

JAARREKENING 2020

Trivers Holding B.V.
Parklaan 7
4702 XA ROOSENDAAL

Roosendaal, 10 maart 2021

Kenmerk : 720130
Behandeld door : J Jansen

Geachte directie,

Wij hebben het genoegen u hierbij het accountantsrapport over 2020 van uw onderneming aan te bieden.

Ingevolge de gedrags- en beroepsregels voor accountants delen wij u mede dat de openbaarmaking van onze samenstellingsverklaring, zoals opgenomen in bijgaande stukken, slechts is toegestaan overeenkomstig de besproken verspreidingskring (intern, banken en fiscus). Openbaarmaking aan anderen dan de hiervoor bedoelde verspreidingskring is slechts toegestaan met onze voorafgaande uitdrukkelijke toestemming.

Als gevolg van het weglaten van cijfers achter de komma, zijn de bedragen in het rapport weergegeven in hele euro's.

Wij zijn van mening hiermede aan uw opdracht te hebben voldaan. Uiteraard zijn wij nog bereid tot het geven van nadere toelichting. U kunt hiervoor altijd contact met ons opnemen.

Hoogachtend,
WEA Accountants & Adviseurs



A.J.L. Nagtzaam
Accountant-Administratieconsulent

WEA ROOSENDAAL
Multatulilaan 10
4707 LZ Roosendaal
Telefoon (0165) 56 82 22

INTERNET / E-MAIL
www.wearoosendaal.nl
info@wearoosendaal.nl

ALGEMENE GEGEVENS
IBAN NL53 RABO 0194 3469 43
BIC RABONL2U
BTW nr. NL 8065.38.545.B01
KvK nr. 20166689
Beconnr. 139014

LEDEN VAN DE MAATSCHAP
Mr. R.G.M. Brouwers RB*
A.J.L. Nagtzaam AA RB*
*d.m.v. praktijk-B.V.

**Jaarverslaggeving 2020 van
Trivers Holding B.V.
Roosendaal**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Algemeen	3
3	Resultaat	4
4	Financiële positie	6
5	Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2020	7
6	Fiscale positie	8

JAARREKENING

1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	10
2	Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2020	12
3	Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
4	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	18
5	Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2020	26
6	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	31
7	Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2020	33
8	Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening	34
9	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	35
10	Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2020	45

BIJLAGEN

1	Overzicht vaste activa
---	------------------------

ACCOUNTANTSRAPPORT

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening 2020 van Trivers Holding B.V. te Roosendaal is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst-en-verliesrekening 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 Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

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

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen 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.

Trivers Holding B.V.
Parklaan 7
4702 XA Roosendaal

-3-
Accountantsverslag
Behorende bij het accountantsrapport 2020

2 ALGEMEEN

2.1 Bestuur

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door de heer C de Leeuw en mevrouw J.E. Jongeneelen.

2.2 Oprichting vennootschap

Bij notariële akte d.d. 24 maart 2016 is opgericht de vennootschap Trivers Holding B.V.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het geconsolideerde resultaat na belastingen over 2020 bedraagt € 174.471 tegenover € 122.629 over 2019. De geconsolideerde resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2020		2019		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	1.507.703	100,0	1.234.006	100,0	273.697
Kostprijs van de omzet	10.571	0,7	15.178	1,2	-4.607
Bruto-omzetresultaat	1.497.132	99,3	1.218.828	98,8	278.304
Overige bedrijfsopbrengsten	8.000	0,5	-	-	8.000
Brutomarge	1.505.132	99,8	1.218.828	98,8	286.304
Kosten					
Personeelskosten	914.580	60,7	776.158	62,9	138.422
Afschrijvingen	85.873	5,7	95.118	7,7	-9.245
Overige bedrijfskosten	301.210	19,9	197.765	16,1	103.445
	1.301.663	86,3	1.069.041	86,7	232.622
Bedrijfsresultaat	203.469	13,5	149.787	12,1	53.682
Financiële baten en lasten	-1.391	-0,1	820	0,1	-2.211
Resultaat voor belastingen	202.078	13,4	150.607	12,2	51.471
Belastingen	-27.607	-1,8	-27.978	-2,3	371
Resultaat na belastingen	174.471	11,6	122.629	9,9	51.842

3.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het geconsolideerde resultaat 2020 ten opzichte van 2019 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2020	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Toename bruto-omzetresultaat	286.304	
Afname afschrijvingen	9.245	
Afname belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	371	
		295.920
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Toename personeelskosten	138.422	
Toename overige bedrijfskosten	103.445	
Afname financiële baten en lasten	2.211	
		244.078
Toename resultaat na belastingen		51.842

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de geconsolideerde balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	1.417.350		1.242.879	
Voorzieningen	53.428		5.951	
Langlopende schulden	100.675		142.710	
		1.571.453		1.391.540
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	1.072.904		1.019.407	
Financiële vaste activa	77.055		69.869	
		1.149.959		1.089.276
Werkkapitaal		421.494		302.264
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	181.278		130.747	
Liquide middelen	377.543		335.280	
		558.821		466.027
Af: kortlopende schulden		137.327		163.763
Werkkapitaal		421.494		302.264

4.1 Toelichting financiële positie

Blijkens deze opstelling zijn de beschikbare geldmiddelen per 31 december 2020 ten opzichte van 31 december 2019 gestegen met € 42.263.

5 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	203.469	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	85.873	
Mutatie voorzieningen	47.477	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-50.531	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-28.131	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		258.157
Rentelasten	-1.391	
Vennootschapsbelasting	-27.607	
		-28.998
Kasstroom uit operationele activiteiten		229.159
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa		-139.370
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Toename vorderingen op participanten	-21.886	
Afname overige vorderingen	14.700	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-20.340	
Mutatie nieuwe consolidaties langlopende schulden	-20.000	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-47.526
		42.263
Samenstelling liquide middelen		
	2020	
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		335.280
Mutatie liquide middelen		42.263
Liquide middelen per 31 december		377.543

Trivers Holding B.V.
Parklaan 7
4702 XA Roosendaal

-8-
Accountantsverslag
Behorende bij het accountantsrapport 2020

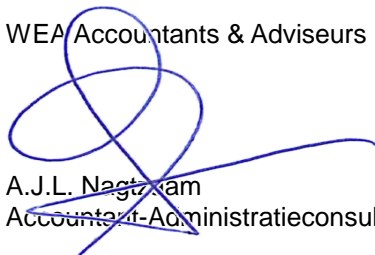
6 FISCALE POSITIE

Inzake uw fiscale positie verwijzen wij u naar het afzonderlijk uit te brengen fiscale rapport over 2020.

Vertrouwende uw opdracht naar tevredenheid te hebben uitgevoerd en gaarne bereid tot het geven van nadere toelichting, verblijven wij.

Roosendaal, 10 maart 2021

WEA Accountants & Adviseurs



A.J.L. Nagtzaam
Accountant-Administratieconsulent

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2020

1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(voor resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa (1)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	924.565		953.435	
Inventaris	148.339		65.972	
		1.072.904		1.019.407
Financiële vaste activa (2)				
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	47.655		25.769	
Overige vorderingen	29.400		44.100	
		77.055		69.869
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen (3)				
Handelsdebiteuren	138.446		95.116	
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	1.479		8.913	
Vennootschapsbelasting	6.530		10.272	
Overige vorderingen en overlopende activa	34.823		16.446	
		181.278		130.747
Liquide middelen (4)		377.543		335.280
		<u>1.708.780</u>		<u>1.555.303</u>

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
PASSIVA					
GROEPSVERMOGEN	(5)		1.417.350		1.242.879
VOORZIENINGEN	(6)				
Overige voorzieningen			53.428		5.951
LANGLOPENDE SCHULDEN	(7)				
Schulden aan kredietinstellingen			100.675		142.710
KORTLOPENDE SCHULDEN	(8)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		20.340		18.645	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.766		1.462	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		43.127		33.875	
Overige schulden en overlopende passiva		72.094		109.781	
			137.327		163.763
			<u>1.708.780</u>		<u>1.555.303</u>

2 GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(9)	1.507.703		1.234.006	
Kostprijs van de omzet	(10)	10.571		15.178	
Bruto-omzetresultaat			1.497.132		1.218.828
Overige bedrijfsopbrengsten	(11)		8.000		-
Brutomarge			1.505.132		1.218.828
Kosten					
Personeelskosten	(12)	914.580		776.158	
Afschrijvingen	(13)	85.873		95.118	
Huisvestingskosten	(14)	122.320		50.307	
Exploitatiekosten	(15)	10.851		9.865	
Kantoorkosten	(16)	127.694		82.899	
Verkoopkosten	(17)	13.503		25.100	
Algemene kosten	(18)	26.842		29.594	
			1.301.663		1.069.041
Bedrijfsresultaat			203.469		149.787
Financiële baten en lasten	(19)		-1.391		820
Resultaat voor belastingen			202.078		150.607
Belastingen	(20)		-27.607		-27.978
Resultaat na belastingen			174.471		122.629

3 GECONSOLIDEERDE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Op de rechtspersoon is van toepassing het kleine jaarrekeningregime als bedoeld in artikel 2: 396 BW.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsregels. De vennootschap maakt hiervoor gebruik van de verslaggevingsregels overeenkomstig Titel 9 Boek 2 BW. De jaarrekening is opgesteld in euro's. De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten en kostprijzen. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin deze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in de periode waarin deze voorzienbaar zijn.

Activiteiten

De activiteiten van de vennootschap bestaan uit het oprichten en verwerven van, het deelnemen in, het samenwerken met, het besturen van, alsmede het (doen) financieren van andere ondernemingen, met welke rechtsvorm dan ook.

Consolidatie

In de jaarrekening van Trivers Holding B.V. zijn de financiële gegevens geconsolideerd van Trivers Holding B.V., Trivers Psychologie B.V. en Trivers Dyslexie B.V.

Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op continuïteitsveronderstelling van de vennootschap.

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Trivers Holding B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Parklaan 7, 4702 XA te Roosendaal, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 65650271.

Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Trivers Holding BV zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Trivers Holding BV.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Trivers Holding B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningpost(en).

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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.

Materiële vaste activa

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.

Overige 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.

Financiële vaste activa

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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.

Langlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden opgenomen tegen de nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

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

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

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

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen. Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen en diensten.

Bruto-omzetresultaat

Het bruto-omzetresultaat bestaat uit het verschil tussen de omzet en de kostprijs van de omzet.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Personeelskosten

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenen

De vennootschap heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Bedrijfskosten

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. 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 in zodra deze voorzienbaar zijn.

Financiële baten en lasten

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.

Resultaat deelnemingen

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij Trivers Holding B.V. geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Het verschil met de op basis van de fiscale winstberekening verschuldigde belasting komt tot uitdrukking in de voorziening voor latente belastingen.

In de jaarrekening van dochtervennootschappen wordt een belastinglast berekend op basis van het behaalde commerciële resultaat. De door dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met Trivers Holding B.V.

4 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa over het jaar 2020 kan als volgt worden weergegeven.

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>			
Aanschaffingswaarde	1.011.650	167.664	1.179.314
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-58.215	-101.692	-159.907
	<u>953.435</u>	<u>65.972</u>	<u>1.019.407</u>
<i>Mutaties</i>			
Investerings	25.310	114.060	139.370
Afschrijvingen	-54.180	-31.693	-85.873
	<u>-28.870</u>	<u>82.367</u>	<u>53.497</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>			
Aanschaffingswaarde	1.036.960	281.724	1.318.684
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-112.395	-133.385	-245.780
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>924.565</u>	<u>148.339</u>	<u>1.072.904</u>
De WOZ-waarde van het pand bedraagt € 757.000			
<i>Afschrijvingspercentages</i>			%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen			5/10
Inventaris			20

2. Financiële vaste activa

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen		
Trivers Logopedie Roosendaal BV	47.655	25.769

Trivers Logopedie Roosendaal BV

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	25.769	66.246
Mutaties	20.801	-43.157
	46.570	23.089
Rente	1.085	2.680
Stand per 31 december	47.655	25.769

Over de rekening courant wordt 3% rente gerekend. Zekerheden zijn er niet gegeven.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige vorderingen		
Lening bestuurders	29.400	44.100

	Lening bestuurders
	€
Stand per 1 januari 2020	44.100
Aflossing	-14.700
Stand per 31 december 2020	29.400
Langlopend deel per 31 december 2020	29.400

Dit betreft een lening u/g aan de heer C. de Leeuw en mevrouw J.E. Jongeneelen en is verstrekt ten behoeve van aflossing hypotheek van de eigen woning. Over deze lening u/g wordt 4% rente berekend. De lening u/g dient uiterlijk op 1 januari 2038 te worden afgelost. Als zekerheid is een positieve en negatieve hypotheekverklaring overeengekomen.

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	138.446	95.116

De debiteuren hebben geheel betrekking op afnemers van goederen en diensten. Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen

	2020	2019
	€	€
<i>Rekening courant directie</i>		
Stand per 1 januari	8.913	7.785
Overige mutaties	-7.434	1.128
Stand per 31 december	1.479	8.913

Over het gemiddeld uitstaand saldo is geen rente in rekening gebracht. Een aflossingsplan is niet aanwezig. Zekerheden zijn niet verstrekt.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting dit jaar	6.530	10.272

Overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde contributies	-	2.999
Vooruitbetaalde ziekteverzuim verzekering	20.454	-
Nog te factureren	11.449	12.367
Waarborgsom huur	2.920	1.080
	34.823	16.446

Trivers Holding B.V.
Parklaan 7
4702 XA Roosendaal

-21-
Jaarrekening
Behorende bij het accountantsrapport 2020

4. Liquide middelen

ING spaarrekening NL06 INGB 0006 8129 98
ING Bank NL24.INGB 0007.3065.98
ING Bank NL06 INGB 0006 8129 98
ING Bank NL75 INGB 0008 1116 53
ING spaarrekening NL24 INGB 0007 3065 98

31-12-2020	31-12-2019
€	€
4.491	491
184.496	6.301
164.556	328.488
20.000	-
4.000	-
<u>377.543</u>	<u>335.280</u>

PASSIVA

5. GROEPSVERMOGEN

Voor een toelichting op het groepsvermogen verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen van de enkelvoudige balans op pagina 40 van dit rapport.

6. VOORZIENINGEN

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige voorzieningen		
Lijfrente verplichtingen	5.928	5.951
Groot onderhoud gebouwen	47.500	-
	<u>53.428</u>	<u>5.951</u>

In 2021 zal het dak vervangen moeten worden. Voor 2020 reeds 50% van de kosten opgenomen.

	2020	2019
	€	€
<i>Lijfrente verplichtingen</i>		
Stand per 1 januari	5.951	5.935
Oprenting	-23	16
Stand per 31 december	<u>5.928</u>	<u>5.951</u>

Aan de oprichter, mevrouw J.E. Jongeneelen, is door de vennootschap een recht op een periodieke uitkering toegekend. Deze verplichting houdt voor de vennootschap in dat vanaf de datum van oprichting van de vennootschap een bedrag van € 5.912 wordt gereserveerd waaraan jaarlijks een rente zal worden toegevoegd gelijk aan het gemiddelde U-rendement over het betreffende jaar en waarmee aan de oprichter bij het bereiken van de 67-jarige leeftijd een periodieke uitkering kan worden verstrekt.

Groot onderhoud gebouwen

Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	47.500	-
Stand per 31 december	<u>47.500</u>	<u>-</u>

In 2021 zal het dak vervangen moeten worden. Voor 2020 reeds 50% van de kosten opgenomen.

7. LANGLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Hypothecaire lening ING 80.03.38.677	100.675	142.710
Hypothecaire leningen		
Hypothecaire lening ING 80.03.38.677	100.675	142.710
	2020	2019
	€	€
<i>Hypothecaire lening ING 80.03.38.677</i>		
Stand per 1 januari	161.355	200.000
Extra aflossing	-20.000	-
Aflossing	-20.340	-38.645
Stand per 31 december	121.015	161.355
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-20.340	-18.645
Langlopend deel per 31 december	100.675	142.710

Deze hypothecaire lening ad € 200.000 is verstrekt ter financiering van de aankoop van het bedrijfspand. Aflossing vindt plaats over een periode van 10 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2,70% vast tot en met 2023. De maandelijkse aflossing bedraagt € 1.695. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 71. Van het restant van de hypotheek per 31 december 2020 heeft een bedrag van € 19.315 een looptijd langer dan vijf jaar.

ZEKERHEDEN

Zekerheden kredietfaciliteit

Voor de verstrekte kredietfaciliteit van de ING bank zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- verpanding bedrijfsactiva;
- vordering op derden;
- een hypotheek van € 200.000 op het bedrijfspand, 1e in rang, gelegen aan de Parklaan 7-9 te Roosendaal;
- hoofdelijke borgstelling voor een bedrag van € 75.000 van de heer C. de Leeuw - Jongeneelen en mevrouw J.E. Jongeneelen - de Leeuw.

8. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Hypothecaire leningen	20.340	18.645
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	1.766	1.462
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	43.127	33.875
Loonheffing		
Loonheffing laatste periode	43.127	33.875
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiegelden	16.915	13.723
Reservering vakantiedagen	8.125	6.500
Reservering accountantskosten	3.305	3.308
Garantie-uren Gemeente	18.750	11.250
Tantièmes	24.999	75.000
	72.094	109.781

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Middels een huurovereenkomst, waarbij vanaf 1 januari 2015 een praktijkruimte aan de Veldkers 2 te Zevenbergen is gehuurd, zijn langlopende financiële verplichtingen aangegaan. De huurprijs voor 2019 bedraagt € 7.170.

Daarnaast is er vanaf april 2019 in Bergen op Zoom een praktijkruimte gehuurd voor € 4.680 per jaar.

Tevens is er een ruimte gehuurd aan de Kroevenlaan te Roosendaal voor € 9.908

Management vergoeding

De vennootschap is een management overeenkomst aangegaan met Trivers Psychologie B.V., Trivers Dyslexie B.V. en Trivers Logopedie B.V. De vennootschap voert management werkzaamheden uit voor deze vennootschappen voor onbepaalde tijd. Op jaarbasis bedraagt de managementvergoeding € 282.000. De omvang van de bovengenoemde vergoeding kan jaarlijks in onderling overleg worden gewijzigd.

Verhuurverplichting onroerende zaken

De vennootschap is een verhuur overeenkomst aangegaan met Trivers Psychologie BV, Trivers Dyslexie BV en Trivers Logopedie BV. De praktijkruimte wordt verhuurd voor € 94.800 per jaar. De inventaris wordt verhuurd voor € 37.740 per jaar.

5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

9. Netto-omzet

	2020	2019
	€	€
<i>Omzet</i>		
Omzet dyslexie behandelingen	301.211	289.478
Omzet psychologie (GBGGZ)	1.118.592	912.161
Omzet nog te factureren	-918	12.367
Omzet in opdracht als onderaannemer	52.938	-
	<u>1.471.823</u>	<u>1.214.006</u>
<i>Overige opbrengsten</i>		
Managementvergoeding	21.600	20.000
Verhuur praktijkruimte	10.200	-
Verhuur inventaris	4.080	-
	<u>35.880</u>	<u>20.000</u>
	<u>1.507.703</u>	<u>1.234.006</u>

10. Kostprijs van de omzet

Gebruiksartikelen	<u>10.571</u>	<u>15.178</u>
-------------------	---------------	---------------

11. Overige bedrijfsopbrengsten

Subsidie tegemoetkoming ondernemers getroffen sectoren (TOGS)	<u>8.000</u>	<u>-</u>
---	--------------	----------

12. Personeelskosten

Lonen en salarissen	647.878	583.643
Sociale lasten	90.002	68.180
Pensioenlasten	32.547	23.588
Overige personeelskosten	144.153	100.747
	<u>914.580</u>	<u>776.158</u>

Lonen en salarissen

Bruto lonen	458.505	371.678
Bruto lonen directie	162.000	132.000
Mutatie vakantiegeldverplichting	3.192	343
Mutatie vakantiedagen verplichting	1.625	6.500
Tantieme	25.000	75.000
Garantieuren Gemeente	7.500	11.250
	<u>657.822</u>	<u>596.771</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-9.944	-13.128
	<u>647.878</u>	<u>583.643</u>

Trivers Holding B.V.
Parklaan 7
4702 XA Roosendaal

-27-
Jaarrekening
Behorende bij het accountantsrapport 2020

	2020	2019
	€	€
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	90.002	68.180
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten werkgever	16.586	9.075
Pensioenlasten directie	15.961	14.513
	32.547	23.588
<i>Overige personeelskosten</i>		
Kosten uitzendkrachten extern	33.956	15.223
Reis- en verblijfkosten	24.056	21.707
Inhuren personeel Trivers Logopedie BV	33.215	36.310
Ziekengeldverzekering	14.264	8.988
Naverrekening ziekengeldverzekering vorig jaar	5.342	-
Kantinekosten	2.910	1.221
Opleidingskosten	13.823	12.619
Overige personeelskosten	11.787	4.679
Onkostenvergoeding via WKR	4.800	-
	144.153	100.747

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren gedurende het jaar 2020 gemiddeld 13 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: 12).

	2020	2019
<i>Onderverdeeld naar:</i>		
Directie	2	2
Medewerksters	11	10
	13	12

Trivers Holding B.V.
Parklaan 7
4702 XA Roosendaal

-28-
Jaarrekening
Behorende bij het accountantsrapport 2020

13. Afschrijvingen

Immateriële vaste activa
Materiële vaste activa

2020	2019
€	€
-	30.000
85.873	65.118
85.873	95.118

Afschrijvingen immateriële vaste activa

Goodwill

-	30.000
-	30.000

Afschrijvingen materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen
Inventaris

54.180	44.876
31.693	20.242
85.873	65.118

Overige bedrijfskosten

14. Huisvestingskosten

Huur onroerende zaak
Gas water licht
Onderhoud onroerende zaak
Onroerendezaakbelasting
Opstal en glasverzekering
Schoonmaakkosten
Overige huisvestingskosten

28.672	12.863
11.057	11.019
71.648	16.790
2.578	2.201
-	1.932
519	2.095
7.846	3.407
122.320	50.307

15. Exploitatiekosten

Reparatie en onderhoud
Kleine aanschaffingen

358	877
10.493	8.988
10.851	9.865

16. Kantoorkosten

Kantoorbehoeften
Drukwerk
Onderhoud inventaris
Automatiseringskosten
Telefoon
Contributies en abonnementen
Overige kantoorkosten

17.552	5.125
1.073	2.823
1.735	3.923
34.272	21.358
3.628	3.577
58.345	38.861
11.089	7.232
127.694	82.899

Trivers Holding B.V.
Parklaan 7
4702 XA Roosendaal

-29-
Jaarrekening
Behorende bij het accountantsrapport 2020

	2020	2019
	€	€
17. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	13.503	24.801
Overige verkoopkosten	-	299
	<u>13.503</u>	<u>25.100</u>
18. Algemene kosten		
Accountantskosten	14.097	12.760
Advieskosten	5.462	3.952
Verzekeringen	4.677	1.532
Kosten makelaar	-	8.470
Overige algemene kosten	2.606	2.880
	<u>26.842</u>	<u>29.594</u>
19. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3.132	5.737
Rentelasten en soortgelijke kosten	-4.523	-4.917
	<u>-1.391</u>	<u>820</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente lening directie	1.470	1.225
Rente belastingdienst	577	1.832
Rente rekening courant Trivers Logopedie BV	1.085	2.680
	<u>3.132</u>	<u>5.737</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten hypotheek	3.317	4.509
Rente en bankkosten	1.229	392
Rente stamrechtverplichtingen	-23	16
	<u>4.523</u>	<u>4.917</u>
20. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	27.607	33.978
Mutatie actieve belastinglatentie	-	-6.000
	<u>27.607</u>	<u>27.978</u>

ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2020

6 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(voor resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa (21)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	924.565		953.435	
Inventaris	148.339		65.972	
		1.072.904		1.019.407
Financiële vaste activa (22)				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	575.291		422.000	
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	47.655		25.769	
Overige vorderingen	29.400		44.100	
		652.346		491.869
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen (23)				
Vorderingen op groepsmaatschappijen	31.951		235.467	
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	1.479		8.913	
Vennootschapsbelasting	6.530		10.272	
		39.960		254.652
Liquide middelen (24)		188.496		6.301
		<u>1.953.706</u>		<u>1.772.229</u>

	31 december 2020		31 december 2019
	€	€	€
PASSIVA			
EIGEN VERMOGEN	(25)		
Geplaatst kapitaal	266.000		266.000
Agio	120.000		120.000
Overige reserves	856.879		734.250
Onverdeelde winst	<u>174.471</u>		<u>122.629</u>
		1.417.350	1.242.879
VOORZIENINGEN	(26)		
Overige voorzieningen		53.428	5.951
LANGLOPENDE SCHULDEN	(27)		
Schulden aan kredietinstellingen		100.675	142.710
KORTLOPENDE SCHULDEN	(28)		
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	20.340		18.645
Schulden aan groepsmaatschappijen	331.279		282.642
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	5.635		4.402
Overige schulden en overlopende passiva	<u>24.999</u>		<u>75.000</u>
		382.253	380.689
		<u>1.953.706</u>	<u>1.772.229</u>

7 ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(29)		414.540		380.000
Kosten					
Personeelskosten	(30)	207.761		221.513	
Afschrijvingen	(31)	85.873		65.118	
Huisvestingskosten	(32)	86.776		29.133	
Exploitatiekosten	(33)	-		2.953	
Kantoorkosten	(34)	4.383		7.999	
Verkoopkosten	(35)	-		1.565	
Algemene kosten	(36)	8.949		16.593	
			393.742		344.874
Bedrijfsresultaat			20.798		35.126
Financiële baten en lasten	(37)		-873		1.197
Resultaat voor belastingen			19.925		36.323
Belastingen	(38)		1.255		-6.504
			21.180		29.819
Resultaat deelnemingen	(39)		153.291		92.810
Resultaat na belastingen			174.471		122.629

8 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsregels. De vennootschap maakt hiervoor gebruik van de verslaggevingsregels overeenkomstig Titel 9 Boek 2 BW. De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld in euro's. De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten en kostprijzen. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin deze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in de periode waarin deze voorzienbaar zijn.

In de toelichting op de enkelvoudige balans en winst- en verliesrekening worden uitsluitend de posten toegelicht welke niet blijken uit de geconsolideerde cijfers.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Trivers Holding B.V. in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

Aandeel resultaat van deelnemingen

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij Trivers Holding B.V. geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

21. Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa over het jaar 2020 kan als volgt worden weergegeven.

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>			
Aanschaffingswaarde	1.008.056	164.380	1.172.436
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-54.621	-98.408	-153.029
	<u>953.435</u>	<u>65.972</u>	<u>1.019.407</u>
<i>Mutaties</i>			
Investerings	25.310	114.060	139.370
Afschrijvingen	-54.180	-31.693	-85.873
	<u>-28.870</u>	<u>82.367</u>	<u>53.497</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>			
Aanschaffingswaarde	1.033.366	278.440	1.311.806
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-108.801	-130.101	-238.902
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>924.565</u>	<u>148.339</u>	<u>1.072.904</u>
De WOZ-waarde van het pand bedraagt € 757.000			
<i>Afschrijvingspercentages</i>			%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen			5/10
Inventaris			20

22. Financiële vaste activa

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Trivers Psychologie B.V.	232.479	141.000
Trivers Dyslexie B.V.	342.812	281.000
	<u>575.291</u>	<u>422.000</u>
	2020	2019
	€	€
<i>Trivers Psychologie B.V.</i>		
Stand per 1 januari	141.000	141.000
Aandeel in het resultaat	91.479	44.531
	<u>232.479</u>	<u>185.531</u>
Dividend	-	-44.531
Stand per 31 december	<u>232.479</u>	<u>141.000</u>
<i>Trivers Dyslexie B.V.</i>		
Stand per 1 januari	281.000	281.000
Aandeel in het resultaat	61.812	48.279
	<u>342.812</u>	<u>329.279</u>
Dividend	-	-48.279
Stand per 31 december	<u>342.812</u>	<u>281.000</u>

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen		
Trivers Logopedie Roosendaal BV	47.655	25.769

Trivers Logopedie Roosendaal BV

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	25.769	66.246
Mutaties	20.801	-43.157
	46.570	23.089
Rente	1.085	2.680
Stand per 31 december	47.655	25.769

Over de rekening courant wordt 3% rente gerekend. Zekerheden zijn er niet gegeven.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige vorderingen		
Lening bestuurders	29.400	44.100

	2020	2019
	€	€
<i>Lening bestuurders</i>		
Stand per 1 januari	44.100	29.400
Verstrekte leningen	-	14.700
Aflossing	-14.700	-
Stand per 31 december	29.400	44.100
Langlopend deel per 31 december	29.400	44.100

VLOTTENDE ACTIVA

23. Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Trivers Psychologie B.V.	31.951	235.467
<i>Trivers Psychologie B.V.</i>		
	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	235.468	118.958
Mutaties	-203.517	116.509
Stand per 31 december	31.951	235.467
	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening courant directie	1.479	8.913
	2020	2019
	€	€
<i>Rekening courant directie</i>		
Stand per 1 januari	8.913	7.785
Overige mutaties	-7.434	1.128
Stand per 31 december	1.479	8.913

Over het gemiddeld uitstaand saldo is geen rente in rekening gebracht. Een aflossingsplan is niet aanwezig. Zekerheden zijn niet verstrekt.

Trivers Holding B.V.
Parklaan 7
4702 XA Roosendaal

-39-
Jaarrekening
Behorende bij het accountantsrapport 2020

24. Liquide middelen

ING Bank NL24.INGB 0007.3065.98
ING spaarrekening NL24 INGB 0007 3065 98

31-12-2020	31-12-2019
€	€
184.496	6.301
4.000	-
<u>188.496</u>	<u>6.301</u>

PASSIVA

25. EIGEN VERMOGEN

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 2.660 gewone aandelen nominaal € 100,00	266.000	266.000
De aandelen worden beheerd door de volgende aandeelhouders:		
C. de Leeuw Jongeneelen		
J.E. Jongeneelen de Leeuw		
	2020	2019
	€	€
Agio		
Stand per 1 januari	120.000	120.000
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	120.000	120.000
Overige reserves		
Stand per 1 januari	734.250	612.282
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	122.629	121.968
Stand per 31 december	856.879	734.250
Onverdeelde winst		
Stand per 1 januari	122.629	121.968
Verdeeld resultaat voorgaand boekjaar	-122.629	-121.968
	-	-
Onverdeeld resultaat boekjaar	174.471	122.629
Stand per 31 december	174.471	122.629

26. VOORZIENINGEN

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige voorzieningen		
Lijfrente verplichtingen	5.928	5.951
Groot onderhoud gebouwen	47.500	-
	<u>53.428</u>	<u>5.951</u>

In 2021 zal het dak vervangen moeten worden. Voor 2020 reeds 50% van de kosten opgenomen.

	2020	2019
	€	€
<i>Lijfrente verplichtingen</i>		
Stand per 1 januari	5.951	5.935
Oprenting	-23	16
Stand per 31 december	<u>5.928</u>	<u>5.951</u>

Aan de oprichter, mevrouw J.E. Jongeneelen, is door de vennootschap een recht op een periodieke uitkering toegekend. Deze verplichting houdt voor de vennootschap in dat vanaf de datum van oprichting van de vennootschap een bedrag van € 5.912 wordt gereserveerd waaraan jaarlijks een rente zal worden toegevoegd gelijk aan het gemiddelde U-rendement over het betreffende jaar en waarmee aan de oprichter bij het bereiken van de 67-jarige leeftijd een periodieke uitkering kan worden verstrekt.

Groot onderhoud gebouwen

Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	47.500	-
Stand per 31 december	<u>47.500</u>	<u>-</u>

In 2021 zal het dak vervangen moeten worden. Voor 2020 reeds 50% van de kosten opgenomen.

27. LANGLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Hypothecaire leningen	100.675	142.710
Hypothecaire leningen		
Hypothecaire lening ING 80.03.38.677	100.675	142.710
	2020	2019
	€	€
<i>Hypothecaire lening ING 80.03.38.677</i>		
Stand per 1 januari	161.355	200.000
Extra aflossing	-20.000	-
Aflossing	-20.340	-38.645
Stand per 31 december	121.015	161.355
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-20.340	-18.645
Langlopend deel per 31 december	100.675	142.710

Deze hypothecaire lening ad € 200.000 is verstrekt ter financiering van de aankoop van het bedrijfspand. Aflossing vindt plaats over een periode van 10 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2,70% vast tot en met 2023. De maandelijkse aflossing bedraagt € 1.695. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 71. Van het restant van de hypotheek per 31 december 2020 heeft een bedrag van € 19.315 een looptijd langer dan vijf jaar.

28. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Hypothecaire leningen	20.340	18.645

Trivers Holding B.V.
Parklaan 7
4702 XA Roosendaal

-43-
Jaarrekening
Behorende bij het accountantsrapport 2020

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Trivers Dyslexie B.V.	331.279	282.642
	<u>331.279</u>	<u>282.642</u>
	2020	2019
	€	€
<i>Trivers Dyslexie B.V.</i>		
Stand per 1 januari	282.642	270.140
Mutaties	48.637	12.502
Stand per 31 december	<u>331.279</u>	<u>282.642</u>
	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	5.635	4.402
	<u>5.635</u>	<u>4.402</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Tantièmes	24.999	75.000
	<u>24.999</u>	<u>75.000</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke rechten en verplichtingen

Fiscale eenheid vennootschapsbelasting

De vennootschap maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Managementvergoedingen

De vennootschap is een management overeenkomst aangegaan met Trivers Psychologie B.V., Trivers Dyslexie B.V. en Trivers Logopedie B.V. De vennootschap voert management werkzaamheden uit voor deze vennootschappen voor onbepaalde tijd. Op jaarbasis bedraagt de managementvergoeding € 282.000. De omvang van de bovengenoemde vergoeding kan jaarlijks in onderling overleg worden gewijzigd.

Huurverplichting

De praktijkruimte wordt verhuurd voor € 94.800 per jaar.
De inventaris wordt verhuurd voor € 37.740 per jaar.

10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

29. Netto-omzet

	2020	2019
	€	€
<i>Overige opbrengsten</i>		
Managementvergoeding	282.000	250.000
Verhuur praktijkruimte	94.800	90.000
Verhuur inventaris	37.740	40.000
	<u>414.540</u>	<u>380.000</u>

30. Personeelskosten

Lonen en salarissen	187.000	207.000
Pensioenlasten	15.961	14.513
Overige personeelskosten	4.800	-
	<u>207.761</u>	<u>221.513</u>

Lonen en salarissen

Bruto lonen directie	162.000	132.000
Tantieme	25.000	75.000
	<u>187.000</u>	<u>207.000</u>

Pensioenlasten

Pensioenlasten directie	<u>15.961</u>	<u>14.513</u>
-------------------------	---------------	---------------

Overige personeelskosten

Onkostenvergoeding via WKR	<u>4.800</u>	<u>-</u>
----------------------------	--------------	----------

Gemiddeld aantal werknemers

Bij de vennootschap waren gedurende het jaar 2020 gemiddeld 2 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: 2).

31. Afschrijvingen

Materiële vaste activa	<u>85.873</u>	<u>65.118</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	54.180	44.876
Inventaris	31.693	20.242
	<u>85.873</u>	<u>65.118</u>

Overige bedrijfskosten

	2020	2019
	€	€
32. Huisvestingskosten		
Gas water licht	10.791	10.809
Onderhoud onroerende zaak	71.648	13.046
Onroerendezaakbelasting	1.474	1.578
Opstal en glasverzekering	-	1.932
Schoonmaakkosten	519	931
Overige huisvestingskosten	2.344	837
	<u>86.776</u>	<u>29.133</u>
33. Exploitatiekosten		
Kleine aanschaffingen	-	2.953
	<u>-</u>	<u>2.953</u>
34. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	957	-
Drukwerk	-	1.832
Onderhoud inventaris	360	1.043
Automatiseringskosten	1.859	321
Contributies en abonnementen	782	517
Overige kantoorkosten	425	4.286
	<u>4.383</u>	<u>7.999</u>
35. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	-	1.565
	<u>-</u>	<u>1.565</u>
36. Algemene kosten		
Accountantskosten	7.986	7.623
Verzekeringen	963	-
Kosten makelaar	-	8.470
Overige algemene kosten	-	500
	<u>8.949</u>	<u>16.593</u>

Trivers Holding B.V.
Parklaan 7
4702 XA Roosendaal

-47-
Jaarrekening
Behorende bij het accountantsrapport 2020

	2020	2019
	€	€
37. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3.132	5.737
Rentelasten en soortgelijke kosten	-4.005	-4.540
	<u>-873</u>	<u>1.197</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente lening directie	1.470	1.225
Rente belastingdienst	577	1.832
Rente rekening courant Trivers Logopedie BV	1.085	2.680
	<u>3.132</u>	<u>5.737</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten hypotheek	3.317	4.509
Rente en bankkosten	711	15
Rente stamrechtverplichtingen	-23	16
	<u>4.005</u>	<u>4.540</u>
38. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	<u>-1.255</u>	<u>6.504</u>
39. Resultaat deelnemingen		
Aandeel resultaat Trivers Psychologie B.V.	91.479	44.531
Aandeel resultaat Trivers Dyslexie B.V.	61.812	48.279
	<u>153.291</u>	<u>92.810</u>

Trivers Holding B.V.
Parklaan 7
4702 XA Roosendaal

-48-
Jaarrekening
Behorende bij het accountantsrapport 2020

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur
c.q. de Algemene Vergadering.

ROOSENDAAL, 10 maart 2021

Trivers Holding BV

C. de Leeuw

J.E. Jongeneelen

BIJLAGEN

1 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan- schaffings- waarde per 1-1-2020	Cu- mulatieve afschrijving per 1-1-2020	Boekwaarde per 1-1-2020	Investering 2020	Afschrijving 2020	Aan- schaffings- waarde per 31-12-2020	Cu- mulatieve afschrijving per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2020	Per- centage
		€	€	€	€	€	€	€	€	%
Gebouwen en terreinen										
Verbouwing Parklaan	2012	14.353	10.774	3.579	-2	1.434	14.352	12.209	2.143	10,00
Aankoop Parklaan 7 en 9	2018	742.000	37.507	704.493	-	37.100	742.000	74.607	667.393	5,00
Kunststof kozijnen	2019	40.927	1.067	39.860	-	2.047	40.927	3.114	37.813	5,00
Aanpassen elektra en water	2019	28.960	829	28.131	11.646	1.964	40.606	2.793	37.813	5,00
Draaiduerautomat	2019	2.455	225	2.230	-	246	2.455	471	1.984	10,00
Waterdichte kelder	2019	29.470	1.045	28.425	-	1.474	29.470	2.519	26.951	5,00
Schilderwerk binnen	2019	4.879	317	4.562	-	488	4.879	805	4.074	10,00
Geisoleerd daksysteem	2019	18.236	324	17.912	-	912	18.236	1.236	17.000	5,00
Vloerisolatie Logopedie	2019	1.334	67	1.267	-	134	1.334	201	1.133	10,00
Spouwmuurisolatie	2019	7.691	192	7.499	-	385	7.691	577	7.114	5,00
Uithakken en voegen pand	2019	44.724	1.289	43.435	-	2.237	44.724	3.526	41.198	5,00
Brandmeldsysteem	2019	5.098	231	4.867	-	765	5.098	996	4.102	15,00
Verwarmingssysteem	2019	15.155	457	14.698	-	1.516	15.155	1.973	13.182	10,00
Kozijnen boven	2019	52.774	297	52.477	-	2.639	52.774	2.936	49.838	5,00
Verbouwingskosten bovenverdiep	2020	-	-	-	7.857	373	7.857	373	7.484	5,00
Schuifdeur	2020	-	-	-	4.538	401	4.538	401	4.137	10,00
Schilderen gebouw	2020	-	-	-	1.271	65	1.271	65	1.206	15,00
		1.008.056	54.621	953.435	25.310	54.180	1.033.367	108.802	924.565	
Inventaris										
KPN telefooncentrale	2012	4.078	4.078	-	-	-	4.076	4.076	-	20,00
PC Fujitsu Primergy	2013	714	714	-	-	-	714	714	-	20,00
Syson computersysteem	2014	3.845	3.845	-	-	-	3.845	3.845	-	20,00
Canon kleurenprinter 22251	2014	6.924	6.924	-	-	-	6.924	6.924	-	20,00
Misco 5 computers	2014	3.598	3.598	-	-	-	3.598	3.598	-	20,00
DVD Wal wachtruimte	2015	4.545	4.521	24	-	24	4.545	4.545	-	20,00
HP computer	2015	815	778	37	-	37	815	815	-	20,00
HP computer	2015	791	750	41	-	41	791	791	-	20,00
transporteren		25.310	25.208	102	-	102	25.308	25.308	-	

Omschrijving	Jaar	Aan- schaffings- waarde per 1-1-2020	Cu- mulatieve afschrijving per 1-1-2020	Boekwaarde per 1-1-2020	Investering 2020	Afschrijving 2020	Aan- schaffings- waarde per 31-12-2020	Cu- mulatieve afschrijving per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2020	Per- centage
		€	€	€	€	€	€	€	€	%
Transport		25.310	25.208	102	-	102	25.308	25.308	-	
Microprocessor	2015	1.022	826	196	-	196	1.022	1.022	-	20,00
KPN telefooncentrale	2015	2.274	1.878	396	-	396	2.274	2.274	-	20,00
Apple Ipad	2015	876	771	105	-	105	876	876	-	20,00
Backup server	2015	3.273	2.775	498	-	498	3.273	3.273	-	20,00
Ontwikkelingskosten website	2015	31.372	31.372	-	-	-	31.372	31.372	-	33,00
Meubels speltherapie	2016	1.027	787	240	-	206	1.027	993	34	20,00
Laptops 2 x	2016	1.669	1.231	438	-	334	1.669	1.565	104	20,00
Ladekast	2016	649	471	178	-	130	649	601	48	20,00
HP monitoren	2016	784	545	239	-	157	784	702	82	20,00
Zandwatertafel	2016	536	375	161	-	108	536	483	53	20,00
Sonicwall telewerk	2016	611	413	198	-	123	611	536	75	20,00
Computer	2016	1.578	1.017	561	-	316	1.578	1.333	245	20,00
Papiervernietiger	2016	810	535	275	-	162	810	697	113	20,00
Dell Laptops	2016	2.995	2.303	692	-	599	2.995	2.902	93	20,00
Printers	2016	1.184	712	472	-	237	1.184	949	235	20,00
Zenders netwerk	2017	858	491	367	-	172	858	663	195	20,00
Implantatietraject	2017	10.900	5.698	5.202	-	2.180	10.900	7.878	3.022	20,00
EPD systeem	2017	11.150	6.394	4.756	-	2.230	11.150	8.624	2.526	20,00
PC incl 2 schermen	2017	1.044	544	500	-	209	1.044	753	291	20,00
Computers	2017	8.870	4.430	4.440	-	1.775	8.870	6.205	2.665	20,00
TV voor ruimte	2017	1.134	535	599	-	227	1.134	762	372	20,00
TV scherm behandelkamer	2017	995	459	536	-	199	995	658	337	20,00
Laptops + monitor	2017	1.298	597	701	-	260	1.298	857	441	20,00
Bascom Camera Systeem	2018	2.230	880	1.350	-	447	2.230	1.327	903	20,00
Ledpanelen Parklaan	2018	3.032	1.128	1.904	-	607	3.032	1.735	1.297	20,00
Laptops	2018	803	281	522	-	161	803	442	361	20,00
Backup server vestiging Kroeve	2018	4.541	1.549	2.992	-	909	4.541	2.458	2.083	20,00
Onderdelen backup server	2018	2.611	850	1.761	-	523	2.611	1.373	1.238	20,00
Gordijnen	2019	789	95	694	-	158	789	253	536	20,00
Computers	2019	9.854	1.134	8.720	-	1.971	9.854	3.105	6.749	20,00
transporteren		136.079	96.284	39.795	-	15.697	136.077	111.979	24.098	

Omschrijving	Jaar	Aan-schaffings-waarde per 1-1-2020	Cu-mulatieve afschrijving per 1-1-2020	Boekwaarde per 1-1-2020	Investering 2020	Afschrijving 2020	Aan-schaffings-waarde per 31-12-2020	Cu-mulatieve afschrijving per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2020	Per-centage
		€	€	€	€	€	€	€	€	%
Transport		136.079	96.284	39.795	-	15.697	136.077	111.979	24.098	
Uitbreiding alarm installatie	2019	6.853	971	5.882	-	1.371	6.853	2.342	4.511	20,00
Camera systeem	2019	2.387	167	2.220	-	478	2.387	645	1.742	20,00
Brandmeldsysteem	2019	2.711	189	2.522	-	543	2.711	732	1.979	20,00
Vuren trap kelder	2019	1.815	143	1.672	-	182	1.815	325	1.490	10,00
Tapijttegels wachtkamer	2019	964	70	894	-	193	964	263	701	20,00
Roldeurkasten	2019	2.281	210	2.071	-	457	2.281	667	1.614	20,00
Nieuwe bureaus Aspa Mezzo	2019	1.595	164	1.431	-	320	1.595	484	1.111	20,00
Folie voor ramen en deuren	2019	3.328	159	3.169	-	333	3.328	492	2.836	10,00
Toegangscontrole pand	2019	3.494	31	3.463	-	699	3.494	730	2.764	20,00
Airco voor serverruimte	2019	2.874	21	2.853	-	575	2.874	596	2.278	20,00
Laptop 2 x	2020	-	-	-	1.098	208	1.098	208	890	20,00
Printer receptie	2020	-	-	-	984	181	984	181	803	20,00
Printer	2020	-	-	-	5.427	982	5.427	982	4.445	20,00
Tapijt bovenverdieping	2020	-	-	-	11.447	1.883	11.447	1.883	9.564	20,00
Printer	2020	-	-	-	5.427	831	5.427	831	4.596	20,00
Laptop 2 x	2020	-	-	-	1.398	214	1.398	214	1.184	20,00
Poort openers	2020	-	-	-	2.715	285	2.715	285	2.430	15,00
Laptop 1 x	2020	-	-	-	589	75	589	75	514	20,00
Computers 2 x	2020	-	-	-	1.606	170	1.606	170	1.436	20,00
Vergaders tafels en stoelen	2020	-	-	-	3.042	254	3.042	254	2.788	15,00
LG VRV systeem	2020	-	-	-	51.343	3.850	51.343	3.850	47.493	15,00
Airco laagbouw	2020	-	-	-	3.309	332	3.309	332	2.977	20,00
Airco boven	2020	-	-	-	4.408	422	4.408	422	3.986	20,00
Airco vergaderzaal	2020	-	-	-	708	55	708	55	653	20,00
Lenovo laptop	2020	-	-	-	549	43	549	43	506	20,00
LG multi split 5 wandmodellen	2020	-	-	-	7.720	565	7.720	565	7.155	20,00
Staander voor smartbord	2020	-	-	-	1.319	234	1.319	234	1.085	20,00
All in One PC	2020	-	-	-	908	58	908	58	850	20,00
Computer zoekserver	2020	-	-	-	1.252	79	1.252	79	1.173	20,00
Acer computer	2020	-	-	-	728	29	728	29	699	20,00
transporteren		164.381	98.409	65.972	105.977	31.598	270.356	130.005	140.351	

Omschrijving	Jaar	Aan- schaffings- waarde per 1-1-2020	Cu- mulatieve afschrijving per 1-1-2020	Boekwaarde per 1-1-2020	Investering 2020	Afschrijving 2020	Aan- schaffings- waarde per 31-12-2020	Cu- mulatieve afschrijving per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2020	Per- centage
		€	€	€	€	€	€	€	€	%
Transport		164.381	98.409	65.972	105.977	31.598	270.356	130.005	140.351	
Computer	2020	-	-	-	612	22	612	22	590	20,00
HP Server	2020	-	-	-	7.472	74	7.472	74	7.398	20,00
		<u>164.381</u>	<u>98.409</u>	<u>65.972</u>	<u>114.061</u>	<u>31.694</u>	<u>278.440</u>	<u>130.101</u>	<u>148.339</u>	
Totaal (im)materiele vast activa		<u>1.172.437</u>	<u>153.030</u>	<u>1.019.407</u>	<u>139.371</u>	<u>85.874</u>	<u>1.311.807</u>	<u>238.903</u>	<u>1.072.904</u>	