

**Jaarstukken 2014**

- Jaarrekening
- Overige gegevens

Opmaakdatum: 21 mei 2015

## **Jaarrekening**

- Balans
- Winst-en-verliesrekening
- Toelichting

**Balans per 31 december 2014**

(Bedragen x € 1.000)

(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b>Actief</b>		
<b>Vlottende activa</b>		
Vorderingen en overlopende activa	87	71
Liquide middelen	<u>36</u>	<u>2</u>
	123	73
	<u><u>123</u></u>	<u><u>73</u></u>

**Balans per 31 december 2014**

(Bedragen x € 1.000)

(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b>Passief</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Geplaatst kapitaal	18	18
Overige reserves	<u>20</u>	<u>20</u>
	38	38
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
	<u>85</u>	<u>35</u>
	85	35
	<u><u>123</u></u>	<u><u>73</u></u>

**Winst-en-verliesrekening over 2014**

(Bedragen x € 1.000)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>Netto-omzet</b>	458	427
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	458	427
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	214	195
Overige bedrijfskosten	<u>245</u>	<u>224</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>	459	419
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen</b>	<u>1-</u>	<u>8</u>
<b>Belastingen</b>	<u>-</u>	<u>2</u>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening na belastingen</b>	<u><u>-1</u></u>	<u><u>6</u></u>

## **Toelichting**

### **Algemeen**

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Pertax BV, statutair gevestigd te Ede, Niels Bohrstraat 26, 6716 AM bestaan voornamelijk uit: Het verzorgen van personenvervoer, beheren en beleggen.

#### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Pertax 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 lid1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstelling opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

#### **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 historische kosten.

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.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met het voorgaande jaar.

#### **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.

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

##### **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.

##### **Eigen vermogen**

Indien Pertax B.V. eigen aandelen inkoop, wordt de verkrijgingsprijs van de ingekochte aandelen in mindering gebracht op de overige reserves, of op andere reserves mits de statuten dit toestaan, totdat deze aandelen worden ingetrokken of worden verkocht. Indien ingekochte aandelen worden verkocht, komt de opbrengst uit verkoop ten gunste van de overige reserves of andere reserves in het eigen vermogen. De opbrengst komt ten gunste van de reserve waarop eerder de inkoop van deze aandelen in mindering is gebracht. (RJK B8.107)

Kosten die direct samenhangen met de inkoop, verkoop en/of uitgifte van nieuwe aandelen worden rechtstreeks ten laste gebracht van het eigen vermogen, onder verrekening van relevante winstbelastingeffecten. Overige rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen worden eveneens verwerkt onder verrekening van relevante winstbelastingeffecten.

##### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de kortlopende schulden worden in de waardering bij de eerste verwerking opgenomen. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostenprijs, 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 kortlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

**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 en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen

**Kosten**

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

**Belastingen**

De belasting wordt gebaseerd op het resultaat in de jaarrekening met inachtneming van de permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening enerzijds en volgens de fiscale winstberekening anderzijds. De berekening vindt plaats tegen het nominale belastingtarief.

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

(Bedragen x € 1.000)

**Vorderingen en overlopende activa**

	stand per 31-12-2014	stand per 31-12-2013
De vorderingen bestaan uit:	€	€
Handelsdebiteuren	71	61
Overige vorderingen	16	10
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>87</u>	<u>71</u>

Alle vorderingen zijn nagenoeg intercompany vorderingen (€ 71.028,74).

Van het totaal van de vorderingen en de overlopende activa heeft een bedrag van € 0 een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

Gezien de aard van de vorderingen en overlopende activa wordt hierover geen rente berekend.

**Liquide middelen**

	stand per 31-12-2014	stand per 31-12-2013
	€	€
ABN Amro	<u>36</u>	<u>2</u>

**Eigen vermogen**

Geplaatst kapitaal

Het geplaatst kapitaal van de vennootschap bedraagt € 90.000 verdeeld in 9.000 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:

	Gewone aandelen
	€
Stand per 1 januari 2014	18
Kapitaalstorting	0
Kapitaal terugbetaling	0
Herkapitalisatie	0
Stand per 31 december 2014	<u>18</u>

**Overige reserves**

Onder de overige reserves zijn opgenomen:

Algemene reserve

Stand per 01-01-2014	21
Resultaat 2014 na belastingen	bij/af 1-
Stand per 31-12-2014	<u>20</u>

**Kortlopende schulden en overlopende passiva**

	stand per 31-12-2014	stand per 31-12-2013
Schulden aan groepsmaatschappijen	82	23
Belastingen	-	2
Transitorische posten	<u>3</u>	<u>10</u>
	<u>85</u>	<u>35</u>

Van het totaal van de schulden en de overlopende passiva heeft een bedrag van € 0 een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

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

Alle schulden zijn nagenoeg intercompany schulden (€ 81.660,23).

Er zijn geen zakelijke zekerheidstellingen aangegaan.



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

Per 31 december 2014 zijn door de rechtspersoon geen garanties en borgstellingen verstrekt.

Ede, xxxx

Pertax B.V.

Bestuurders

J. van Kouterik

G.J.M. Kersing

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

(Bedragen x € 1.000)

**Netto-omzet**

De netto-omzet over 2014 van de rechtspersoon is € 458.104,00

**Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Inhuur medewerkers (Permar/Noot)	214	195
	<u>214</u>	<u>195</u>

Inhuur medewerkers betreft de chauffeurs welke zijn gedetacheerd vanuit Permar WS en de inhuur van de leiding via Noot.

**Overige bedrijfskosten**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Huisvestingskosten	42	42
Overige algemene kosten	200	180
Incidentele kosten	3	2
	<u>245</u>	<u>224</u>

Toelichting:

Overige algemene kosten:

Onder de algemene kosten zijn o.a. de volgende posten geboekt.

Datakosten: 6K

Accountantskosten: 3K

Brandstofkosten: 50K

Autoverzekering: 11K

Lease voertuigen: 92K

Onderhoud voertuigen: 36K

Incidentele kosten:

Dit betreft nagekomen kosten m.b.t. de jaarrekening 2013 en afwikkeling debiteuren uit 2013.

**Gemiddels aantal werknemers**

Gedurende het jaar 2014 waren 0,0 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2013: 0,0).

Hiervan was 0,0 werknemer werkzaam buiten Nederland (2013: 0,0).

**Overige gegevens**

**Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat**

In artikel 20 van de statuten van de vennootschap is de bestemming van het resultaat vermeld.

Lid 1. De winst staat ter vrije beschikking van de algemene vergadering

**Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2013**

De jaarrekening 2013 is vastgesteld in de algemene vergadering van aandeelhouders gehouden op 9 oktober 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 het onderstaande voorstel:  
het resultaat over het boekjaar 2014 ten bedrage van € 781,00 geheel ten laste van de overige reserves te brengen.  
Dit voorstel is in deze jaarrekening verwerkt.

**Gebeurtenissen na balansdatum**

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voor gedaan welke van materiële invloed zijn op de jaarrekening 2014.

**Controleverklaring**