

De Geautomatiseerde Jaarrekening ©

BV Embiros Jaarverslag
Voorbeeldstraat 74
6845 JB Arnhem

JAARREKENING 2016

Aan de directie van:

BV Embiros Jaarverslag
Voorbeeldstraat 74
6845 JB Arnhem

JAARREKENING 2016

Arnhem, 14 juli 2017

Geachte directie,

Hiermee informeren wij u over de door ons verrichtte werkzaamheden.

Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van BV Embiros Jaarverslag te Arnhem is door ons/mij samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 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/mij uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van BV Embiros Jaarverslag. 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 onze beroepsgroep geldende relevante ethische voorschriften. U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan 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 hebben deze jaarrekening samengesteld voor het bestuur van BV Embiros Jaarverslag met als doel BV Embiros Jaarverslag in staat te stellen te voldoen aan de plicht de jaarrekening op te maken. Onze samenstellingsverklaring is uitsluitend bestemd voor het bestuur van BV Embiros Jaarverslag en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan.
Indien gewenst geven wij graag nadere toelichting.

Arnhem, 14 juli 2017

Demo Administratiekantoor

G.F. Voorbeeld

BV Embiros Jaarverslag
Voorbeeldstraat 74
6845 JB Arnhem

JAARREKENING 2016

Arnhem, 14 juli 2017

INHOUD

Bladnummer

Balans per 31 december 2016	4
Winst- en verliesrekening over 2016	6
Kasstroomoverzicht	7
Algemene toelichting	8
Toelichting op de balans per 31 december 2016	14
Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2016	22

Overige gegevens

Deskundigenonderzoek	27
Statutaire bepalingen	27
Resultaatbestemming 2016	27

Bijlagen

Toelichting op dit voorbeeld jaarverslag	29
De onmisbare aanvullingen op Speedbooks	30
160 extra rubrieken	31

Balans per 31 december 2016

(na resultaatbestemming)

		31-12-2016	31-12-2015
ACTIVA	€	€	€
<u>Vaste activa</u>			
Immateriële vaste activa			
Goodwill	172.653	192.653	
		172.653	192.653
Materiële vaste activa			
Bedrijfspan	486.968	488.768	
Inventaris	14.269	1.991	
Vervoermiddelen	58.155	8.585	
Transportmiddelen	93.184	142.560	
		652.576	641.904
Financiële vaste activa			
Overige effecten	37.500	38.750	
		37.500	38.750
Totaal vaste activa		862.729	873.307
<u>Vlottende activa</u>			
Vorraden			
Voorraad	6.000	4.200	
		6.000	4.200
Vorderingen			
Debiteuren	128.319	89.154	
Belastingen	0	9.004	
Rekeningen-courant	218.699	0	
Overige vorderingen	7.883	234	
		354.901	98.392
Liquide middelen			
		5.036	8.098
Totaal vlottende activa		365.937	110.690
Totaal activa		1.228.666	983.997

Balans per 31 december 2016

(na resultaatbestemming)

		31-12-2016	31-12-2015
PASSIVA	€	€	€
<u>Eigen vermogen</u>			
Geplaatst kapitaal	100.000	100.000	
Agioreserve	36.000	36.000	
Algemene reserve	136.413	17.333	
		<u>272.413</u>	<u>153.333</u>
<u>Voorzieningen</u>			
Pensioenvoorziening	11.200	10.000	
Lijfrenteverplichting	140.000	140.000	
Garantievoorziening	6.700	6.000	
Voorziening groot onderhoud	14.500	13.000	
Voorziening assurantie eigen risico	5.250	4.500	
		<u>177.650</u>	<u>173.500</u>
<u>Langlopende schulden</u>			
Hypothecaire leningen	394.634	414.634	
Financiële lease verplichtingen	76.950	0	
		<u>471.584</u>	<u>414.634</u>
<u>Kortlopende schulden</u>			
Banken	104.688	106.649	
Crediteuren	21.662	43.054	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	140.034	14.372	
Rekeningen-courant	0	58.567	
Overige schulden	40.635	19.888	
		<u>307.019</u>	<u>242.530</u>
Totaal passiva		<u><u>1.228.666</u></u>	<u><u>983.997</u></u>

Winst- en verliesrekening over 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
<u>Opbrengsten</u>				
Netto-omzet	957.522		853.600	
Af: Inkoopwaarde van de omzet	296.720		271.060	
Brutomarge		660.802		582.540
Huuropbrengsten	38.117		17.256	
Brutomarge incl. overige opbrengsten		698.919		599.796
<u>Kosten</u>				
Lonen en salarissen	82.085		80.040	
Sociale- en pensioenlasten	21.229		19.922	
Afschrijvingen	76.327		56.327	
Overige personeelskosten	11.561		12.352	
Huisvestingskosten	15.994		18.516	
Autokosten	160.674		169.769	
Kantoorkosten	3.514		3.328	
Verkoopkosten	26.201		33.784	
Algemene kosten	22.090		26.997	
		419.675		421.035
Bedrijfsresultaat		279.244		178.761
Financiële baten en lasten		-61.551		-64.896
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen		217.693		113.865
Vennootschapsbelasting		88.800		0
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening na belastingen		128.893		113.865
Buitengewone baten	1.937		16.166	
Buitengewone lasten	1.250		0	
Buitengewoon resultaat		687		16.166
Resultaat na belastingen		129.580		130.031

Kasstroomoverzicht

		2016
	€	€
Resultaat na belastingen	129.580	
Afschrijvingen	76.327	
Cash-flow		205.907
Mutaties werkkapitaal		
Voorraad	-1.800	
Vorderingen	-256.509	
Eigen vermogen	-4.500	
Kortlopende schulden	64.489	
		-198.320
		7.587
Dotatie voorzieningen		4.150
Kasstroom uit operationele activiteiten		11.737
Investeringen materiële vaste activa	-71.154	
Desinvesteringen materiële vaste activa	4.155	
Afname financiële vaste activa	1.250	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-65.749
Tekort voor financieringsactiviteiten		-54.012
Ontvangsten uit langlopende schulden	56.950	
Betaalde dividenden	-6.000	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		50.950
Afname liquide middelen		-3.062

Algemene toelichting

Algemeen

Rechtsvorm

BV Embiros Jaarverslag is een besloten vennootschap, opgericht d.d. 17 oktober 1994, blijkens akte verleden door notaris Janszen te Arnhem. De onderneming is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 12345678. De statutaire vestigingsplaats van BV Embiros Jaarverslag is Arnhem.

Doelstellingen

De statutaire doelstelling van BV Embiros Jaarverslag luidt als volgt:

De enige doelstelling van BV Embiros Jaarverslag (voorheen BV Eureka Jaarverslag) is het faciliteren van een voorbeeldadministratie ten behoeve van De Geautomatiseerde Jaarrekening van Effect automatisering.

De bedrijfsuitoefening vindt plaats in een gehuurd pand aan de Voorbeeldstraat 111 te Arnhem.

Standaardteksten en vrije teksten

Toelichting: Onder het hoofdstuk algemeen kunt u via het samenstelprogramma diverse standaard toelichtingen selecteren, bijvoorbeeld:

Alinea - Rechtsvorm - (incl datum oprichting en KvK) opnemen

Alinea - Doelstellingen - opnemen

BV Embiros Jaarverslag maakt onderdeel uit van een groep

enzovoort. Daarnaast zijn er twee alinea's beschikbaar die vrij door de samensteller van het rapport kunnen worden ingevuld, waardoor in feite een onbeperkt aantal toelichtingen kan worden toegevoegd.

Personeel

In 2016 waren gemiddeld 10 personeelsleden in loondienst (2015: 9).

Bestuur

De directie wordt gevoerd door de heer I.Maginair. Bij ontstentenis van de directie zal het bestuur worden waargenomen door de persoon die hiertoe jaarlijks wordt aangewezen door de algemene vergadering van aandeelhouders.

Concernverhoudingen

BV Embiros Jaarverslag staat aan het hoofd van de groep en heeft belangen in de volgende ondernemingen:

<u>Naam</u>	<u>Vestigingsplaats</u>	<u>Belang in %</u>
Embiros Jaarverslag VOF	Arnhem	100,00

Consolidatiecriteria

Op grond van de daarvoor geldende criteria is de vennootschap aan te merken als een kleine rechtspersoon. Ten aanzien van de inrichting van de jaarrekening bestaan vrijstellingen voor deze rechtspersonen, waarvan, waar nodig, gebruik is gemaakt.

Bij het opmaken van de jaarrekening is gebruik gemaakt van de vrijstelling van consolidatie ex artikel 407 lid 2a Titel 9 BW 2.

Algemene toelichting

Verbonden partijen

Naast de maatschappijen en/of natuurlijke personen die onder de financiële vaste activa zijn vermeld, zijn nog de volgende maatschappijen en/of natuurlijke personen verbonden met BV Embiros Jaarverslag:

<u>Naam</u>	<u>Vestigingsplaats</u>
Speedbooks voorbeeld BV	Heerenveen

Vrije teksten (2)

Toelichting: Ook hier kan weer een vrije titel en tekst worden opgenomen.

Algemene grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW) en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Toelichting: Uiteraard worden alleen die grondslagen gepresenteerd die relevant zijn voor de betreffende jaarrekening. Eventuele wijzigingen kunnen op kantoor- en/of administratieniveau worden doorgevoerd.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Goodwill

Goodwill voortkomend uit acquisities en berekend in overeenstemming met paragraaf "Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa", wordt geactiveerd en lineair afgeschreven gedurende de verwachte economische gebruiksduur.

Negatieve goodwill valt vrij in de winst-en-verliesrekening voor zover lasten en verliezen zich voordoen, indien hier bij de verwerking van de overname rekening mee is gehouden en deze lasten en verliezen betrouwbaar zijn te meten. Indien geen rekening is gehouden met verwachte lasten of verliezen, dan valt de negatieve goodwill vrij in overeenstemming met het gewogen gemiddelde van de resterende levensduur van de verworven afschrijfbaar activa. Voor zover de negatieve goodwill uitkomt boven de reële waarde van de geïdentificeerde niet-monetaire activa wordt het meerdere direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Algemene toelichting

Materiële vaste activa

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.

Bedrijfsgebouwen en terreinen

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Financiële vaste activa

Vorderingen

Vorderingen met een (verwachte) duur van opvorderbaarheid van langer dan een jaar, zijn opgenomen onder de financiële vaste activa, tegen de nominale waarde van die vorderingen, eventueel onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

Latente belastingvorderingen

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen kunnen worden gecompenseerd.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum 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. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) en gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurrantheid van de voorraden.

Algemene toelichting

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen, schulden, overlopende activa en passiva

De liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva worden opgenomen tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

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.

Voorzieningen

Algemeen

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Pensioenvoorziening

De pensioenvoorziening is vastgesteld aan de hand van fiscale grondslagen inhoudende een rekenrente van minimaal 4%, de sterftetafel GBM/V 95-00 zonder toepassing van leeftijds-terugtellings. Het vooroverlijdensrisico is niet in de waardering opgenomen. Bij vaststelling van de fiscale waardering is geen rekening gehouden met toekomstige stijgingen van het salaris en het pensioen.

Garantievoorziening

Deze voorziening heeft betrekking op te vergoeden kosten voor producten die zijn verkocht of diensten die zijn verricht, indien voor de rechtspersoon een verplichting is ontstaan wegens het niet voldoen aan de overeengekomen kwaliteiten.

Groot onderhoud

Op basis van individuele beoordeling van de materiële vaste activa is een voorziening groot onderhoud opgenomen, welke wordt gewaardeerd tegen de thans te verwachten toekomstige kosten van het te plegen groot onderhoud. Op het moment van uitvoering van de kosten worden de uitgaven afgeboekt van de gevormde voorziening. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

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.

Algemene toelichting

Algemene toelichting

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 bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto omzet en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De kosten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen.

Netto-omzet

Netto omzet is de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten exclusief omzetbelasting.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

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 de fiscale winstberekening anderzijds. De berekening vindt plaats tegen het actuele belastingtarief.

Grondslagen van kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen, ontvangsten en uitgaven uit hoofde van de interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Toelichting op de balans per 31 december 2016

Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	Boekwaarde 1 jan	Toename	Afname	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31 dec
	€	€	€	€	€
Goodwill	192.653	0	0	20.000	172.653

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	Boekwaarde 1 jan	Inves- teringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31 dec
	€	€	€	€	€
Bedrijfspand	488.768	0	0	1.800	486.968
Inventaris	1.991	12.999	0	721	14.269
Vervoermiddelen	8.585	58.155	4.155	4.430	58.155
Transportmiddelen	142.560	0	0	49.376	93.184
	641.904	71.154	4.155	56.327	652.576

Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2016

	Aanschaf- waarde	Afschrij- vingen cumulatief
	€	€
Bedrijfspand	700.000	213.032
Inventaris	16.007	1.738
Vervoermiddelen	71.722	13.567
Transportmiddelen	367.680	274.496
	1.155.409	502.833

Toelichting op de balans per 31 december 2016

Specificatie (des)investeringen 2016

	Inves- teringen	Desinves- teringen
	€	€
Computers	6.000	0
Kantoorinventaris	3.000	0
Airconditioning	3.999	0
Renault JH-123-K	58.155	0
Volvo AB-12-34	0	4.155
	<u>71.154</u>	<u>4.155</u>

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	Boekwaarde 1 jan	Toename	Afname	Boekwaarde 31 dec
	€	€	€	€
Overige effecten	<u>38.750</u>	<u>0</u>	<u>1.250</u>	<u>37.500</u>

Specificatie deelnemingen

<u>Naam</u>	<u>Vestigingsplaats</u>	<u>Belang in %</u>	<u>E.V.</u>	<u>Resultaat</u>
Embiros Jaarverslag VOF	Arnhem	100,00	0	100
			31-12-2016	31-12-2015
			€	€

Vorraden

Voorraad auto-onderdelen	<u>6.000</u>	<u>4.200</u>
--------------------------	--------------	--------------

Debiteuren

Het bedrag van de vorderingen is	<u>128.319</u>	<u>89.154</u>
----------------------------------	----------------	---------------

Belastingen

Te vorderen omzetbelasting	<u>0</u>	<u>9.004</u>
----------------------------	----------	--------------

Toelichting op de balans per 31 december 2016

		2016
	€	€
<u>Rekening-courant directie A</u>		
Saldo 1 januari	0	
Mutatie	161.500	
	<hr/>	
Saldo 31 december		161.500
		<hr/> <hr/>
<u>Rekening-courant directie B</u>		
Saldo 1 januari	0	
Mutatie	40.500	
	<hr/>	
Saldo 31 december		40.500
		<hr/> <hr/>
<u>Rekening-courant directie C</u>		
Saldo 1 januari	0	
Mutatie	16.699	
	<hr/>	
Saldo 31 december		16.699
		<hr/> <hr/>
	31-12-2016	31-12-2015
	<hr/>	<hr/>
	€	€
<u>Overige vorderingen</u>		
Vooruitbetaalde kosten	7.463	0
Waarborgsommen	420	0
Overige vorderingen	0	234
	<hr/>	<hr/>
	7.883	234
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<u>Liquide middelen</u>		
Kas	4.765	7.511
Rekening-courant bank 2	49	125
Rekening-courant bank 3	222	462
	<hr/>	<hr/>
	5.036	8.098
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Toelichting op de balans per 31 december 2016

	2016
	€
<u>Geplaatst kapitaal</u>	
Stand per 1 januari	100.000
Stand per 31 december	<u>100.000</u>

Het maatschappelijk kapitaal van BV Embiros Jaarverslag bedraagt € 100.000, verdeeld in 10 preferente aandelen van € 1.000, en 90 gewone aandelen van € 1.000. Hiervan zijn 10 preferente aandelen en 90 gewone aandelen geplaatst en volgestort.

	2016
	€
<u>Agioreserve</u>	
Stand per 1 januari	36.000
Stand per 31 december	<u>36.000</u>

Algemene reserve

Stand per 1 januari	125.913
Toename	129.580
Afname	10.500
Stand per 31 december	<u>136.413</u>

Specificatie toename

Resultaat boekjaar	<u>129.580</u>
--------------------	----------------

Specificatie afname

Uitgekeerd dividend	6.000
Naheffing vennootschapsbelasting 2014	4.500
	<u>10.500</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2016

		2016
	€	€
<u>Pensioenvoorziening</u>		
Saldo 1 januari	10.000	
Dotatie	1.200	
	<hr/>	
Saldo 31 december		11.200
		<hr/> <hr/>
<u>Lijfrenteverplichting</u>		
Saldo 1 januari	140.000	
	<hr/>	
Saldo 31 december		140.000
		<hr/> <hr/>
<u>Garantievoorziening</u>		
Saldo 1 januari	6.000	
Dotatie	700	
	<hr/>	
Saldo 31 december		6.700
		<hr/> <hr/>
<u>Voorziening groot onderhoud</u>		
Saldo 1 januari	13.000	
Dotatie	1.500	
	<hr/>	
Saldo 31 december		14.500
		<hr/> <hr/>
<u>Voorziening assurantie eigen risico</u>		
Saldo 1 januari	4.500	
Dotatie	750	
	<hr/>	
Saldo 31 december		5.250
		<hr/> <hr/>

Toelichting op de balans per 31 december 2016

	2016	2015
	€	€
<u>Hypothecaire lening 1</u>		
Saldo 1 januari	271.638	265.638
Verstrekking	0	6.000
Aflossing	-6.000	0
Saldo 31 december	<u>265.638</u>	<u>271.638</u>

Betreft een hypotheek bij de Mooiste Bank te Velp.

Hoofdsom	€ 290.000
Aflossing	€ 942 per maand
Intrest	7,7% variabel
Looptijd	23 jaar

Zekerheden:

Onroerende zaken in diverse plaatsen in Nederland.

Hypothecaire lening 2

Saldo 1 januari	142.996	128.996
Verstrekking	0	14.000
Aflossing	-14.000	0
Saldo 31 december	<u>128.996</u>	<u>142.996</u>

Zekerheden:

Toelichting: U kunt kiezen uit een opsomming zoals hierboven of een tekstblok: Dit betreft een hypotheek bij de

Financiële lease verplichting 1

Saldo 1 januari	0	76.950
Verstrekking	76.950	0
Aflossing	0	-76.950
Saldo 31 december	<u>76.950</u>	<u>0</u>

Betreft een financial lease bij de IDM bank.

Hoofdsom	€ 76.950
Aflossing	€ 1.603 per maand, ingaande 1-8-2016
Intrest	12,4 % per jaar (gemiddeld)
Looptijd	48 maandelijkse termijnen

Zekerheden:

Stil pandrecht op de personenauto en diverse inventaris.

Toelichting op de balans per 31 december 2016

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<u>Banken</u>		
Rekening-courant bank 1	104.688	106.649
<u>Crediteuren</u>		
Handelscrediteuren 1	21.662	43.054
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Vennootschapsbelasting 1	93.300	0
Te betalen omzetbelasting	35.736	0
Loonheffing	5.984	6.029
Premies sociale verzekeringen	5.014	8.343
	140.034	14.372
<u>Rekening-courant directie A</u>		
Saldo 1 januari	55.253	0
Mutatie	-55.253	55.253
Saldo 31 december	0	55.253
<u>Rekening-courant directie B</u>		
Saldo 1 januari	3.314	0
Mutatie	-3.314	3.314
Saldo 31 december	0	3.314

Toelichting op de balans per 31 december 2016

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<u>Overige schulden</u>		
Telefoonkosten	450	0
American Express	1.000	0
Rente en kosten bank	1.392	1.150
Eurocard	2.050	0
Huur	7.439	3.555
Vooruitontvangen bedragen	7.500	0
Visa	7.746	5.426
Accountantskosten	11.556	9.757
Overige kortlopende schulden	1.500	0
Afrondingsverschil a.g.v. afronding tot Euro's	2	0
	<u>40.635</u>	<u>19.888</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Toelichting: Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen kunt u hier vermelden. In te voeren in het samenstelprogramma en eventueel uit te breiden in de toelichting op de balans passiva.

Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2016

	2016	2015
	€	€
<u>Netto-omzet</u>		
Omzet hoog	952.992	851.060
Omzet BTW vrij	4.530	2.540
	<u>957.522</u>	<u>853.600</u>
<u>Inkoopwaarde van de omzet</u>		
Inkopen buiten EU	32.000	37.500
Inkopen binnenland	264.720	233.560
	<u>296.720</u>	<u>271.060</u>
<u>Huuropbrengsten</u>		
Huuropbrengsten	38.117	17.256
	<u>38.117</u>	<u>17.256</u>
<u>Lonen en salarissen</u>		
Bruto lonen en salarissen	82.085	80.040
	<u>82.085</u>	<u>80.040</u>
<u>Sociale lasten</u>		
Sociale lasten	10.671	10.494
	<u>10.671</u>	<u>10.494</u>
<u>Pensioenlasten</u>		
Pensioenen personeel	9.358	8.228
Dotatie pensioenvoorziening	1.200	1.200
	<u>10.558</u>	<u>9.428</u>
<u>Afschrijvingen immateriële vaste activa</u>		
Goodwill	20.000	0
	<u>20.000</u>	<u>0</u>

Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2016

	2016	2015
	€	€
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Bedrijfspan	1.800	1.800
Inventaris	721	721
Vervoermiddelen	4.430	4.430
Transportmiddelen	49.376	49.376
	<u>56.327</u>	<u>56.327</u>
<u>Overige personeelskosten</u>		
Onkostenvergoeding	10.686	11.576
Opleidingskosten	750	720
Overige personeelskosten	125	56
	<u>11.561</u>	<u>12.352</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Onderhoud huisvesting	2.551	3.147
Energiekosten	4.980	5.981
Dotatie voorziening onderhoud	1.500	1.500
Gemeentelijke heffingen	1.440	1.438
Overige huisvestingskosten	5.523	6.450
	<u>15.994</u>	<u>18.516</u>
<u>Autokosten</u>		
Brandstofkosten	110.231	115.052
Verzekeringskosten vervoermiddelen	21.208	21.208
Onderhoudskosten vervoermiddelen	21.501	25.975
Motorrijtuigenbelasting	6.277	6.277
BTW privé gebruik	1.168	1.169
Overige autokosten	289	88
	<u>160.674</u>	<u>169.769</u>

Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2016

	2016	2015
	€	€
<u>Kantoorkosten</u>		
Porti	275	284
Kantoorbenodigdheden	415	288
Telefoonkosten (vast)	854	786
Contributies en abonnementen	1.970	1.970
	<u>3.514</u>	<u>3.328</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Advertentiekosten	0	180
Reis- en verblijfkosten	14.780	18.490
Representatiekosten	1.080	725
Verteringen	980	976
Tolkosten	400	379
Overige verkoopkosten	8.961	13.034
	<u>26.201</u>	<u>33.784</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Adviseringskosten	0	4.284
Accountantskosten	10.514	7.213
Bouwkundige advieskosten	0	4.801
Verzekeringen	6.975	6.975
Dotatie assurantie eigen risico	750	750
Dotatie garantievoorziening	700	700
Werkkleding	623	644
Overige algemene kosten	2.528	1.630
	<u>22.090</u>	<u>26.997</u>

Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2016

	2016	2015
	€	€
<u>Financiële baten en lasten</u>		
Rentelasten kredietinstelling		
Rentelasten kredietinstelling 1	2.487	2.836
Rentelasten hypotheek		
Rentelasten hypotheek 1	27.828	27.828
Rentelasten hypotheek 2	384	384
	28.212	28.212
Rentelasten Financial Lease		
Rentelasten Financial Lease 1	17.538	17.538
Overige rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	12.485	15.484
Overige rentelasten	829	826
	13.314	16.310
<u>Vennootschapsbelasting</u>		
Vennootschapsbelasting	88.800	0
<u>Buitengewone baten</u>		
Teruggaaf Duitse BTW	1.587	966
DIR premie	0	15.000
Bonus	350	200
	1.937	16.166
<u>Buitengewone lasten</u>		
Koersverlies effecten	1.250	0

OVERIGE GEGEVENS

Overige gegevens

Deskundigenonderzoek

Er is geen opdracht verstrekt aan een accountant tot controle van de jaarrekening, aangezien de vennootschap op grond van artikel 2:396, lid 7 BW is vrijgesteld van deze verplichting. Daarom ontbreekt een controleverklaring van de onafhankelijke accountant.

Statutaire bepalingen

Inzake de winstbestemming.

Artikel 14.

1. De winst staat ter beschikking van de algemene vergadering van aandeelhouders, die deze geheel of gedeeltelijk kan bestemmen tot vorming van - of storting in - een of meer algemene of bijzondere
- 2a. De vennootschap kan aan de aandeelhouders en andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voor zover het eigen vermogen groter is dan het gestorte kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden.
- 2b. Uitkering van winst geschiedt na vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is.
- 2c. Op aandelen wordt geen winst ten behoeve van de vennootschap uitgekeerd.
3. Bij de berekening van de winstverdeling tellen de aandelen die de vennootschap in haar eigen kapitaal houdt niet mee, tenzij deze aandelen belast zijn met een vruchtgebruik of daarvan met medewerking van de vennootschap certificaten zijn uitgegeven.
4. De vennootschap mag tussentijds slechts uitkeringen doen, indien aan het vereiste van het tweede lid sub a is voldaan.

Resultaatbestemming 2016

Vooruitlopend op een besluit van de algemene vergadering van aandeelhouders is het resultaat over 2016 ad € 129.580 toegevoegd aan de algemene reserve.

BIJLAGEN

Toelichting op dit voorbeeld jaarverslag

In dit voorbeeldrapport worden enkele van de opties van De Geautomatiseerde Jaarrekening toegelicht.

In het algemeen geldt dat u bij iedere post in de jaarrekening een extra toelichting kunt opnemen.

Daarnaast biedt De Geautomatiseerde Jaarrekening standaard de mogelijkheid 2 extra hoofdstukken onder de Overige gegevens op te nemen en 5 hoofdstukken als Bijlage.

Effect automatisering heeft in totaal 160 rubrieken aan het standaard rubriekenschema toegevoegd, zodat u de diverse posten in de jaarrekening zo gedetailleerd mogelijk kunt presenteren.

Indien u over een Speedbookslicentie beschikt, kunt u een test- en demoversie van De Geautomatiseerde Jaarrekening aanvragen bij:

Effect automatisering

Telefoon 026 389 14 94
info@effectautomatisering.nl

De onmisbare aanvullingen op Speedbooks

- V Geschikt voor meerdere vestigingen per kantoor of organisatie*
 - V Eenmalig instellen van de lay-out van uw rapporten*
 - V Eenmalig definiëren van uw kantoorstandaarden*
 - V 160 extra rubrieken voor gedetailleerde presentatie*
-
- V Keuze uit diverse rapporten (jaarrekening, jaarverslag, enz.)*
 - V Effect samenstelprogramma voor het opstellen van de jaarrekening*
 - V Foutsigalering tijdens het samenstellen en in de rapporten*
 - V Unieke Effect App voor het plakken van teksten uit Microsoft Word*
 - V (De)activeren van kolomkoppen in de toelichting op de balans*
-
- V Automatische opbouw inhoudsopgave*
 - V Automatisch verticaal uitlijnen van de balanstotalen*
 - V Navigatielint voor het soepel navigeren door uw rapporten*
 - V Gebaseerd op de Nederlandse richtlijnen voor de Jaarverslaggeving*

160 extra rubrieken

De 160 extra rubrieken stellen u in staat diverse posten (bijvoorbeeld afschrijvingen) in de toelichting automatisch te specificeren.

	<u>Rubriek</u>	<u>Sub</u>
Materiële vaste activa	3	2
Immateriële vaste activa	2	2
Financiële vaste activa	6	40
Voorraden en onderhanden werk		20
Vorderingen op groepsmaatschappijen		5
Overige banken		5
Langlopende schulden		6
Kortlopende schulden		12
Doorbelaste kosten	1	5
Overige opbrengsten		15
Dotatie pensioenvoorziening		3
Afschrijvingen immateriële vaste activa		4
Dotatie overige voorzieningen		3
Opbrengsten effecten en vorderingen die behoren tot vaste activa		10
Financiële baten en lasten		16