

Van Hulley B.V.
T.a.v. J.R. Creutzberg
Achterweg 1
9725 BM GRONINGEN

Blijhamsterstraat 19 Postadres
9671 AS WINSCHOTEN
06 - 12 97 26 16 Telefoon
bart@transparant-accountancy.nl E-mail

60412127 KvK
NL1106.49.606.B01 BTW
NL98 ABNA 0538324449 IBAN

Referentie: BDF|056205872|JR
Betreft: jaarrekening 2017

Winschoten, 14 juni 2018

Geachte mevrouw Creutzberg,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2017 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2017, de winst- en verliesrekening over 2017 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2017 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Van Hulley B.V. te Groningen 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 Nederlandse 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 Van Hulley B.V..

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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 dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.



Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,
Transparant Advies + Accountancy

B.D. Frans AA
Accountant



1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 15 oktober 2012 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Van Hulley B.V. per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 56205872.

Doelstelling

De doelstelling van Van Hulley B.V. wordt in artikel 2, lid 1 van de statuten als volgt omschreven:

De vennootschap drijft een sociale onderneming. Daarmee staat de maatschappelijke missie van de vennootschap voorop. Haar bedrijfsvoering en activiteiten bestaan uit de productie en verkoop van kleding uit hergebruikt textiel door mensen, waaronder vrouwen met een niet-Nederlandse achtergrond, met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Hiermee beoogt de vennootschap door middel van haar bedrijfsvoering en activiteiten, een significant positieve invloed te hebben op milieu en maatschappij.

Bestuur

De directie wordt gevoerd door:

- J.R. Creutzberg

Statutenwijziging

Op 7 maart 2017 heeft een statutenwijziging plaatsgevonden waarbij de statuten van de vennootschap geheel zijn gewijzigd. Hierbij is onder meer de doelstelling van de vennootschap gewijzigd. Daarnaast blijkt uit artikel 18 een Raad van Advies en uit artikel 21 in verband met winstbestemming blijkt de vorming van een 'maatschappelijke reserve'.

Aandelenoverdracht

Op 3 november 2016 heeft een aandelenoverdracht plaatsgevonden. Vanaf 3 november 2016 zijn alle aandelen in bezit bij mevrouw J.R. Creutzberg.

2.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Machines en installaties	4		1.580	
Inventaris	340		510	
		344		2.090
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Grond- en hulpstoffen	2.043		-	
Gereed product en handelsgoederen	1.358		4.000	
		3.401		4.000
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	49.362		52.379	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	16.946		11.477	
Overige vorderingen	12.992		41.256	
		79.300		105.112
<i>Liquide middelen</i>		20.080		3.176
Totaal activazijde		<u>103.125</u>		<u>114.378</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 14 juni 2018

2.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Gepaatst aandelenkapitaal	100		100	
Overige reserves	<u>-69.997</u>		<u>-46.890</u>	
		-69.897		-46.790
Langlopende schulden				
Schulden aan participant/maatschappijen	<u>65.000</u>		<u>55.000</u>	
		65.000		55.000
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	20.588		38.030	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.982		1.371	
Overige schulden	<u>82.452</u>		<u>66.767</u>	
		108.022		106.168
Totaal passivazijde		<u><u>103.125</u></u>		<u><u>114.378</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 14 juni 2018

2.2 Winst- en verliesrekening over 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Netto-omzet		217.440		167.422
Inkoopwaarde van de omzet	153.026		104.668	
Mutatie voorraad	599		-2.397	
		<u>153.625</u>		<u>102.271</u>
Bruto bedrijfsresultaat		63.815		65.151
Lonen en salarissen	38.326		26.686	
Sociale lasten	9.843		181	
Pensioenlasten	5.001		-	
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.746		1.979	
Overige personeelskosten	1.847		4.550	
Huisvestingskosten	7.608		7.530	
Exploitatiekosten	235		719	
Verkoopkosten	10.340		7.080	
Autokosten	4.673		4.280	
Kantoorkosten	6.564		7.214	
Algemene kosten	3.065		-1.758	
Som der bedrijfskosten		89.248		58.461
		<u>-25.433</u>		<u>6.690</u>
Bedrijfsresultaat				
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.134		-2.709	
Som der financiële baten en lasten		-3.134		-2.709
		<u>-28.567</u>		<u>3.981</u>
Resultaat voor belastingen				
Belastingen		5.460		-1.034
		<u>-23.107</u>		<u>2.947</u>
Resultaat na belastingen				

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 14 juni 2018

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

Onderneming

Van Hulley B.V., statutair gevestigd te Groningen is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 56205872.

Activiteiten

De activiteiten van Van Hulley B.V., statutair gevestigd te Groningen, bestaan voornamelijk uit:

- De vennootschap drijft een sociale onderneming. Daarmee staat de maatschappelijke missie van de vennootschap voorop. Haar bedrijfsvoering en activiteiten bestaan uit de productie en verkoop van kleding uit hergebruikt textiel door mensen, waaronder vrouwen met een niet-Nederlandse achtergrond, met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Hiermee beoogt de vennootschap door middel van haar bedrijfsvoering en activiteiten, een significant positieve invloed te hebben op milieu en maatschappij.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Achterweg 1 te Groningen.

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2017 waren gemiddeld 3,4 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2016 waren dit 1,9 werknemers.

Continuïteit van de activiteiten

De vennootschap heeft over het boekjaar 2017 een verlies geleden van € 23.107, het eigen vermogen op 31 december 2017 is € 69.897 negatief en er is een negatief werkkapitaal op 31 december 2017 van € 4.897. Het verlies in 2017 is voornamelijk het gevolg van opschalingsplannen welke vertraging hebben opgelopen in het boekjaar 2017. Echter, het bestuur van de vennootschap heeft maatregelen genomen ter versterking financiële situatie van de vennootschap. Deze maatregelen zijn het aantrekken van extra middelen (subsidies) voor een bedrag van € 70.000, bereidstelling van de bestuurder van de vennootschap de lening aan de vennootschap van € 65.000 op 31 december 2017 niet op te eisen en een meerjarenprognose 2018 tot en met het boekjaar 2020 welke uitgaat van een positieve winstgevendheid.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Op iedere balansdatum wordt beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de vennootschap zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en schattingen maakt 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.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2017

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies over het boekjaar 2017 ten bedrage van € 23.107 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt 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.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, 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 of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de onderneming krachtens een financiële lease-overeenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële lease-overeenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd ten laste van het resultaat gebracht.

Voorraden

Grond- en hulpstoffen

Voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Gereed product en handelsgoederen

Voorraden gereed product en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs / vervaardigingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, en een opslag voor indirecte fabricagekosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze 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.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

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

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen en de onder de vlottende activa opgenomen effecten.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Inkoopwaarde van de omzet

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incurantheid van de voorraden.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Pensioenlasten

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord.

Indien er, naast de verplichting voor periodieke pensioenpremies, een verplichting bestaat voor per balansdatum opgebouwde pensioenrechten (backserviceverplichtingen), wordt de verplichting in de balans opgenomen tegen de contante waarde.

Per balansdatum waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren, permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, waarbij actieve belastinglatenties slechts worden gewaardeerd indien en voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstroomen in vreemde valuta worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.

Belastingen, rentebaten en soortgelijke opbrengsten, alsmede rentelasten en soortgelijke kosten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.