
VOORLOOPBLAD RAPPORT ABC WÉRKMAATSCHAPPIJ B.V.

ALGEMENE GEGEVENS

Revisienummer	235
Actuele rapportstatus	Pré-concept
Verantwoordelijk accountant	CTRL D voor Naam ondertekenaar
Actuele gebruiker	rtimmerm
Datum en tijd	11-03-2010 20:55:21
Totaal aantal pagina's in dit rapport	37

ROUTING

	Gebruiker	Datum
Datum pré-concept	atijssel	15-10-2009
Datum concept		
Datum definitief		
Datum uitgebracht		
Datum vaststelling AvA/Directie		<Vul datum in>

KLANTGEGEVENS

Naam van de moedermaatschappij	ABC Holding B.V. privé
Naam van de rapport-administratie	ABC Wérkmaatschappij B.V.
Boekjaar	2009
Begindatum boekjaar	1 januari 2009
Einddatum boekjaar	31 december 2009
Voorgaand boekjaar	2008
Begindatum vorig boekjaar	1 januari 2008
Einddatum vorig boekjaar	31 december 2008
Projectnummer	ABCH
Naam projectbestand	C:\Program Files Unit4\Audition\Data\ABCH\2009
Naam van het 1e rapportbestand	ABCW.rep
Naam van het organisatiebestand	01011997.org
Naam van het administratiebestand	ABCW.adm
Eigen vermogen	€114.913
Eigen vermogen vorig boekjaar	€58.535
Resultaat boekjaar	€56.376
Resultaat vorig boekjaar	€14.546
De totale projectstatus is:	niet akkoord
Af/Bij: Afrondingsverschil controle	2

**ABC WÉRKMAATSCHAPPIJ B.V.
TE HENGELÓ**

Rapport inzake jaarstukken 2009

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Opdracht	2
2	Ontbreken van de verklaring	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Financiële positie	5
6	Fiscale positie	6

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2009	9
2	Winst-en-verliesrekening over 2009	10
3	Kasstroomoverzicht 2009	11
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
5	Toelichting op de balans per 31 december 2009	17
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2009	25
7	Toelichting op het kasstroomoverzicht 2009	30

OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire regeling winstbestemming	31
2	Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2008	31
3	Bestemming van de winst 2009	31
4	Bijzondere statutaire zeggenschapsrechten	31
5	Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum	31
4	Bijzondere statutaire zeggenschapsrechten	32
5	Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum	32
6	Nevenvestigingen	32
7	Ontbreken van de verklaring	32

BIJLAGEN

1	Overzicht vaste activa
2	Gegevens omzet en omzetbelasting
3	Specificatie participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen

ACCOUNTANTSVERSLAG

Aan de directie van
ABC Wérkmaatschappij B.V.
de Schutterij 27
3905 PK Hengelo

N.A-4
Geachte CTRL D voor Geachte,

Hierbij brengen wij in pré-concept verslag uit over boekjaar 2009 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2009 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van €276.688 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van €56.376, samengesteld.

2 ONTBREKEN VAN DE VERKLARING

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van ABC Wérkmaatschappij B.V. bestaan voornamelijk uit....

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door...

3.3 Oprichting vennootschap

Bij notariële akte d.d. <Vul datum in> verleden voor notaris <Naam Notaris > te <Woonplaats Notaris > is opgericht de vennootschap ABC Wérkmaatschappij B.V.. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum / respectievelijk eerdere datum gedreven voor rekening en risico van de vennootschap ABC Wérkmaatschappij B.V.. Het maatschappelijk kapitaal bedraagt €- waarvan bij oprichting €18.151 is geplaatst.

3.4 Bestemming van de winst 2009

De winst over 2009 bedraagt €56.376 tegenover een winst over 2008 van €14.546.

De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 4.

De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige gegevens van het financieel verslag.

3.5 Bestemming van de winst 2008

De bestemming van de winst over het jaar 2008 is, conform het directievoorstel, door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders op <Vul datum in> vastgesteld. Van de winst over 2008 ad €14.546 is een bedrag ad €- uitgekeerd als dividend, het restant ad €14.546 is toegevoegd aan de overige reserves.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2009 bedraagt €56.376 tegenover €14.546 over 2008. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2009		2008		Vershil
	€	%	€		€
Netto-omzet	598.013	100,0	529.552	100,0	68.461
Kostprijs van de omzet	227.680	38,1	235.456	44,3	-7.776
Bruto-omzetresultaat	370.333	61,9	294.096	55,7	76.237
Overige baten	5.445	0,9	5.445	1,0	-
Brutomarge	375.778	62,8	299.541	56,7	76.237
Kosten					
Personeelskosten	239.499	40,1	231.226	43,7	8.273
Afschrijvingen	7.830	1,3	4.870	0,9	2.960
Overige bedrijfskosten	35.734	6,0	31.750	6,0	3.984
	283.063	47,4	267.846	50,6	15.217
Bedrijfsresultaat	92.715	15,4	31.695	6,1	61.020
Financiële baten en lasten	-9.764	-1,6	-8.827	-1,7	-937
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen	82.951	13,8	22.868	4,4	60.083
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-29.341	-4,9	-8.322	-1,6	-21.019
Buitengewone baten	2.766	0,5	-	-	2.766
Resultaat na belastingen	56.376	9,4	14.546	2,8	41.830

4.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet steeg met 12,9%. Het bruto-omzetresultaat steeg met 25,9%.

De brutomarge steeg met 6,4% tot 62,8%.

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2009	31-12-2008
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	114.913	58.535
Achtergestelde leningen	11.668	14.592
Voorzieningen	38.129	38.566
Langlopende schulden	50.664	53.659
	<u>215.374</u>	<u>165.352</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	82.058	87.249
Werkkapitaal	<u>133.316</u>	<u>78.103</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorraden	156.981	107.234
Vorderingen	35.042	15.894
Liquide middelen	2.607	27.735
	<u>194.630</u>	<u>150.863</u>
Af: kortlopende schulden	61.314	72.760
Werkkapitaal	<u>133.316</u>	<u>78.103</u>

5.1 N.A-4

N.A-4

6 FISCALE POSITIE

6.1 Fiscale eenheid

ABC Holding B.V. privé vormt tezamen met haar dochtermaatschappijen:

-
-
-

een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.

De vennootschapsbelasting bij de dochtermaatschappijen wordt berekend alsof zij zelfstandig belastingplichtig zijn.

De vennootschapsbelasting van de dochtermaatschappijen wordt rechtstreeks bij de moedermaatschappij in de jaarrekening verantwoord.

6.2 Berekening belastbaar bedrag 2009

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2009 is als volgt berekend:

	2009
	€
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen	82.951
Buitengewoon resultaat	2.766
	<u>85.717</u>

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2009
	€
25,5% over €22.689	5.786
29,6% over €63.026	18.656
Verschuldigde vennootschapsbelasting 2009	<u>24.441</u>

Per balansdatum bedraagt de verschuldigde vennootschapsbelasting €13.702. De samenstelling van dit bedrag is als volgt:

	2009
	€
Stand per 1 januari	8.322
Vennootschapsbelasting 2009	24.441
	<u>32.763</u>

De ten laste van het resultaat gebrachte vennootschapsbelasting 2009 is als volgt te specificeren:

	2009	
	€	€
<i>Vennootschapsbelasting</i>		
Saldo nog te splitsen	29.341	
		29.341

6.3 Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2009 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen €-.

De verliezen kunnen binnen een termijn van negen jaar worden verrekend met toekomstige winsten. Verliezen uit het jaar 2002 of eerder kunnen tot en met 2011 worden verrekend.

Voor deze compensabele verliezen is een latente belastingvordering opgenomen die is gewaardeerd tegen het nominale belastingtarief van ..%.

JAARREKENING

Balans per 31 december 2009

Winst-en-verliesrekening over 2009

Kasstroomoverzicht 2009

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2009

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2009

Toelichting op het kasstroomoverzicht 2009

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2009

(na winstbestemming)

		31 december 2009		31 december 2008	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)		82.058		87.249
Vlottende activa					
Vorraden	(2)	156.981		107.234	
Vorderingen	(3)	35.042		15.894	
Liquide middelen	(4)	2.607		27.735	
			194.630		150.863
			276.688		238.112

		31 december 2009		31 december 2008	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(5)				
Geplaatst kapitaal		18.151		18.151	
Overige reserves		96.762		40.384	
			114.913		58.535
Achtergestelde leningen	(6)		11.668		14.592
Garantievermogen			126.581		73.127
Voorzieningen	(7)		38.129		38.566
Langlopende schulden	(8)		50.664		53.659
Kortlopende schulden	(9)				
Schulden aan kredietinstellingen		10.532		-	
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		2.995		2.995	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		14.774		12.921	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		18.368		19.623	
Overige schulden en overlopende passiva		14.645		37.221	
			61.314		72.760
			276.688		238.112

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2009

		2009		2008	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(10,11)	598.013		529.552	
Kostprijs van de omzet	(12)	227.680		235.456	
Bruto-omzetresultaat			370.333		294.096
Overige baten	(13)		5.445		5.445
Brutomarge			375.778		299.541
Kosten					
Personeelskosten	(14)	239.499		231.226	
Afschrijvingen	(15)	7.830		4.870	
Overige bedrijfskosten	(16)	35.734		31.750	
			283.063		267.846
Bedrijfsresultaat			92.715		31.695
Rentelasten en soortgelijke kosten	(17)		-9.764		-8.827
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen			82.951		22.868
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	(18)		-29.341		-8.322
Buitengewone baten	(19)		2.766		-
Resultaat na belastingen			56.376		14.546

3 KASSTROOMOVERZICHT 2009

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2009	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	92.715	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	7.830	
Mutatie voorzieningen	-437	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-19.148	
Mutatie voorraden	-49.747	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-11.446	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		19.767
Rentelasten	-9.764	
Vennootschapsbelasting	-29.341	
Buitengewone baten	2.766	
		-36.339
Kasstroom uit operationele activiteiten		-16.572
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Saldo nog te splitsen materiële vaste activa	1	
Investerings in materiële vaste activa	-2.640	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-2.639
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Overige mutaties overige reserve	908	
Betaalbaar gesteld dividend	-908	
Mutatie achtergestelde leningen	-2.924	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-2.995	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-5.919
		-25.130

Samenstelling geldmiddelen

	2009	
	€	€
Liquide middelen per 1 januari		27.735
Mutatie liquide middelen		-25.128
		<hr/>
		2.607
		<hr/> <hr/>

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Groepsverhoudingen

De vennootschap maakt deel uit van een groep, waarvan ABC Holding B.V. privé te Sliedrecht aan het hoofd staat.

Verbonden partijen

Naast de maatschappijen die onder de financiële vaste activa zijn vermeld, zijn nog de volgende partijen verbonden met de rechtspersoon:

....

Omrekening van vreemde valuta's

Activa en passiva luidende in vreemde valuta worden gewaardeerd tegen de koers per balansdatum. Koerswinsten en -verliezen worden via de winst-en-verliesrekening verwerkt.

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.

De buitenlandse groepsmaatschappijen en niet-geconsolideerde deelnemingen kwalificeren als bedrijfsuitoefening in het buitenland met een andere functionele valuta dan die van de vennootschap. Voor de omrekening van de jaarrekening van deze bedrijfsuitoefening in het buitenland wordt de koers op balansdatum gehanteerd voor de balansposten en de wisselkoersen op de transactiedata voor de posten van de winst-en-verliesrekening. De omrekeningsverschillen die optreden, worden rechtstreeks ten gunste of ten laste van het groepsvermogen gebracht.

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2009 gemiddeld - personeelsleden werkzaam (2008: -).

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Achtergestelde leningen**Voorzieningen**

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Latente belastingverplichtingen

Deze belastingvoorziening heeft betrekking op de tijdelijke verschillen tussen de waardering in de jaarrekening en de fiscale waardering van activa en passiva. De voorziening is berekend naar het geldende belastingtarief van 0%.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

De netto-omzet betreft de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en omzetbelasting.

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, het bedrag van de opbrengst op betrouwbare wijze kan worden bepaald en ontvangst van de opbrengst waarschijnlijk is.

Kostprijs van de omzet

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is voorts begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

Bruto-omzetresultaat/Brutomarge

Het bruto-omzetresultaat 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 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 aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financiële baten en lasten

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

Belastingen

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekeninghoudend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare kosten.

Buitengewone baten en lasten

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit handelingen en gebeurtenissen die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve een zeer incidenteel karakter hebben.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, de kortlopende schulden aan kredietinstellingen en de vlottende effecten.

De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.

Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden.

De in de verworven groepsmaatschappij aanwezige geldmiddelen zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de lease termijnen uit hoofde van het financial lease contract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2009**ACTIVA****VASTE ACTIVA**

	31-12-2009	31-12-2008
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	55.762	59.336
Inventaris	3.006	1.332
Vervoermiddelen	16.483	19.774
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	6.807	6.807
	<u>82.058</u>	<u>87.249</u>

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering en vooruit- betaald op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2009</i>					
Saldo nog te splitsen	-	-	-	6.807	6.807
Aanschaffingswaarde	62.910	2.240	23.189	-	88.339
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.574	-908	-3.416	-	-7.898
	<u>59.336</u>	<u>1.332</u>	<u>19.773</u>	<u>6.807</u>	<u>87.248</u>
<i>Mutaties</i>					
Investerings	-	2.640	-	-	2.640
Afschrijvingen	-3.574	-966	-3.290	-	-7.830
	<u>-3.574</u>	<u>1.674</u>	<u>-3.290</u>	<u>-</u>	<u>-5.190</u>

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering en vooruit- betaald op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 31 december 2009</i>					
Saldo nog te splitsen	-	-	-	6.807	6.807
Aanschaffingswaarde	62.910	4.880	23.189	-	90.979
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-7.148	-1.874	-6.706	-	-15.728
Boekwaarde per 31 december 2009	55.762	3.006	16.483	6.807	82.058

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering en vooruit- betaald op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2009	59.336	1.332	19.773	-	80.441
Saldo nog te splitsen	-	-	-	6.807	6.807
Investerings	-	2.640	-	-	2.640
Afschrijvingen	-3.574	-966	-3.290	-	-7.830
Boekwaarde per 31 december 2009	55.762	3.006	16.483	6.807	82.058

Saldo nog te splitsen	-	-	-	6.807	6.807
Aanschaffingswaarde	62.910	4.880	23.189	-	90.979
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-7.148	-1.874	-6.706	-	-15.728
Boekwaarde per 31 december 2009	55.762	3.006	16.483	6.807	82.058

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	5
Inventaris	10
Vervoermiddelen	20

Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	0
---	---

		Aandeel in het geplaatste kapitaal
Naam	Statutaire zetel	%

		Aandeel in het geplaatste kapitaal	Eigen vermogen ultimo boekjaar	Aandeel resultaat boekjaar
Naam	Statutaire vestigingsplaats	%	€	€

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2009	31-12-2008
	€	€
2. Voorraden		
Grond- en hulpstoffen	17.994	11.224
Gereed product en handelsgoederen	138.987	96.010
	156.981	107.234

Grond- en hulpstoffen

Grond- en hulpstoffen	17.994	11.224
-----------------------	--------	--------

Gereed product en handelsgoederen

Gereed product	138.987	96.010
----------------	---------	--------

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs dan wel lagere marktwaarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

3. Vorderingen

	31-12-2009	31-12-2008
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	22.109	17.453
	22.109	17.453
Voorziening dubieuze debiteuren	-2.211	-1.743
	19.898	15.710

Voorziening dubieuze debiteuren

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	15.050	-
----------------	--------	---

Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa	94	184
--------------------	----	-----

Overlopende activa

Contributies en abonnementen	94	184
------------------------------	----	-----

4. Liquide middelen

Rabobank	-	22.001
ING Bank N.V.	-	1.871
Kas	752	865
Gelden onderweg	1.855	2.998
	2.607	27.735

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Geplaatst kapitaal	18.151	18.151
Overige reserves	96.762	40.384
	114.913	58.535

	31-12-2009	31-12-2008
	€	€
Geplaatst kapitaal		
- Gewone aandelen nominaal €0,00	18.151	18.151

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt €0,00.

	2009	2008
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	40.386	25.838
Resultaatbestemming boekjaar	56.376	14.546
	96.762	40.384
Betaalbaar gesteld dividend	-908	-
Overige mutaties overige reserve	908	-
Stand per 31 december	96.762	40.384

	31-12-2009	31-12-2008
	€	€
6. Achtergestelde leningen		
Achtergestelde lening 1	11.668	14.592

	Achter- gestelde lening 1
	€
Stand per 1 januari 2009	14.592
Onttrekkingen	-2.924
Stand per 31 december 2009	11.668

	31-12-2009	31-12-2008
	€	€
7. Voorzieningen		
Latente belastingverplichtingen	38.129	38.566

Overige uitgestelde personeelsbeloningen**Latente belastingverplichtingen**

Deze voorziening heeft betrekking op de tijdelijke verschillen tussen de waardering in de jaarrekening en de fiscale waardering van activa en passiva. De voorziening is berekend naar het geldende belastingtarief van 0,00%.

	2009	2008
	€	€
Stand per 1 januari	38.566	39.479
Onttrekking	38.566	39.479
Overige mutaties	-913	-913
	476	-
Stand per 31 december	38.129	38.566

	31-12-2009	31-12-2008
	€	€

8. Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen	50.664	53.659
----------------------------------	--------	--------

Schulden aan kredietinstellingen

Lening 1	50.664	53.659
----------	--------	--------

Leningen o/g

Lening 1	50.664	53.659
----------	--------	--------

	2009	2008
	€	€
<i>Lening 1</i>		
Stand per 1 januari	56.654	58.991
Aflossing	-2.995	-2.337
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-2.995	-2.995
Langlopend deel per 31 december	<u>50.664</u>	<u>53.659</u>

9. Kortlopende schulden

	31-12-2009	31-12-2008
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Rabobank	<u>10.532</u>	<u>-</u>
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Leningen	<u>2.995</u>	<u>2.995</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>14.774</u>	<u>12.921</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	13.702	8.322
Omzetbelasting	-	7.189
Loonheffing	570	780
Bedrijfsvereniging	25	368
Pensioenen	3.844	2.964
Overige belastingen	227	-
	<u>18.368</u>	<u>19.623</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	<u>14.645</u>	<u>37.221</u>

	31-12-2009	31-12-2008
	€	€
Overige schulden		
Rekening-courant A	10.137	28.220
Overige schuld 2	624	897
Overige schuld 3	501	449
Overige schuld 4	2.269	3.447
Overige schuld 5	484	609
Overige schuld 6	-	781
Overige schuld 7	630	2.818
	<u>14.645</u>	<u>37.221</u>

Rekening-courant A

	2009	2008
	€	€
Stand per 1 januari	28.220	28.220
Mutatie 1	681	-
Mutatie 1	-20.737	-
Rente	1.973	-
	<u>10.137</u>	<u>28.220</u>
Stand per 31 december	<u>10.137</u>	<u>28.220</u>

ZEKERHEDEN**Niet in de balans opgenomen verplichtingen**

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2009**10. Netto-omzet**

De netto-omzet is in 2009 ten opzichte van 2008 met 12,9% gestegen.

	2009	2008
	€	€
11. Netto-omzet		
Netto omzet categorie 1	598.013	529.552
Netto-omzet categorie 1 sub 1	598.013	529.552
12. Kostprijs van de omzet		
Vis	227.680	235.456
Inkopen categorie 1 sub 1	227.680	235.456
13. Overige baten		
Overige baten 01	5.445	5.445
14. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	205.627	202.653
Sociale lasten	28.920	28.573
Pensioenlasten	4.952	-
	239.499	231.226
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	201.171	196.546
Lonen en salarissen 2	6.385	6.107
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-1.044	-
Ontvangen subsidies	-885	-
	205.627	202.653
<i>Sociale lasten</i>		
Overige sociale lasten	28.920	28.573

	2009	2008
	€	€
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten uit hoofde extra dotatie	4.952	-

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2009 gemiddeld - personeelsleden werkzaam (2008: -).

15. Afschrijvingen

Materiële vaste activa	7.830	7.898
Boekwinst / verlies	-	-3.028
	<u>7.830</u>	<u>4.870</u>

Afschrijvingen materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3.574	3.574
Inventaris	966	908
Vervoermiddelen	3.290	3.416
Boekwinst / verlies	-	-3.028
	<u>7.830</u>	<u>4.870</u>

16. Overige bedrijfskosten

Overige personeelskosten	9.337	4.829
Huisvestingskosten	283	95
Exploitatiekosten	7.089	9.491
Kantoorkosten	3.838	2.893
Autokosten	869	1.310
Verkoopkosten	10.271	8.986
Algemene kosten	4.047	4.146
	<u>35.734</u>	<u>31.750</u>

Overige personeelskosten

Belastingvrije uitkeringen	3.648	-
Overige personeelskosten	5.689	4.829
	<u>9.337</u>	<u>4.829</u>

Huisvestingskosten

Gas water licht	-878	-868
Transporteren	-878	-868

	2009	2008
	€	€
Transport	-878	-868
Onroerende zaakbelasting	1.161	963
	283	95
<i>Exploitatiekosten</i>		
Huur machines en installaties	2.950	2.950
Reparatie en onderhoud	99	937
Energiekosten	3.932	3.447
Kleine aanschaffingen	108	2.157
	7.089	9.491
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	250	304
Telefoon	1.218	408
Porti	171	-
Contributies en abonnementen	691	630
Verzekering	1.508	1.551
	3.838	2.893
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	2.052	2.112
Onderhoud	611	1.064
Leasekosten	2.496	2.496
Verzekering	880	601
Motorrijtuigenbelasting	1.046	1.010
Overige autokosten	848	836
Privégebruik	-7.064	-6.809
	869	1.310
<i>Verkoopkosten</i>		
Reklame- en advertentiekosten	1.386	1.912
Zegels en waardebonnen	6.367	3.954
Beurskosten	295	700
Congreskosten	1.341	760
Winkel-, verpakkings- en etalagekosten	882	1.660
	10.271	8.986

	2009	2008
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	4.024	4.146
Overige algemene kosten	23	-
	<u>4.047</u>	<u>4.146</u>

Financiële baten en lasten**17. Rentelasten en soortgelijke kosten**

Rentelast 5	1.409	943
Rentelast 9	545	545
Rentelast 10	2.216	2.275
Rentelast 12	-11	65
Overige rentelasten	5.605	4.999
	<u>9.764</u>	<u>8.827</u>

18. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening

Saldo nog te splitsen	-29.341	-8.322
	<u>-29.341</u>	<u>-8.322</u>

Buitengewoon resultaat**19. Buitengewone baten**

Buitengewone bate 1	<u>-2.766</u>	<u>-</u>
---------------------	---------------	----------

Ondertekening directie voor akkoord

Hengelo, <Vul datum in>

<Naam rechtspersoon 1 >
Namens deze,

CTRL D voor Naam directeur

7 TOELICHTING OP HET KASSTROOMOVERZICHT 2009

Toelichting op de kasstromen

OVERIGE GEGEVENS**1 Statutaire regeling winstbestemming**

Op grond van artikel .. van de statuten staat de winst ter beschikking van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

1 Statutaire regel 1

2 Statutaire regel 2

3 Statutaire regel 3

2 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2008

De jaarrekening 2008 is vastgesteld in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders gehouden op <Vul datum in>. De Algemene Vergadering van Aandeelhouders heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

3 Bestemming van de winst 2009

De directie stelt voor om de winst over 2009 als volgt te bestemmen:

	2009
	€
Resultaat na belastingen	56.376
Dividend gewone aandelen	-908
Toevoeging overige reserves	55.468

Vooruitlopend op de vaststelling door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Naam	Statutaire zetel	Aandeel in het geplaatste kapitaal
		%
Naam	Statutaire vestigingsplaats	Aandeel in het geplaatste kapitaal
		%
		Eigen vermogen ultimo boekjaar
		€
		Aandeel resultaat boekjaar
		€

4 Bijzondere statutaire zeggenschapsrechten

Ten kantore van de besloten vennootschap en bij het Handelsregister te ... ligt voor een ieder ter inzage een lijst van de namen van houders van prioriteits aandelen. Het overzicht is tevens beschikbaar in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders, waarin de jaarrekening en het jaarverslag over 1996 worden behandeld.

De vergadering van houders van prioriteits aandelen bepaalt:

- 1 het aantal leden van de raad van bestuur en de raad van commissarissen;
- 2 bezoldiging van ieder lid van de raad van commissarissen.

Voorstel of goedkeuring van de vergadering van houders van prioriteits aandelen is vereist terzake van:

- 3 uitgifte van aandelen;
- 4 inkoop of vervreemding van aandelen in het eigen kapitaal;
- 5 wijziging van de statuten of ontbinding van de besloten vennootschap.

5 Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum**6 Nevenvestigingen****7 Ontbreken van de verklaring**

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.

BIJLAGEN

1 OVERZICHT VASTE ACTIVA

2 GEGEVENS OMZET EN OMZETBELASTING

Door u verrichte binnenlandse leveringen/diensten

	Bedrag waarover omzetbelasting wordt berekend		Omzetbelasting	
	€	€	€	€
	Grondslag heffing	Percentage		
	€	%		
<i>Privégebruik</i>				
Auto 1	-	12,00	-	
Auto 2	-	12,00	-	
Auto 3	-	12,00	-	
				-
Verschuldigde omzetbelasting				-
Subtotaal				-
Vermindering voor de kleine ondernemersregeling				-1.883
Totaal te ontvangen				-1.883
BIJZONDERE TERUGGAVEN				
Verzoek teruggaaf wegens oninbare vorderingen			-	
Verzoek teruggaaf wegens herrekening andere correcties			-	
				-

**3 SPECIFICATIE PARTICIPANTEN EN MAATSCHAPPIJEN WAARIN WORDT
DEELGENOMEN**

.....