

Pool Trading B.V.
Sliedrecht

Jaarrapport 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Opdracht	3
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
3	Resultaat	5
4	Financiële positie	6
5	Fiscale positie	7

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2020	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2020	10
3	Kasstroomoverzicht 2020	11
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	17
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020	24
7	Overige toelichting	28

Pool Trading B.V.
T.a.v. de directie
Industrieweg 67
3361 HJ Sliedrecht

Behandeld door R. Stevens AA
Kenmerk 1046785
Datum 22 februari 2021

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met een totale waarde van de activa van € 1.981.523 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 349.676, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Pool Trading B.V. te Sliedrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2020 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Pool Trading 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 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.

Wij vestigen de aandacht op de vermelding over gebeurtenissen na balansdatum in de toelichting van de jaarrekening, waarin de impact van de gevolgen van het Coronavirus op de vennootschap uiteen wordt gezet.

22 februari 2021

R. Stevens AA
mth accountants & adviseurs b.v.
Bussummergrindweg 1
1406 NZ Bussum
T (035) 691 46 76
E bussum@mth.nl
Dit rapport is digitaal ondertekend.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2020 bedraagt € 349.676 tegenover € 285.142 over 2019.

De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2020	2019	Verschil
	€	€	€
Netto-omzet	4.841.004	5.513.222	-672.218
Inkoopwaarde van de omzet	-2.926.097	-3.496.114	570.017
Bruto-omzetresultaat	1.914.907	2.017.108	-102.201
Kosten			
Lonen en salarissen	604.758	591.735	13.023
Sociale lasten	113.852	114.981	-1.129
Pensioenlasten	82.635	77.127	5.508
Afschrijvingen materiële vaste activa	28.068	23.614	4.454
Overige personeelskosten	16.973	35.930	-18.957
Beheervergoeding	215.800	312.000	-96.200
Huisvestingskosten	149.938	147.511	2.427
Exploitatiekosten	12.484	18.943	-6.459
Kantoorkosten	34.000	51.518	-17.518
Autokosten	42.445	57.740	-15.295
Verkoopkosten	116.617	181.850	-65.233
Algemene kosten	50.392	39.037	11.355
	1.467.962	1.651.986	-184.024
Bedrijfsresultaat	446.945	365.122	81.823
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	6.509	8.105	-1.596
Rentelasten en soortgelijke kosten	-8.742	-11.914	3.172
	-2.233	-3.809	1.576
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen	444.712	361.313	83.399
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-95.036	-76.171	-18.865
Resultaat na belastingen	349.676	285.142	64.534

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	1.341.502		991.826	
Langlopende schulden	45.708		21.733	
		1.387.210		1.013.559
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		70.072		58.045
Werkkapitaal		1.317.138		955.514
Kortlopende schulden	594.313		605.327	
Vorraden	-996.431		-1.026.199	
Vorderingen	-753.448		-243.949	
		-1.155.566		-664.821
Saldo geldmiddelen		161.572		290.693

5 FISCALE POSITIE

5.1 Fiscale eenheid

Pool Trading B.V. vormt tezamen met

- Pool Trading Beheer B.V.
- Pool Trading International B.V.

een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.

Aangezien de vennootschap deel uitmaakt van een fiscale eenheid met Pool Trading Beheer B.V. is zij niet zelfstandig belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. De vennootschapsbelasting wordt berekend alsof de vennootschap zelfstandig belastingplichtig zou zijn en wordt in rekening-courant met Pool Trading Beheer B.V. verrekend.

5.2 Berekening belastbaar bedrag 2020

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2020 is als volgt berekend:

	2020	
	€	€
Resultaat voor belastingen		444.712
Fiscale verschillen:		
Niet aftrekbare kosten	4.700	
Investeringsaftrek	-1.264	
		<u>3.436</u>
Belastbaar bedrag 2020		<u><u>448.148</u></u>

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2020	
	€	€
16,5% over € 200.000		33.000
25,0% over € 248.145		62.036
Verschuldigde vennootschapsbelasting 2020		<u><u>95.036</u></u>

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris	22.822		32.069	
Vervoermiddelen	47.250		25.976	
		70.072		58.045
Vlottende activa				
Voorraden (2)		996.431		1.026.199
Vorderingen (3)				
Handelsdebiteuren	113.044		146.080	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	564.981		2.010	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	8.879		-	
Overige vorderingen	30.404		63.596	
Overlopende activa	36.140		32.263	
		753.448		243.949
Liquide middelen (4)		161.572		290.693
		<u>1.981.523</u>		<u>1.618.886</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(8,9)		4.841.004		5.513.222
Kosten					
Inkoopwaarde van de omzet	(10)	2.926.097		3.496.114	
Personeelskosten	(11)	801.245		783.843	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(12)	28.068		23.614	
Overige bedrijfskosten	(13)	638.649		844.529	
Som der bedrijfslasten			4.394.059		5.148.100
Bedrijfsresultaat			446.945		365.122
Financiële baten en lasten	(14)		-2.233		-3.809
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen			444.712		361.313
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	(15)		-95.036		-76.171
Resultaat na belastingen			349.676		285.142

3 KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	446.945		365.122	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	28.068		23.614	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-509.499		86.569	
Mutatie voorraden	29.768		-792	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	-16.673		-416.021	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-21.391		58.492
Rentelasten	-2.233		-11.914	
Vennootschapsbelasting	-95.036		-	
		-97.269		-11.914
Kasstroom uit operationele activiteiten		-118.660		46.578
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-40.095		-17.043
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Opgenomen schulden van kredietinstellingen	35.581		-	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-5.947		-7.558	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		29.634		-7.558
Mutatie geldmiddelen		-129.121		21.977

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Pool Trading B.V. betreffen het exploiteren van een groothandel in motoren en motoronderdelen.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Pool Trading B.V. (statutaire zetel Sliedrecht, geregistreerd onder KvK-nummer 24340744) is gevestigd op Industrieweg 67 te Sliedrecht.

Groepsverhoudingen

De financiële gegevens van de vennootschap zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Boomsma Beheer B.V. te Sliedrecht.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE JAARREKENING.

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs, tenzij anders vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover ze op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden verwerkt als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Omrekening van vreemde valuta's

Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta's worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta's gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers die geldt op de datum van de transactie. De uit de omrekening per balansdatum voortvloeiende koersverschillen worden opgenomen in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenverplichtingen aan werknemers

De pensioentoezeggingen aan werknemers betreffen een beschikbare premieregeling. De pensioenverplichtingen zijn ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds. De over het boekjaar verschuldigde premie wordt ten laste van het resultaat gebracht. Verder wordt beoordeeld of er naast de premie andere verplichtingen uit de uitvoering- of verzekeringsovereenkomsten of uit toezeggingen aan werknemers bestaan. In dat geval wordt een voorziening opgenomen. Als de looptijd van deze verplichtingen zich over meerdere jaren uitstrekt wordt de voorziening gewaardeerd op contante waarde, berekend met een rentevoet op basis van het gemiddelde rendement van hoogwaardige ondernemingsobligaties. Vorderingen (niet zijnde premieafrekeningen) uit hoofde van de uitvoering- of verzekeringsovereenkomst, zoals winstdelingen en restituties op basis van een besluit van het pensioenfonds, worden uitsluitend in de balans opgenomen als de ontvangst hiervan onherroepelijk vaststaat.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De waardering van de voorraad grond- en hulpstoffen komt tot stand op basis van first-in-first-out.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde of, als beperkingen in de vrije beschikbaarheid daartoe aanleiding geven, op een lagere waarde.

Langlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de waarde bij het ontstaan van de schuld afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de schuld gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten.

Kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de waarde bij het ontstaan van de schuld afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de schuld gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen enerzijds de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de andere bedrijfsopbrengsten, en anderzijds de kosten en andere lasten van het verslagjaar, gewaardeerd tegen historische kostprijs tenzij uit de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen een andere waardering voortvloeit. Verliezen die hun oorsprong vinden in het verslagjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Opbrengsten uit verkoop van goederen worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt als alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's met betrekking tot de goederen zijn overgedragen aan de koper en het bedrag van de opbrengst op betrouwbare wijze kan worden bepaald. De kostprijs van deze verkopen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening, met dien verstande dat als de opbrengst en de kosten van de dienstverlening (inclusief nog te maken kosten om de dienstverlening te voltooien) of de mate waarin de diensten zijn verricht niet op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald, de opbrengst wordt verantwoord tot ten hoogste het bedrag van de gemaakte kosten. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Brutobedrijfsresultaat

Het brutobedrijfsresultaat bestaat uit de netto-omzet, de wijzigingen in de voorraad gereed product en goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen, de inkoopwaarde van de omzet en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, op basis van de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Belastingen

De belastingen worden berekend tegen de geldende tarieven over het resultaat voor belasting volgens de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met permanente verschillen tussen de fiscale winstberekening en de winstberekening volgens de jaarrekening. Tijdelijke verschillen tussen de aldus berekende belasting en de direct verschuldigde belasting worden tot uitdrukking gebracht in een voorziening voor latente belastingverplichtingen of een latente belastingvordering, met dien verstande dat een belastingvordering wordt opgenomen tot het bedrag waarvoor er naar verwachting voldoende toekomstige fiscale winst zal zijn om deze te realiseren.

Tijdelijke verschillen kunnen ontstaan door afwijkingen tussen de waardering van activa en passiva volgens de jaarrekening en de fiscale waardering, alsmede door verrekenbare verliezen waarover vooruitlopend op de toekomstige fiscale verrekening reeds een belastingbaten in de jaarrekening is opgenomen.

Doorbelasting van vennootschapsbelasting aan de in de fiscale eenheid opgenomen vennootschappen vindt plaats op basis van het fiscale resultaat van de gevoegde maatschappijen.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Machines en instal-laties	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020				
Kostprijs	21.502	152.994	47.229	221.725
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-21.502	-120.925	-21.253	-163.680
	-	32.069	25.976	58.045
Mutaties				
Investeringen	-	4.514	35.581	40.095
Afschrijvingen	-	-13.761	-14.307	-28.068
	-	-9.247	21.274	12.027
Boekwaarde per 31 december 2020				
Kostprijs	21.502	157.508	82.810	261.820
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-21.502	-134.686	-35.560	-191.748
	-	22.822	47.250	70.072

Afschrijvingspercentages

	%
Machines en installaties	20
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Handelsgoederen	996.431	1.026.199

Een voorziening voor vermoedelijke incourantheid van de voorraden wordt niet noodzakelijk geacht.

3. Vorderingen

Handelsdebiteuren		
Debiteuren	113.044	146.080

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Boomsma Beheer B.V.	-	2.010
Pool Trading International B.V.	564.981	-
	<u>564.981</u>	<u>2.010</u>

Over de vorderingen wordt 2% rente berekend.

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	8.879	-
----------------	-------	---

Overige vorderingen

Waarborgsommen	6.746	6.746
Aanbetalingen op nog te ontvangen goederen	23.658	56.850
	<u>30.404</u>	<u>63.596</u>

Overlopende activa

Huur	10.450	10.400
Verzekeringen	11.055	13.375
transporteren	21.505	23.775

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Transport	21.505	23.775
Autokosten	1.416	2.485
Overige overlopende activa	<u>13.219</u>	<u>6.003</u>
	<u><u>36.140</u></u>	<u><u>32.263</u></u>

4. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V.	161.096	290.425
Kas	476	205
Gelden onderweg	-	63
	<u>161.572</u>	<u>290.693</u>

PASSIVA

5. Eigen vermogen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Geplaatst kapitaal		
1.800 gewone aandelen nominaal € 10,00	18.000	18.000
	<u> </u>	<u> </u>
	2020	2019
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	973.826	1.388.684
Resultaatbestemming boekjaar	349.676	285.142
	<u> </u>	<u> </u>
	1.323.502	1.673.826
Dividend gewone aandelen	-	-700.000
	<u> </u>	<u> </u>
Stand per 31 december	<u>1.323.502</u>	<u>973.826</u>

6. Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Financieringen		
Alpha Credit	45.708	21.733
	<u> </u>	<u> </u>

	2020	2019
	€	€
Alpha Credit		
Stand per 1 januari	29.860	37.418
Opgenomen gelden	35.581	-
Aflossing	-5.947	-7.558
Stand per 31 december	59.494	29.860
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-13.786	-8.127
Langlopend deel per 31 december	45.708	21.733

Deze financiering ad € 82.809 is verstrekt ter financiering van een tweetal personenautos. Aflossing vindt plaats over een periode van 4 jaar. De maandelijkse annuïteit bedraagt € 1.438. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 37.

De slottermijn bedraagt € 29.300. Van het restant van de financiering per 31 december 2020 heeft een bedrag van nihil een looptijd langer dan vijf jaar.

ZEKERHEDEN

Ten behoeve van de kredietfaciliteit ad € 600.000 door de ABN AMRO Bank zijn de navolgende zekerheden gesteld:

- Pandrecht op de goederen;
- Pandrecht op de vorderingen;
- Pandrechte op de inventaris.

Ten behoeve van de financial lease is de auto als zekerheid gesteld.

7. Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Financieringen	13.786	8.127
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	170.990	329.784

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Pool Trading International B.V.	-	8.300
	<u> </u>	<u> </u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	14.095
Loonheffing	21.845	24.196
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>21.845</u>	<u>38.291</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeldverplichting	23.212	22.843
Vakantiedagen	8.437	12.661
Accountantskosten	5.916	7.968
Vooruitontvangen omzet	131.972	172.827
Nog te versturen creditfacturen	9.000	900
NOW regeling	191.128	-
Overige overlopende passiva	18.027	3.626
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>387.692</u>	<u>220.825</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting van Pool Trading Beheer B.V. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Daarnaast maakt de vennootschap deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting met Boomsma Beheer B.V. en is zij tevens hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Niet verwerkte verplichtingen

Samenwerkingsverbanden

De vennootschap is partij in een compe-joint overeenkomst en mede-aansprakelijkheidsovereenkomst tussen Pool Trading International B.V., Pool Trading Beheer B.V. en de ABN AMRO Bank.

Meerjarige financiële verplichtingen

Leaseverplichtingen

Door de tot de groep behorende vennootschappen zijn operational leaseverplichtingen aangegaan waarvan de verplichtingen jaarlijks circa € 29.500 bedragen.

Huurverplichtingen onroerende zaken

Door tot de groep behorende vennootschappen zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan inzake de huur van bedrijfsruimte waarvan de verplichtingen jaarlijks circa € 125.000 bedragen.

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

8. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2020 ten opzichte van 2019 met 12,2% gedaald.

	2020	2019
	€	€
9. Netto-omzet		
Omzet dieselmotoren	2.449.919	2.687.025
Omzet generatorsets	568.036	1.049.751
Omzet keerkoppelingen	676.101	708.540
Omzet onderdelen	962.182	887.572
Omzet diversen	184.766	180.334
	<u>4.841.004</u>	<u>5.513.222</u>
10. Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoopwaarde van de omzet	2.763.956	3.336.879
Vrachtkosten	162.141	159.235
	<u>2.926.097</u>	<u>3.496.114</u>
11. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	604.758	591.735
Sociale lasten	113.852	114.981
Pensioenlasten	82.635	77.127
	<u>801.245</u>	<u>783.843</u>
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	<u>604.758</u>	<u>591.735</u>
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	93.318	98.136
Ziekteverzuimverzekering	20.534	16.845
	<u>113.852</u>	<u>114.981</u>
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>82.635</u>	<u>77.127</u>
Personeelsleden		

Gedurende het jaar 2020 waren 12 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: 13).

	2020	2019
	€	€
12. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	13.761	15.112
Vervoermiddelen	14.307	8.502
	<u>28.068</u>	<u>23.614</u>
13. Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	16.973	35.930
Beheervergoeding	215.800	312.000
Huisvestingskosten	149.938	147.511
Exploitatiekosten	12.484	18.943
Kantoorkosten	34.000	51.518
Autokosten	42.445	57.740
Verkoopkosten	116.617	181.850
Algemene kosten	50.392	39.037
	<u>638.649</u>	<u>844.529</u>
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoedingen	3.574	4.134
Onkostenvergoedingen	-13	630
Kantinekosten	3.108	3.867
Bedrijfskleding/wasserij	3.271	4.531
Opleidingskosten	2.435	6.976
Werkkostenregeling	-	2.787
Overige personeelskosten	4.598	13.005
	<u>16.973</u>	<u>35.930</u>
Beheervergoeding		
Managementvergoeding Pool Trading International B.V.	<u>215.800</u>	<u>312.000</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	124.806	123.289
Energiekosten	20.436	20.133
Onderhoud onroerende zaak	556	732
Overige huisvestingskosten	4.140	3.357
	<u>149.938</u>	<u>147.511</u>
Exploitatiekosten		
Gereedschappen	<u>12.484</u>	<u>18.943</u>

	2020	2019
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	3.322	2.481
Automatiseringskosten	20.649	33.411
Telefoon	6.964	12.721
Porti	-	160
Contributies en abonnementen	3.065	2.745
	<u>34.000</u>	<u>51.518</u>
Autokosten		
Brandstoffen, tol en parkeergelden	12.964	20.474
Leasekosten	23.936	29.519
	<u>36.900</u>	<u>49.993</u>
Privégebruik	5.545	7.747
	<u>42.445</u>	<u>57.740</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	11.030	11.256
Relatiegeschenken	1.079	1.250
Beurskosten	-	38.060
Reis- en verblijfkosten	18.369	50.465
Commissies	32.872	42.367
Kosten internet presentatie	52.979	38.054
Overige verkoopkosten	288	398
	<u>116.617</u>	<u>181.850</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	8.983	11.213
Administratiekosten	3.145	2.653
Advieskosten	16.839	7.045
Verzekeringen	18.646	15.835
Overige algemene kosten	2.779	2.291
	<u>50.392</u>	<u>39.037</u>

	2020	2019
	€	€
14. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	6.509	8.105
Rentelasten en soortgelijke kosten	-8.742	-11.914
	<u>-2.233</u>	<u>-3.809</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente vordering Pool Trading Beheer B.V.	34	4.338
Rente vordering Pool Trading International B.V.	6.475	3.767
	<u>6.509</u>	<u>8.105</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en kosten rekening-courant bankiers	-7.031	-9.439
Rente leaseverplichtingen	-1.711	-2.475
	<u>-8.742</u>	<u>-11.914</u>
15. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		
Vennootschapsbelasting	<u>-95.036</u>	<u>-76.171</u>

7 OVERIGE TOELICHTING

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Als gevolg van het Coronavirus zullen wij in 2021 een lagere omzet, operationele kasstroom en resultaat behalen dan gebruikelijk. Gezien onze financiële positie en eventueel met behulp van ondersteuning in de vorm van uitstel van betaling en de NOW regeling zijn wij in staat dit verlies aan inkomsten vooralsnog op te vangen. Omdat niet bekend is hoelang de gevolgen van het Coronavirus zullen aanhouden, is het niet mogelijk een schatting van de uiteindelijke financiële gevolgen te maken, en kunnen wij geen uitspraak doen over het effect op onze financiële positie op langere termijn.

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Sliedrecht,

H. Boomsma (namens Boomsma Beheer B.V.)

D. Blom (namens Dimaripauma B.V.)