<u>91</u>
	31-	41-
<b>Langlopende schuld</b>	78	117
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	<u>356</u>	<u>327</u>
	356	327
	<u><u>403</u></u>	<u><u>403</u></u>

**Winst-en-verliesrekening over 2014**

(Bedragen x € 1.000)

	2014	2013
	€	€
<b>Netto-omzet</b>	505	719
Nog te factureren	31-	12-
Overige bedrijfsopbrengsten	2.581	2.117
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	3.055	2.824
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	303	407
Lonen en salarissen	2.309	1.943
Sociale lasten	321	251
Overige bedrijfskosten	192	184
<b>Som der bedrijfslasten</b>	3.125	2.785
Resultaat deelnemingen	8-	130-
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor en na belastingen</b>	78-	91-

## **Toelichting**

### **Algemeen**

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Permar Energiek BV, 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.

#### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. 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 zover 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. vormt samen met Permar Zorg en Meubel en Pertax B.V. een groep. Aangezien Permar Energiek B.V. 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. 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 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 opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

##### **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.

#### **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.

#### **Pensioenen**

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

#### **Continuïteit**

Permar Energiek B.V., als 100% dochter van Permar WS, heeft de laatste jaren te maken gehad met teruglopende omzet vanwege het afnemen van de gemeentelijke participatiegelden. De organisatie is daarop aangepast, onder meer door het terugdringen van de vaste personeelsbezetting. De vooruitzichten voor Permar Energiek B.V. zijn dusdanig, dat de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling op veronderstelling van continuïteit blijven gebaseerd. Permar WS staat garant voor Energiek B.V. en Energiek heeft een belangrijke functie in het ondersteunen van de belangrijkste beleids- en financiële doelstellingen van Permar als geheel.

**Toelichting op de onderscheiden posten van de balans**

Financiële vaste activa	stand per 31-12-2014
Financiële vaste activa	14.000
Ontvangen resultaat 2013 deelneming Zorg en Meubel B.V.	bij 133.000
Resultaat 2013 deelneming Pertax B.V.	af -3.000
Stand per 1 januari 2014	144.000
Deelneming Pertax B.V. per 1 januari 2014	9.000
Mutatie waardering deelneming	bij 10.000
Deelneming Pertax B.V. per 31 december 2014	19.000
Deelneming Zorg & Meubel per 1 januari 2014	18.000
Mutatie waardering deelneming	af -18.000
Deelneming Zorg & Meubel per 31 december 2014	0
Lening Zorg & Meubel per 1 januari 2014	117.000
Kort lopende schulden: aflossing lening Permar Zorg & Meubel B.V.	af -39.000
Lening Zorg & Meubel per 31 december 2014	78.000
Stand per 31 december 2014	<u>97.000</u>

De deelnemingen zijn gewaardeerd tegen de netto vermogenswaarde. De netto vermogenswaarde van Permar Zorg & Meubel is gezien de verliezen per 31 december 2014 negatief, derhalve is de deelneming afgewaardeerd naar nihil. In 2015 is de Directie (samen met het Bestuur) doende de BV zodanig in te richten dat de verliezen beperkt worden. De huidige waardering is momenteel de beste inschatting van het management.

**Nog te factureren**

	2014	2013
Het nog te factureren bedrag is	<u>0</u>	<u>31.000</u>
Dit betreft de nog niet gefactureerde externe trajecten (gemeenten)		

**Vorderingen en overlopende activa**

	2014	2013
De vorderingen bestaan uit:	€	€
Handelsdebiteuren	68.000	152.000
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo	68.000	152.000
Overige vorderingen en overlopende activa (inclusief rente en aflossing lening)	110.000	169.000
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>178.000</u>	<u>321.000</u>

Van het totaal van de vorderingen en de overlopende activa heeft een bedrag van € 0 een resterende looptijd langer dan 1 jaar. De totale intercompany vordering bedraagt € 97.723 hiervan heeft € 42.803 betrekking op de aflossing en rente lening.

**Liquide middelen**

	2014	2013
	€	€
Bank Nederlandse Gemeenten	<u>128.000</u>	<u>37.000</u>

De liquide middelen zijn in 2014 toegenomen tot € 128.000. Vorderingen zijn afgenomen en schulden zijn toegenomen



Jaarstukken 2014 van Permar Energiek BV

**Eigen vermogen**

Geplaatst kapitaal

Het geplaatst kapitaal van de vennootschap bedraagt € 90.000 verdeeld in 9000 gewone aandelen, € 0 preferente aandelen en € 0 prioriteitsaandelen. Het totaal aantal geplaatste aandelen is 1800. Het geplaatst kapitaal is gedurende het boekjaar niet gewijzigd.

Het verloop van het geplaatst kapitaal is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Gewone aandelen		
Stand per 1 januari	18.000	18.000
Kapitaalstorting	0	0
Kapitaal terugbetaling	0	0
Herkapitalisatie	0	0
Stand per 31 december	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>

**Overige reserves**

Onder de overige reserves zijn opgenomen:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 01 januari	32.000	32.000
af	-3.000	af 0
Stand per 31 december	<u>29.000</u>	<u>32.000</u>

**Langlopende schuld**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Stand per 1 januari	117.000	156.000
Aflossing lening	af -39.000	af -39.000
Stand per 31 december	<u>78.000</u>	<u>117.000</u>

De langlopende schuld betreft een intercompany schuld aan Permar WS. Aflossing is € 39.000 per jaar waarbij de BNG rente op de rekeningcourant als vergoedingsrente wordt genomen.

Jaarstukken 2014 van Permar Energiek BV

**Kortlopende schulden en overlopende passiva**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Handelscrediteuren	33.000	39.000
Belastingen	193.000	170.000
Transitorische posten	130.000	118.000
	<u>356.000</u>	<u>327.000</u>

In de post "handelscrediteuren" is opgenomen € 30.496 intercompany.

Er zijn geen zakelijke zekerheidstellingen aangegaan.

**Toelichting op de onderscheiden posten van de winst-en-verliesrekening**

**Netto-omzet**

De netto-omzet over 2014 van de rechtspersoon is ten opzichte van het vorige jaar gedaald met 30%

De oorzaken hiervoor zijn:

Minder reïntegratie opdrachten vanuit de diverse gemeenten.

**Overige bedrijfsopbrengsten**

	2014	2013
	€	€
De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit:		
Payroll activiteiten (Permar en gemeente Ede)	2.581.000	2.117.000
Diverse afwikkelingen	0	0
	<u>2.581.000</u>	<u>2.117.000</u>

De payroll activiteiten zijn in 2014 toegenomen t.o.v. 2013 doordat in 2014 een deel van het management van Permar WS in dienst is gekomen en is doorbelast aan Permar WS.

**Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten**

	2014	2013
	€	€
Inhuur medewerkers TAC (Permar WS)	263.000	372.000
Kosten uitbesteed werk aan specialisten	40.000	35.000
	<u>303.000</u>	<u>407.000</u>

Het uitbesteed werk betreft in de inhuur van specialisten en activiteiten welke de vennootschap niet zelf kan uitvoeren.

**Lonen, salarissen en sociale lasten**

	2014	2013
	€	€
Lonen en salarissen	2.309.000	1.943.000
Sociale lasten	321.000	251.000
	<u>2.630.000</u>	<u>2.194.000</u>

De B.V. is niet aangesloten bij een pensioenverzekering. Derhalve dienen de medewerkers zelf zorg te dragen voor een pensioenregeling. In de sociale lasten zijn geen pensioenlasten opgenomen.

Het gemiddeld aantal werknemers, berekend op fulltimebasis over 2013 bedroeg als volgt:

	2014	2013
Medewerkers in FTE:		
Medewerkers semi-ambtelijk (EBA)	35,99	31,41
Medewerkers trajecten EBM \ EBT	24,29	25,65
Medewerkers Pré-WSW (EBW)	-	-
Totaal FTE	<u>60,28</u>	<u>57,06</u>

**Overige bedrijfskosten**

	2014	2013
	€	€
Personeelskosten	17.000	4.000-
Huisvestingskosten	9.000	12.000
Overige algemene kosten	14.000	22.000
Management Fee	150.000	150.000
Incidentele kosten	2.000	4.000
	<u>192.000</u>	<u>184.000</u>

**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 2013**

De jaarrekening 2013 is vastgesteld in de algemene vergadering van aandeelhouders gehouden op 22 mei 2014. 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 2014**

De directie doet aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders het onderstaande voorstel:  
Het vermogen aan te zuiveren met het bedrag van het negatieve resultaat over 2014.  
Het resultaat over het boekjaar 2014 ten bedrage van € 78.000 zal worden gedekt door Permar WS.

**Gebeurtenissen na balansdatum**

Geen

**Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**

Per 31 december 2014 zijn door de rechtspersoon geen garanties en borgstellingen verstrekt.  
De rechtspersoon maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. (Permar WS).

Ede, xxxxxx

Permar Energiek BV

Algemeen directeur,  
J. van Kouterik

**Controleverklaring**

