

Uitgebracht aan:
het bestuur van
Bearc Holding B.V.
Ripseweg 9
5424 SM Elsendorp

Betreft:
financieel verslag
(van 21 december 2020 tot en met 31 december 2020)

Inhoudsopgave

Behorende bij het financieel verslag van 21 december 2020 tot en met 31 december 2020 van Bearc Holding B.V., Ripseweg 9, 5424 SM Elsendorp.

Referentienummer: 21013158

Accountantsrapport

1	Samenstellingsverklaring	1
2	Algemene gegevens	2

Geconsolideerde jaarrekening

1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	4
2	Geconsolideerde winst-en-verliesrekening van 21 december 2020 tot en met 31 december 2020	6
3	Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening	7
4	Toelichting op de posten van de geconsolideerde jaarrekening	11

Bijlagen

1	Specificaties geconsolideerde balans per 31 december 2020	15
2	Specificaties geconsolideerde winst-en-verliesrekening van 21 december 2020 tot en met 31 december 2020	18

Vervolg inhoudsopgave

Behorende bij het enkelvoudige verslag van 21 december 2020 tot en met 31 december 2020 van Bearc Holding B.V., Ripseweg 9, 5424 SM Elsendorp.

Referentienummer: 21013150

Enkelvoudige jaarrekening

1	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	19
2	Enkelvoudige winst-en-verliesrekening van 21 december 2020 tot en met 31 december 2020	21
3	Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening	22
4	Toelichting op de posten van de enkelvoudige jaarrekening	26

Bijlagen

1	Specificaties enkelvoudige balans per 31 december 2020	29
2	Specificaties enkelvoudige winst-en-verliesrekening van 21 december 2020 tot en met 31 december 2020	30

Aan: het Bestuur

1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Bearc Holding B.V. te Elsendorp is door ons samengesteld op basis van de van het bestuur van de vennootschap gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2020 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2020 met de 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 het bestuur van de vennootschap ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht is het bestuur van de vennootschap 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 het bestuur van de vennootschap 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 Bearc Holding B.V. te Elsendorp. 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). Het bestuur van de vennootschap en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door het bestuur van de vennootschap verstrekte gegevens.

2 Algemene gegevens

2.1 Belangrijke gebeurtenissen in het boekjaar

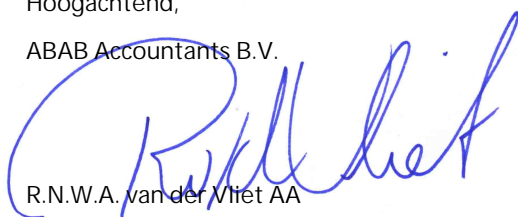
De onderneming is op 21 december 2020 opgericht ten overstaan van mr. Marjolein Gerrits - van der Aa, notaris te Gemert - Brakel, kantoorhoudende te Gemert.

Wij zijn graag bereid tot het verstrekken van nadere toelichtingen.

's-Hertogenbosch, 30 september 2021

Hoogachtend,

ABAB Accountants B.V.



R.N.W.A. van der Vliet AA

1 Geconsolideerde balans per 31 december 2020 (vóór resultaatbestemming)

ACTIVA

	31 december 2020		21 december 2020	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Immateriële vaste activa				
goodwill	52.500		52.500	
overige immateriële vaste activa	88.005		88.005	
		140.505		140.505
Materiële vaste activa				
gebouwen inclusief ondergrond	226.942		226.942	
inventaris en machines	1.283.731		1.283.731	
		1.510.673		1.510.673
Financiële vaste activa				
overige financiële vaste activa		8.413		8.413
Vlottende activa				
Vorraden				
overige grond- en hulpstoffen		484.894		484.894
Vorderingen				
debiteuren	298.758		298.758	
latente belastingvorderingen	37.411		37.411	
overige vorderingen	1.530.153		1.529.917	
		1.866.322		1.866.086
Liquide middelen		958.693		958.693
		4.969.500		4.969.264

PASSIVA

	31 december 2020		21 december 2020	
	€	€	€	€
Groepsvermogen				
geconsolideerd eigen vermogen	1.142.420		1.149.300	
belang van derden	33.126		33.126	
		1.175.546		1.182.426
Langlopende schulden				
financiële lease verplichtingen	227.433		227.433	
banklening	23.351		23.351	
overige leningen	673.763		673.763	
		924.547		924.547
Kortlopende schulden				
financiële lease verplichtingen	84.489		84.489	
bank, rekening-courant	34.983		34.983	
aflossingsverplichtingen bankleningen	39.996		39.996	
crediteuren	434.534		432.418	
omzetbelasting	76.674		76.674	
loonbelasting, volks- en				
werknemersverzekeringen	475.719		475.719	
uitvoeringsinstelling	4.002		4.002	
vennootschapsbelasting	246.773		246.773	
aflossingsverplichtingen langlopende leningen	125.612		125.612	
overige schulden en overlopende passiva	1.346.625		1.341.625	
		2.869.407		2.862.291
		4.969.500		4.969.264

2 Geconsolideerde winst-en-verliesrekening

(van 21 december 2020 tot en met 31 december 2020)

	21 december 2020	
	t/m	
	31 december 2020	
	€	€
<i>Bedrijfskosten</i>		
overige bedrijfskosten		6.880
resultaat voor belastingen		-6.880
belastingen		-
Resultaat na belastingen		-6.880

3 Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening

3.1 Algemene informatie

statutaire naam	Bearc Holding B.V.
rechtsvorm	besloten vennootschap
statutaire zetel	Elsendorp
Kamer van Koophandel	81246153
bedrijfsadres	Ripseweg 9, 5424 SM Elsendorp

3.2 Grondslagen voor het opstellen van de geconsolideerde jaarrekening

Indeling en andere aspecten van de presentatie

Bearc Holding B.V. is opgericht per 21 december 2020. Aan de stortingsplicht is voldaan door inbreng van deelnemingen. De onderneming heeft vanaf 21 december 2020 de beschikkingsmacht over de ingebrachte deelnemingen. Daar deze datum zeer kort voor de balansdatum 31 december 2020 ligt en daar dit niet voor materiële afwijkingen zorgt, wordt de balans per 31 december 2020 gehanteerd voor de verwerking van de inbreng. In de bijlage bij de jaarrekening is ten behoeve van het inzicht geconsolideerde informatie opgenomen uitgaande van de veronderstelling dat er beschikkingsmacht over de deelnemingen was gedurende het gehele kalender jaar 2020.

Toepasselijk verslaggevingsstelsel

Volgens de omvangscriteria van het Burgerlijk Wetboek (Titel 9 BW 2) is de rechtspersoon over het boekjaar een kleine onderneming. De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

Continuïteit van de bedrijfsvoering

Informatieverschaffing over continuïteit

In 2020 heeft de gehele wereld te maken gehad met het Covid-19 virus. De Nederlandse overheid heeft sinds de uitbraak van het virus in Nederland diverse maatregelen genomen om de verspreiding van het virus te beperken en daarnaast diverse regelingen getroffen om ondernemingen, die nadelige gevolgen ondervinden als gevolg van het virus en de genomen overheidsmaatregelen, te ondersteunen.

Ook enkele entiteiten in deze consolidatie hebben in 2020 nadelige gevolgen van Covid-19 ondervonden. Het bestuur heeft in het boekjaar de volgende maatregelen en acties ondernomen:

Er is een beroep gedaan op de NOW regeling. Deze regeling voorziet in een tegemoetkoming in de loonkosten met als doel behoud van werkgelegenheid. De nog terug te betalen vergoeding is opgenomen onder de kortlopende schulden).

Op grond van de door het bestuur genomen maatregelen en de door de overheid geboden steun, is een duurzame voortzetting van de activiteiten niet onmogelijk. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de onderneming.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening maakt de leiding van de onderneming schattingen en gaat van bepaalde veronderstellingen uit die van invloed kunnen zijn op de waardering van de activa, passiva en de uitkomsten van de winst-en-verliesrekening. De werkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen en veronderstellingen.

Stelselwijzigingen

In de grondslagen van waardering en resultaatbepaling hebben geen wijzigingen plaatsgevonden.

Financiële instrumenten

Algemeen

De onderneming maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten, die in de balans als activa en passiva zijn verantwoord. De op de balans opgenomen financiële instrumenten bestaan voornamelijk uit financiële vaste activa, handelsdebiteuren, effecten, liquide middelen, (achtergestelde) lang- en kortlopende leningen en leveranciers en handelskredieten. Over deze financiële instrumenten loopt de onderneming rente- en kredietrisico. De onderneming maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten om deze risico's af te dekken.

Consolidatie grondslagen

De cijfers van de vennootschap en haar groepsmaatschappijen zijn geconsolideerd volgens de methode van de integrale consolidatie. Dit betekent dat alleen groepsmaatschappijen, waarin de vennootschap rechtstreeks of middellijk een beslissende invloed op het beleid kan uitoefenen, worden geconsolideerd. Het gaat dan om maatschappijen waarin de vennootschap meer dan 50% van het stemgerechtigde kapitaal houdt of waarin de vennootschap op grond van aanvullende regelingen direct of indirect een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover de vennootschap de centrale leiding heeft.

<u>Naam entiteit</u>	<u>Statutaire zetel cq vestigingsplaats</u>	<u>% aandeel in consolidatie</u>
In de geconsolideerde jaarrekening zijn naast de financiële gegevens van de vennootschap de volgende maatschappijen opgenomen:		

Naam	Woonplaats	% Kapitaal		% Stemrecht
		verschaffing	KvK-nummer	
Nij Geertgen Centrum voor vruchtbaarheid B.V.	Elsendorp	95,20	60960019	95,20
Nij Apotheek B.V.	Elsendorp	100,00	69986614	100,00
Nij Barrahús B.V.	Wolvega	64,40	55032737	64,40
Nij Science B.V.	Elsendorp	100,00	74271482	100,00
Nij Linge kinderswembad B.V.	Gorinchem	95,20	74271652	95,20

3.3 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De waardering van activa en passiva is gebaseerd op het stelsel van historische kosten, tenzij hierna anders aangegeven. Niet genoemde activa en passiva zijn voor de nominale waarde in de balans opgenomen.

Financiële instrumenten

In de balans opgenomen financiële instrumenten zijn bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde en de vervolgwaardering tegen de geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs is de kostprijs waarbij de kosten van de transactie in de waardering worden begrepen. Een eventueel agio of disagio bij het aangaan van een contract of transactie, komt ten gunste of ten laste van de winst-en-verliesrekening gedurende de looptijd van het contract. Een agio of disagio komt dan niet als een separaat actief of passief op de balans.

De toerekening (amortisatie) van de transactiekosten, rente en agio of disagio aan de winst-en-verliesrekening geschiedt op basis van de effectieve-rentemethode. Toepassing van de effectieve-rentemethode houdt in dat op basis van de effectieve rentevoet op annuïtaire wijze rentebaten en rentelasten aan de verslagperiode worden toegerekend. Als de lineaire amortisatie niet tot belangrijke verschillen leidt ten opzichte van het toepassen van de effectieve-rentemethode, wordt lineaire amortisatie toegepast.

Bijzondere waardeverminderingen

Periodiek wordt beoordeeld of er aanleiding is voor een bijzondere waardevermindering van de vaste activa. Bij toepassing van een bijzondere waardevermindering wordt de realiseerbare waarde bepaald op basis van de contante waarde van in de toekomst door het betreffende actief te genereren kasstromen of de directe opbrengstwaarde van het actief. Als de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde van het actief, wordt het verschil als bijzondere waardevermindering op de boekwaarde in mindering gebracht. De waardeverandering komt, voor zover aanwezig, eerst ten laste van de herwaarderingsreserve. Het eventueel resterende deel wordt als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord. De afboeking wordt ongedaan gemaakt, zodra de waardevermindering heeft opgehouden te bestaan met uitzondering van de afboekingen op goodwill.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn bij eerste verwerking gewaardeerd tegen kostprijs, zijnde de verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs. Rentelasten worden geactiveerd gedurende de periode van vervaardiging, indien het een aanmerkelijke hoeveelheid tijd vergt om het actief gebruiks- of verkoopklaar te maken. De te activeren rente wordt berekend op basis van de verschuldigde rente over specifiek voor de vervaardiging opgenomen leningen of op basis van de gewogen rentevoet van leningen die niet specifiek aan de vervaardiging van het actief zijn toe te rekenen, in verhouding tot de uitgaven en periode van vervaardiging.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen zijn in het algemeen lineair berekend en gerelateerd aan de verwachte economische levensduur, met inachtneming van de restwaarde.

Financiële vaste activa

Overige financiële vaste activa

De overige financiële vaste activa zijn bij de eerste verwerking in de balans gewaardeerd tegen de reële waarde, die gelijk is aan de kostprijs op het moment van de transactie. Na deze eerste verwerking vindt de waardering plaats tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn meestal gelijk aan de nominale waarde van de vordering. Voorzieningen wegens oninbaarheid zijn in mindering gebracht op de aldus bepaalde waarde van de vordering.

Voorraden

Overige grond- en hulpstoffen

De overige grond- en hulpstoffen zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of, als deze op balansdatum lager is, de marktwaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten. Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen de geamortiseerde kostprijs. Bij het ontbreken van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vordering. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Debiteuren

De debiteuren zijn bij de eerste verwerking in de balans gewaardeerd tegen de reële waarde, die gelijk is aan de kostprijs op het moment van de transactie. Na deze eerste verwerking vindt de waardering plaats tegen de geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs is gelijk aan de nominale waarde van de vordering. Voorzieningen wegens oninbaarheid zijn in mindering gebracht op de aldus bepaalde waarde van de vordering. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Latente belastingvorderingen

Latente belastingvorderingen zijn gebaseerd op tijdelijke verschillen tussen de commerciële en fiscale boekwaarden van activa en passiva. Met fiscale verliezen is in de waardering rekening gehouden, indien het waarschijnlijk is dat deze met toekomstige winsten kunnen worden gecompenseerd.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor zover liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, is hiermee indien noodzakelijk, bij de waardering rekening gehouden.

Voorzieningen

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Periodiek betaalbare beloningen zoals lonen, salarissen, premies sociale verzekeringen en doorbetalingen bij vakantie en ziekten, zijn als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord. Voor zover deze lasten nog niet zijn voldaan, zijn deze als verplichting in de balans opgenomen.

Verplichtingen aan de pensioenuitvoerder

De verschuldigde premies aan de pensioenuitvoerder zijn als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord. Voor zover de premies nog niet zijn voldaan, zijn deze als verplichting in de balans opgenomen of als een vordering indien de betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen.

Langlopende en kortlopende schulden

Alle langlopende schulden zijn bij de eerste verwerking in de balans gewaardeerd tegen de reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Na deze eerste verwerking vindt de waardering plaats tegen de geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. De geamortiseerde kostprijs is gelijk aan de nominale waarde van de schulden bij het ontbreken van (dis)agio. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Alle kortlopende schulden zijn bij de eerste verwerking in de balans gewaardeerd tegen de reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Na deze eerste verwerking vindt de waardering plaats tegen de geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. De geamortiseerde kostprijs is gelijk aan de nominale waarde van de schulden bij het ontbreken van (dis)agio. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de kortlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

3.4 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de in het boekjaar geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het boekjaar op basis van verkrijgingsprijzen.

Winsten op transacties zijn verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd; verliezen zijn verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn, rekening houdend met de grondslagen voor voorzieningen.

Kosten

De kosten worden bepaald op basis van historische uitgaafprijzen. Afschrijvingen zijn berekend volgens de grondslagen vermeld bij de vaste activa.

4 Toelichting op de posten van de geconsolideerde jaarrekening

4.1 Vaste activa

Immateriële vaste activa

Het waardeverloop van de immateriële vaste activa is als volgt samen te vatten:

	Goodwill	Overige immateriële vaste activa	Totaal
	€	€	€
<i>Stand begin boekjaar</i>			
aanschaffingsprijs	150.000	100.008	250.008
cumulatieve afschrijvingen	-97.500	-12.003	-109.503
Boekwaarde	52.500	88.005	140.505
<i>Stand einde boekjaar</i>			
aanschaffingsprijs	150.000	100.008	250.008
cumulatieve afschrijvingen	-97.500	-12.003	-109.503
Boekwaarde	52.500	88.005	140.505
De afschrijvingen zijn gebaseerd op een gemiddelde gebruiksduur van:	5-10 jaar	2-5 jaar	

Algemene informatie immateriële vaste activa

De afschrijving van immateriële vaste activa zijn in de winst-en-verliesrekening begrepen in de post afschrijvingen.

Goodwill

De goodwill, betaald bij de verwerving van deelnemingen, betreft het verschil tussen de overnameprijs en de reële waarde die de activa en passiva van de deelneming hebben op het moment van verwerving.

Materiële vaste activa

Het waardeverloop van de materiële vaste activa is als volgt samen te vatten:

	Grond en gebouwen	Inventaris en machines	Totaal
	€	€	€
<i>Stand begin boekjaar</i>			
aanschaffingsprijs	299.575	2.326.069	2.625.644
cumulatieve afschrijvingen	-72.633	-1.042.338	-1.114.971
Boekwaarde	226.942	1.283.731	1.510.673
<i>Stand einde boekjaar</i>			
aanschaffingsprijs	299.575	2.326.069	2.625.644
cumulatieve afschrijvingen	-72.633	-1.042.338	-1.114.971
Boekwaarde	226.942	1.283.731	1.510.673

Bedrijfsgebouwen en terreinen

De afschrijvingen zijn gebaseerd op een gemiddelde gebruiksduur van 10 jaar.

Andere vaste bedrijfsmiddelen

De afschrijvingen zijn gebaseerd op een gemiddelde gebruiksduur van 5 jaar.

Financiële vaste activa

Het waardeverloop van de niet-geconsolideerde deelnemingen en andere financiële vaste activa zijn als volgt samen te vatten:

	Overige financiële vaste activa €
stand begin boekjaar	8.413
stand einde boekjaar	8.413

Overige financiële vaste activa

De overige financiële vaste activa betreffen borg voor de huur van het bedrijfspand.

4.2 Vlottende activa

Vorderingen

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

Latente belastingvorderingen

De latente belastingvordering betreft vennootschapsbelasting die in de toekomst te verrekenen is. Dit als gevolg van verliezen die voorwaarts gecompenseerd kunnen worden, en waarvan in redelijkheid mag worden aangenomen dat de claim de komende jaren gerealiseerd zal worden.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar en terstond opeisbaar.

4.3 Groepsvermogen

Geconsolideerd eigen vermogen

Het eigen vermogen en het resultaat na belastingen in de enkelvoudige jaarrekening wijken af van het eigen vermogen en het resultaat na belastingen in de geconsolideerde jaarrekening. De verschillen worden veroorzaakt door niet verrekenbare resultaten van entiteiten welke niet zijn opgenomen in het eigen vermogen van de enkelvoudige jaarrekening van Bearc Holding B.V. Dit betreft een bedrag van € 115.863.

Belang van derden

Het aandeel van derden in het vermogen van geconsolideerde maatschappijen is als volgt tot stand gekomen:

	Belang van derden €
stand begin boekjaar	33.126
stand einde boekjaar	33.126

4.4 Langlopende schulden

De langlopende schulden zijn als volgt te specificeren:

	31 december 2020	
	%	Totaal
		€
financiële lease verplichtingen	-	227.433
banklening	-	23.351
overige leningen	-	673.763
		<u>924.547</u>

De aflossingsverplichtingen voor het komende boekjaar zijn opgenomen onder de kortlopende schulden.

Financiële lease verplichtingen

Van de onder de langlopende schulden opgenomen schulden heeft een bedrag van € 227.433 betrekking op financial lease leningen, welke zijn opgenomen tegen contante waarde. De waarde van de resterende minimale leasebetalingen bedraagt € 240.318.

De financiële leaseverplichtingen zijn als volgt te specificeren:

	31 december 2020	
	Lease- betalingen	Contante waarde
	€	€
korter dan 1 jaar	95.363	84.489
van 1 tot 5 jaar	240.318	227.433
	<u>335.681</u>	<u>311.922</u>

Schulden aan banken

Van de onder de langlopende schulden aan kredietinstellingen opgenomen schulden heeft een bedrag van € 23.351 betrekking op leningen van banken.

Van de leningen van banken heeft een bedrag van € 23.351 een looptijd tussen 1 en 5 jaren.

De leningen dragen een rentepercentage van 3,05%.

Voor deze leningen zijn als zekerheid verstrekt: de bestaande zekerheden voor het rekening-courantkrediet worden gehandhaafd voor deze financiering. Daarnaast geldt tevens nakoming van de negative pledge en de pari passu.

4.5 Kredietfaciliteiten en gestelde zekerheden

Kredietinstellingen

Voor het krediet in rekening-courant en de leningen zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- pandrecht op alle huidige en toekomstige voorraden en inventarissen;
- pandrecht op alle huidige en toekomstige rechten/vorderingen inclusief onderhanden werk van de stichtingen;
- borgtocht van € 25.000 afgegeven door B.F. Wind;
- borgtocht van € 25.000 afgegeven door M.H.M.J. Scheijven;
- particuliere borgtocht van € 90.000 afgegeven door de heren B.F. Wind en M.H.M.J. Scheijven.

4.6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen

De aangegane huurverplichtingen bedragen € 249.093.

De huurverplichtingen lopen tot 30 juni 2024.

De aangegane huurverplichtingen bedragen € 59.520.

De huurverplichtingen lopen tot 31 maart 2024.

De aangegane huurverplichtingen bedragen € 18.863.

De huurverplichtingen lopen tot 31 januari 2022.

4.7 Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening (van 21 december 2020 tot en met 31 december 2020)

Gebeurtenissen na balansdatum

Elsendorp,2021

Het bestuur

Bernard Wind B.V.

Namens deze B.F. Wind

Marc B.V.

Namens deze M.H.M.J. Scheijven

1 Specificaties geconsolideerde balans per 31 december 2020

1.1 Vaste activa

Financiële vaste activa

Overige financiële vaste activa

Het verloop van deze post gedurende het boekjaar is als volgt:

	Stand per 21-12-2020	Aflossing boekjaar	Stand per 31-12-2020
	€	€	€
borg huur bedrijfspand	8.413	-	8.413

1.2 Langlopende schulden

Financiële lease verplichtingen

De financiële lease verplichtingen zijn als volgt te specificeren:

	31-12-2020
	€
lease Rabobank 31164553884	218.153
lease Rabobank 31164170810	93.769
aflossingsverplichting financial lease	-84.489
	227.433

Banklening

Het verloop van deze post gedurende het boekjaar is als volgt:

	Stand per 21-12-2020	Aflossing boekjaar	Stand per 31-12-2020	Restant looptijd	Rente percentage
	€	€	€		
lening Rabobank 1582.2017.00679	63.347	-	63.347		
af: kortlopende aflossingsverplichtingen	39.996		39.996		
	23.351		23.351		

Overige leningen

Het verloop van deze post gedurende het boekjaar is als volgt:

	Stand per 21-12-2020	Aflossing boekjaar	Stand per 31-12-2020
	€	€	€
lening Bernard Wind B.V. (Nij Barrahûs)	275.000	-	275.000
lening Marc B.V. (Nij Barrahûs)	275.000	-	275.000
lening FAM Bakker (Nij Barrahûs)	10.625	-	10.625
lening Bernard Wind B.V. (Nij Linge)	85.000	-	85.000
lening Marc B.V. (Nij Linge)	85.000	-	85.000
lening Grada	50.000	-	50.000
lening Bernard Wind B.V. (Nij Science)	9.375	-	9.375
lening Marc B.V. (Nij Science)	9.375	-	9.375
	<u>799.375</u>	<u>-</u>	<u>799.375</u>
af: kortlopende aflossingsverplichtingen	<u>125.612</u>		<u>125.612</u>
	<u>673.763</u>		<u>673.763</u>

1.3 Kortlopende schulden

Financiële lease verplichtingen

De financiële lease verplichtingen zijn als volgt te specificeren:

	31-12-2020
	€
aflossingsverplichting financial lease	<u>84.489</u>

Bank, rekening-courant

	31-12-2020
	€
van Lanschot NL96 FVLB 0225 5147 53	<u>34.983</u>

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Het saldo is als volgt samengesteld:

	31-12-2020
	€
crediteuren	427.584
crediteuren met gespreide betaling	6.950
	<u>434.534</u>

Omzetbelasting

	31-12-2020
	€
btw 4e kwartaal	133.817
suppletie btw 2019	-57.143
	<u>76.674</u>

Loonbelasting, volks- en werknemersverzekeringen

	<u>31-12-2020</u>
	€
loonheffing december	281.023
loonheffing februari	3.280
loonheffing maart	109.486
loonheffing april	75.355
loonheffing mei	6.575
	<u>475.719</u>

Uitvoeringsinstelling

	<u>31-12-2020</u>
	€
pensioenpremie	4.002

Vennootschapsbelasting

De te betalen vennootschapsbelasting is als volgt samengesteld:

	<u>31-12-2020</u>
	€
vennootschapsbelasting 2020	246.773

Aflossingsverplichtingen langlopende leningen

De aflossingsverplichtingen langlopende leningen zijn als volgt samengesteld:

	<u>31-12-2020</u>
	€
aflossingsverplichting overige leningen	125.612

Overige schulden en overlopende passiva

De overige schulden en overlopende passiva zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-2020</u>
	€
reservering vakantiegeld	171.185
reservering vakantiedagen + overwerk	450.863
netto lonen	32.252
reservering eindejaarsuitkering	1
personeelskosten	14.971
personeelsvereniging	305
accountants- en administratiekosten	5.000
ontwikkelingen Donorbank	31.516
nog te ontvangen facturen ESB	72.887
onbekende betalingen	2.872
NOW-uitkering	368.637
overige schulden	196.136
	<u>1.346.625</u>

2 **Specificaties geconsolideerde winst-en-verliesrekening** (van 21 december 2020 tot en met 31 december 2020)

21-12-2020

t/m

31-12-2020

€

Overige bedrijfskosten

Algemene kosten

accountants- en advieskosten

5.000

overige algemene kosten

1.880

6.880

1 Enkelvoudige balans per 31 december 2020

(ná verwerking voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA

	31 december 2020		21 december 2020	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Financiële vaste activa				
Nij Geertgen Centrum voor vruchtbaarheid B.V.	814.922		814.922	
Nij Apotheek B.V.	450.238		450.238	
Nij Barrahûs B.V.	1		1	
Nij Science B.V.	1		1	
Nij Linge kinderwenscentrum B.V.	1		1	
		1.265.163		1.265.163
Vlottende activa				
Vorderingen				
overige vorderingen en overlopende activa		236		-
		1.265.399		1.265.163

PASSIVA

	31 december 2020		21 december 2020	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
geplaatst kapitaal	2.000		2.000	
agio	1.050.968		1.050.968	
wettelijke reserves	384.078		384.078	
overige reserves	-178.763		-171.883	
		1.258.283		1.265.163
Kortlopende schulden				
crediteuren	2.116		-	
overige schulden en overlopende passiva	5.000		-	
		7.116		-
		1.265.399		1.265.163

2 Enkelvoudige winst-en-verliesrekening

(van 21 december 2020 tot en met 31 december 2020)

	21 december 2020	t/m	31 december 2020
	€		€
overige bedrijfskosten			6.880
resultaat voor belastingen			-6.880
belastingen			-
Resultaat na belastingen			-6.880

3 Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening

3.1 Algemene informatie

statutaire naam	Bearc Holding B.V.
rechtsvorm	besloten vennootschap
statutaire zetel	Elsendorp
Kamer van Koophandel	81246153
bedrijfsadres	Ripseweg 9, 5424 SM Elsendorp

3.2 Grondslagen voor het opstellen van de enkelvoudige jaarrekening

Vennootschapsactiviteiten

De vennootschapsactiviteiten bestaan uit:

- het oprichten van, het deelnemen in, het samenwerken met, het financieren van, het zich op andere wijze interesseren bij, het voeren van beheer en van het bestuur over en het geven van adviezen en het verlenen van diensten aan andere vennootschappen en ondernemingen;
- het lenen en uitlenen van gelden, het aantrekken van gelden en in het algemeen het aangaan van financiële transacties en het aangaan van daarmee samenhangende overeenkomsten;
- het zich (mede)verbinden voor en het stellen van zekerheid voor verplichtingen van Groepsmaatschappijen en derden;
- het beleggen van vermogen in (hypothecaire) schuldvorderingen, registergoederen, valuta, effecten en vermogenswaarden in het algemeen;
- het beheren, exploiteren, ontwikkelen, huren en verhuren, alsmede het verkrijgen en vervreemden van onroerende zaken;
- het sluiten van en/of het geven van uitvoering aan lijfrente-overeenkomsten, waaronder stamrechtovereenkomsten, en/of kapitaalverzekeringen met (ex)werknemers van de Vennootschap, daaronder begrepen bestuurders, op zodanige wijze dat de Wet op het financieel toezicht niet van toepassing is;
- het exploiteren en verhandelen van patenten, merkrechten, vergunningen, know how en andere industriële en intellectuele eigendomsrechten;
- het verrichten van alle handelingen op financieel, commercieel en industrieel gebied; en voorts het verrichten van al hetgeen met het bovenstaande in de ruimste zin verband houdt of daaraan bevorderlijk kan zijn.

Indeling en andere aspecten van de presentatie

De vennootschap is opgericht per 21 december 2020. Aan de stortingsplicht is voldaan door inbreng van deelnemingen. De onderneming heeft vanaf 21 december 2020 de beschikkingsmacht over de ingebrachte deelnemingen. Daar deze datum zeer kort voor de balansdatum 31 december 2020 ligt en daar dit niet voor materiële afwijkingen zorgt, wordt de balans per 31 december 2020 gehanteerd voor de verwerking van de inbreng. In de bijlage bij de jaarrekening is ten behoeve van het inzicht geconsolideerde informatie opgenomen uitgaande van de veronderstelling dat er beschikkingsmacht over de deelnemingen was gedurende het gehele kalender jaar 2020.

Toepasselijk verslaggevingsstelsel

Volgens de omvangscriteria van het Burgerlijk Wetboek (Titel 9 BW 2) is de rechtspersoon over het boekjaar een kleine onderneming. De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. Het eerste boekjaar van de vennootschap loopt van 21 december 2020 tot en met 31 december 2020. Er zijn om die reden geen vergelijkende cijfers opgenomen.

Continuïteit van de bedrijfsvoering

Informatieverschaffing over continuïteit

In 2020 heeft de gehele wereld te maken gehad met het Covid-19 virus. De Nederlandse overheid heeft sinds de uitbraak van het virus in Nederland diverse maatregelen genomen om de verspreiding van het virus te beperken en daarnaast diverse regelingen getroffen om ondernemingen, die nadelige gevolgen ondervinden als gevolg van het virus en de genomen overheidsmaatregelen, te ondersteunen.

Ook Bearc Holding B.V. heeft in 2020 nadelige gevolgen van Covid-19 ondervonden. Bearc Holding B.V. heeft deze nadelige gevolgen zelfstandig kunnen opvangen zonder daarbij een beroep te hoeven doen op geboden steunmaatregelen door de overheid of andere externe partijen.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening maakt de leiding van de onderneming schattingen en gaat van bepaalde veronderstellingen uit die van invloed kunnen zijn op de waardering van de activa, passiva en de uitkomsten van de winst-en-verliesrekening. De werkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen en veronderstellingen.

Stelselwijzigingen

In de grondslagen van waardering en resultaatbepaling hebben geen wijzigingen plaatsgevonden.

Financiële instrumenten

Algemeen

De onderneming maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten, die in de balans als activa en passiva zijn verantwoord. De op de balans opgenomen financiële instrumenten bestaan voornamelijk uit financiële vaste activa, handelsdebiteuren, effecten, liquide middelen, (achtergestelde) lang- en kortlopende leningen en leveranciers en handelskredieten. Over deze financiële instrumenten loopt de onderneming rente- en kredietrisico. De onderneming maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten om deze risico's af te dekken.

Groepsverhoudingen

Bearc B.V. staat aan het hoofd van de groep van de vennootschap. Het hoofd van de groep van de vennootschap is gevestigd te Elsendorp.

De vennootschap heeft de volgende belangen in de maatschappijen, waarin zij aandelenkapitaal verschaft:

Gewaardeerd tegen de nettovermogenswaarde:

Naam maatschappij	Woonplaats	% Kapitaal	
		verschaffing	KvK-nummer
Nij Geertgen Centrum voor vruchtbaarheid B.V.	Elsendorp	95,20	60960019
Nij Apotheek B.V.	Elsendorp	100,00	69986614
Nij Barrahús B.V.	Wolvega	64,40	55032737
Nij Science B.V.	Elsendorp	100,00	74271482
Nij Linge kinderswembad B.V.	Gorinchem	95,20	74271652

Vrijstellingen en vereenvoudigingen

De vennootschap heeft als hoofd van de groep gebruik gemaakt van de consolidatievrijstelling zoals opgenomen in artikel 2:407 lid 2 Burgerlijk Wetboek.

3.3 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De waardering van activa en passiva is gebaseerd op het stelsel van historische kosten, tenzij hierna anders aangegeven. Niet genoemde activa en passiva zijn voor de nominale waarde in de balans opgenomen.

Financiële instrumenten

In de balans opgenomen financiële instrumenten zijn bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde en de vervolgwaardering tegen de geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs is de kostprijs waarbij de kosten van de transactie in de waardering worden begrepen. Een eventueel agio of disagio bij het aangaan van een contract of transactie, komt ten gunste of ten laste van de winst-en-verliesrekening gedurende de looptijd van het contract. Een agio of disagio komt dan niet als een separaat actief of passief op de balans.

De toerekening (amortisatie) van de transactiekosten, rente en agio of disagio aan de winst-en-verliesrekening geschiedt op basis van de effectieve-rentemethode. Toepassing van de effectieve-rentemethode houdt in dat op basis van de effectieve rentevoet op annuïtaire wijze rentebaten en rentelasten aan de verslagperiode worden toegerekend. Als de lineaire amortisatie niet tot belangrijke verschillen leidt ten opzichte van het toepassen van de effectieve-rentemethode, wordt lineaire amortisatie toegepast.

Bijzondere waardeverminderingen

Periodiek wordt beoordeeld of er aanleiding is voor een bijzondere waardevermindering van de vaste activa. Bij toepassing van een bijzondere waardevermindering wordt de realiseerbare waarde bepaald op basis van de contante waarde van in de toekomst door het betreffende actief te genereren kasstromen of de directe opbrengstwaarde van het actief. Als de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde van het actief, wordt het verschil als bijzondere waardevermindering op de boekwaarde in mindering gebracht. De waardeverandering komt, voor zover aanwezig, eerst ten laste van de herwaarderingsreserve. Het eventueel resterende deel wordt als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord. De afboeking wordt ongedaan gemaakt, zodra de waardevermindering heeft opgehouden te bestaan.

Financiële vaste activa

Deelnemingen

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en minderheidsbelangen, waar invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd op de netto-vermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. De netto-vermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen, die gelden voor deze jaarrekening. Indien de waardering van een deelneming volgens de netto-vermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Voor zover de vennootschap geheel of ten dele instaat voor de schulden van de deelneming, wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening komt primair ten laste van de vorderingen op deze deelnemingen en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het aandeel in de geleden verliezen of van de verwachte betalingen door de vennootschap voor deze deelneming. Minderheidsbelangen, waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten. Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen de geamortiseerde kostprijs. Bij het ontbreken van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Eigen vermogen

De grondslag van het eigen vermogen is bepaald als de resultante van de, volgens wettelijke voorschriften en de geldende Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, afzonderlijk gewaardeerde activa en de schulden, voorzieningen en overlopende posten.

Langlopende en kortlopende schulden

Alle kortlopende schulden zijn bij de eerste verwerking in de balans gewaardeerd tegen de reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Na deze eerste verwerking vindt de waardering plaats tegen de geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. De geamortiseerde kostprijs is gelijk aan de nominale waarde van de schulden bij het ontbreken van (dis)agio. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de kortlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

3.4 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de in het boekjaar geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het boekjaar op basis van verkrijgingsprijzen.

Winsten op transacties zijn verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd; verliezen zijn verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn, rekening houdend met de grondslagen voor voorzieningen.

Kosten

De kosten worden bepaald op basis van historische uitgaafprijzen. Afschrijvingen zijn berekend volgens de grondslagen vermeld bij de vaste activa.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend over het resultaat vóór belastingen, rekening houdend met vrijgestelde winstbestanddelen, fiscaal niet of slechts gedeeltelijk erkende kosten en verliescompensaties. Het verschil tussen de aldus berekende belasting en de op korte termijn verschuldigde of te vorderen belasting wordt als latente belastingverplichting of latente belastingvordering in de balans verwerkt en berekend tegen het geldende belastingtarief. Activering van latente belastingvorderingen blijft achterwege als niet zeker is of verrekening in de toekomst kan plaatsvinden.

4 Toelichting op de posten van de enkelvoudige jaarrekening

4.1 Vaste activa

Financiële vaste activa

Het waardeverloop van de financiële vaste activa is als volgt samen te vatten:

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen
	€
stand begin boekjaar	1.265.163
stand einde boekjaar	1.265.163

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

Het verloop is als volgt samen te vatten:

	Nij Geertgen Centrum voor vruchtbaarheid B.V.	Nij Apotheek B.V.	Nij Barrahûs B.V.	Nij Science B.V.	Nij Linge kinderwenscentru m B.V.
	€	€	€	€	€
stand begin boekjaar	814.922	450.238	1	1	1
stand einde boekjaar	814.922	450.238	1	1	1

4.2 Vlottende activa

Vorderingen

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

4.3 Eigen vermogen

Geplaatst kapitaal

Het geplaatste kapitaal bedraagt € 2.000 en is verdeeld in 200.000 gewone aandelen à € 0,01 nominaal. De gedurende het boekjaar geplaatste aandelen zijn volgestort door inbreng in natura. Daarbij is op 21 december 2020 ten overstaan van notaris mr. Marjolein Gerrits - van der AA aan alle inbrengverplichtingen voldaan.

Het verloop van aandelen (in stuks) is als volgt:

	Normale aandelen
stand begin boekjaar	200.000
stand einde boekjaar	200.000

Agio

In het boekjaar zijn geen mutaties in de agioreserve opgetreden.

Wettelijke reserves

	Deelnemingen
	€
Stand begin boekjaar	384.078
Stand einde boekjaar	384.078

De goedkeuring van het bestuur van de deelneming is vereist voor een uitkering uit de deelneming. Omdat bestuurders van de deelneming goedkeuring (dienen te) weigeren indien de deelneming na uitkering niet kan voortgaan met het betalen van haar direct opeisbare schulden, is er een zekere grens aan het bedrag dat uit de deelneming kan worden uitgekeerd. In die zin kan er sprake zijn van een beperking van uitkering uit de deelneming zoals bedoeld in artikel 2:389 lid 6 BW.

Het bestuur van de vennootschap heeft nog geen beoordeling gemaakt of het vermogen van haar deelnemingen voor uitkering vatbaar is. Om die reden houdt de vennootschap een reserve aan ter hoogte van haar aandeel in het positieve resultaat uit de deelneming(en) sedert de eerste waardering. Deze reserve wordt verminderd met de uitkeringen waarop de vennootschap recht heeft gekregen alsmede met rechtstreekse vermogensverminderingen bij de deelneming. Tevens zal de reserve verminderd worden ingeval het bestuur van de vennootschap een jaarlijkse beoordeling heeft gemaakt waaruit blijkt dat zij zonder beperkingen de uitkering kan bewerkstelligen.

Overige reserves

In de overige reserves hebben zich de volgende mutaties voorgedaan:

	€
Stand begin boekjaar	-171.883
<i>Mutatie gedurende de periode</i>	
allocatie van het resultaat	-6.880
Stand einde boekjaar	-178.763

De overige reserves hebben betrekking op ingehouden winsten en mutaties van de wettelijke reserves. Het begin saldo van de overige en wettelijke reserves bestaat uit het verschil van waarde van ingebrachte deelnemingen conform de inbrengwaarde en de balanswaarde per 31 december 2020.

4.4 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Hoofdelijke aansprakelijkheid

De vennootschap maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Als gevolg van artikel 43 van de Invorderingswet 1990 is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de omzetbelastingsschuld van de fiscale eenheid.

4.5 Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening (van 21 december 2020 tot en met 31 december 2020)

Werknemers

Gedurende het boekjaar had de vennootschap geen werknemers in dienst.

Gebeurtenissen na balansdatum

Ook in 2021 ervaart Nederland de gevolgen van COVID-19. De overheid heeft diverse maatregelen getroffen waaronder een avondklok tot 28 april 2021, een intelligente lockdown en reisbeperkingen. Momenteel is nog geen zekerheid wanneer de overheidsmaatregelen volledig worden opgeheven.

De verdere impact voor de onderneming laat zich momenteel lastig inschatten. De onderneming doet er echter alles aan om de schade zoveel mogelijk te beperken zodat het voortbestaan van de onderneming niet in gevaar zal komen.

Voorstel bestemming resultaat boekjaar

De directie stelt de Algemene Vergadering voor om het resultaat over het boekjaar als volgt te bestemmen:

	_____ €
onttrekking overige reserves	6.880
	=====

Vooruitlopend op het besluit van de Algemene Vergadering en goedkeuring van het bestuur/directie is dit voorstel in de jaarrekening verwerkt.

Elsendorp, 2021

Het bestuur

Bernard Wind B.V.
Namens deze B.F. Wind

Marc B.V.
Namens deze M.H.M.J. Scheijven

1 Specificaties enkelvoudige balans per 31 december 2020

1.1 Vlottende activa

Vorderingen

Overige vorderingen en overlopende activa

De overige vorderingen en overlopende activa zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-2020</u>
	€
overige vorderingen	236
	<hr/>

1.2 Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Het saldo is als volgt samengesteld:

	<u>31-12-2020</u>
	€
crediteuren	2.116
	<hr/>

Overige schulden en overlopende passiva

De overige schulden en overlopende passiva zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-2020</u>
	€
accountants- en administratiekosten	5.000
	<hr/>

2 **Specificaties enkelvoudige winst-en-verliesrekening** (van 21 december 2020 tot en met 31 december 2020)

21-12-2020

t/m

31-12-2020

€

Overige bedrijfskosten

Algemene kosten

accountants- en administratiekosten

5.000

overige algemene kosten

1.880

6.880

Uitgebracht aan:

Bearc Holding B.V. Pro forma consolidatie
Ripseweg 9
5424 SM Elsendorp

Betreft:

pro forma consolidatie
(van 21 december 2020 tot en met 31 december 2020)

Inhoudsopgave

Behorende bij de pro forma consolidatie van 21 december 2020 tot en met 31 december 2020 van Bearc Holding B.V.
Pro forma consolidatie, Ripseweg 9, 5424 SM Elsendorp.

Referentienummer: 21013159

Accountantsrapport

1	Samenstellingsverklaring	1
2	Algemene gegevens	2

Pro forma consolidatie

1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	6
2	Geconsolideerde winst-en-verliesrekening van 21 december 2020 tot en met 31 december 2020	8
3	Toelichting op de pro forma consolidatie	9
4	Toelichting op de posten van de pro forma consolidatie	10

Aan: het Bestuur

1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De pro forma consolidatie van Bearc Holding B.V. Pro forma consolidatie te Elsendorp is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De pro forma consolidatie bestaat uit de geconsolideerde balans per 31 december 2020 en de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2020 met de toelichting.

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 pro forma consolidatie in overeenstemming met de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving die bij het opstellen van de jaarrekening van de in de pro forma consolidatie opgenomen entiteiten zijn gehanteerd. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht 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 pro forma consolidatie globaal nagegaan dat het beeld van de pro forma consolidatie overeenkwam met onze kennis van Bearc Holding B.V. Pro forma consolidatie te Elsendorp. 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 pro forma consolidatie.

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 pro forma consolidatie mogen er dan ook van uit 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 vestigen de aandacht op punt 3.1 in de toelichting waarin de basis voor financiële verslaggeving uiteen is gezet, waarbij is aangegeven dat de pro forma consolidatie niet kwalificeert als een (geconsolideerde) jaarrekening conform BW2 titel 9 aangezien deze niet, dan wel niet geheel conform de bepalingen zoals opgenomen in afdeling 13 (Geconsolideerde jaarrekening) van BW2 titel 9 is opgesteld.

De pro forma consolidatie is opgesteld voor met als doel Bearc Holding B.V. Pro forma consolidatie in staat te stellen te voldoen aan Hierdoor is de van u gekregen informatie mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze samenstellingsverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor en Bearc Holding B.V. Pro forma consolidatie en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

2 Algemene gegevens

2.1 Toelichting op de pro forma rapportage

2.1.1 Doel en status van de rapportage

De pro forma consolidatie is ten behoeve van de CIBG opgesteld met als doel inzicht te geven in het geconsolideerde resultaat en de geconsolideerde vermogenspositie van de in de pro forma consolidatie opgenomen entiteiten.

De pro forma consolidatie kwalificeert niet als een (geconsolideerde) jaarrekening conform BW2 titel 9 aangezien deze niet, dan wel niet geheel conform de bepalingen zoals opgenomen in afdeling 13 (Geconsolideerde jaarrekening) van BW2 titel 9 is opgesteld.

2.1.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De grondslagen van de in de pro forma consolidatie opgenomen entiteiten zijn verschillend en het is niet mogelijk gebleken om die grondslagen te harmoniseren. De reden waarom herrekening niet heeft plaatsgevonden is .

Aangezien sprake is van verschillende grondslagen wordt voor een toelichting hierop verwezen naar de onderliggende jaarrekeningen van de in de pro forma consolidatie opgenomen entiteiten en zijn de grondslagen in deze rapportage niet opgenomen.

2.1.3 Juridische structuur en consolidatiekring

Geconsolideerde entiteiten

<u>Naam entiteit</u>	<u>% aandeel in consolidatie</u>
Nij Geertgen Centrum voor vruchtbaarheid B.V.	95,2 %
Nij Barrahús B.V.	64,4 %
Nij Linge kinderswensentrum B.V.	95,2 %
Nij Apotheek B.V.	100,0 %
Nij Science B.V.	100,0 %
Stichting Fertilitieitszorg Zuid Nederland	100,0 %
Stichting BPM Zorg	100,0 %
Stichting Bevordering Fertilitieitszorg	100,0 %
Bearc Holding B.V.	100,0 %

2.1.4 Aansluiting vermogen met de rapporten van de geconsolideerde entiteiten

<u>Naam entiteit</u>	2020 €
Nij Geertgen Centrum voor vruchtbaarheid B.V.	856.012
Nij Barrahûs B.V.	-7.318
Nij Linge kinderwenscentrum B.V.	-111.696
Nij Apotheek B.V.	450.238
Nij Science B.V.	-4.809
Stichting Fertiliteitszorg Zuid Nederland	12.523
Stichting BPM Zorg	1.353
Stichting Bevordering Fertiliteitszorg	1.672
Bearc Holding B.V.	-6.880
	<hr/> 1.191.095 <hr/>

Het eigen vermogen van de enkelvoudige jaarrekening van Bearc Holding B.V. groot € 1.258.283 wijkt op de volgende punten af van het geconsolideerd groepsvermogen:

- Eigen vermogen van de stichtingen: € 15.548
- negatieve vermogenswaarde van de geconsolideerde deelnemingen: -/- € 115.864
- aandeel derden in het vermogen: € 33.128

2.1.5 Aansluiting resultaat met de rapporten van de geconsolideerde entiteiten

<u>Naam entiteit</u>	2020 €
Nij Geertgen Centrum voor vruchtbaarheid B.V.	515.311
Nij Barrahûs B.V.	-10.480
Nij Linge kinderwenscentrum B.V.	76.500
Nij Apotheek B.V.	369.437
Nij Science B.V.	-4.942
Stichting Fertiliteitszorg Zuid Nederland	2.818
Stichting BPM Zorg	524
Stichting Bevordering Fertiliteitszorg	1.628
Bearc Holding B.V.	-6.880
Aandeel derden in het resultaat	-24.679
	<hr/> 919.237 <hr/>

2.2 Belangrijke gebeurtenissen in het boekjaar

Bearc Holding B.V. is op 21 december 2020 opgericht ten overstaan van mr. Marjolein Gerrits - van der Aa, notaris te Gemert - Brakel, kantoorhoudende te Gemert.

Wij zijn graag bereid tot het verstrekken van nadere toelichtingen.

's-Hertogenbosch, 30 september 2021

Hoogachtend,

ABAB Accountants B.V.

1 Geconsolideerde balans per 31 december 2020

ACTIVA

	31 december 2020		21 december 2020	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Immateriële vaste activa				
goodwill	52.500		67.500	
overige immateriële vaste activa	88.005		12.806	
		140.505		80.306
Materiële vaste activa				
gebouwen inclusief ondergrond	226.942		253.906	
inventaris en machines	1.283.731		1.021.828	
		1.510.673		1.275.734
Financiële vaste activa				
overige financiële vaste activa		8.413		8.413
Vlottende activa				
Vorraden				
overige grond- en hulpstoffen		484.894		326.874
Vorderingen				
debiteuren	854.098		683.994	
latente belastingvorderingen	37.411		51.426	
overige vorderingen en overlopende activa	1.812.723		1.394.982	
		2.704.232		2.130.402
Liquide middelen				
kas	8.838		10.180	
bank, rekening-courant	2.548.833		378.365	
		2.557.671		388.545
		<u>7.406.388</u>		<u>4.210.274</u>

PASSIVA

	31 december 2020		21 december 2020	
	€	€	€	€
Groepsvermogen				
groepsvermogen	1.157.969		598.732	
belang van derden	33.126		8.443	
		1.191.095		607.175
Voorzieningen				
overige voorzieningen		374.350		293.891
Langlopende schulden				
financiële lease verplichtingen	227.433		128.364	
banklening	23.351		63.347	
overige leningen	673.763		728.682	
		924.547		920.393
Kortlopende schulden				
financiële lease verplichtingen	84.489		-	
bank, rekening-courant	34.983		108.123	
aflossingsverplichtingen bankleningen	39.996		39.996	
crediteuren	486.369		691.973	
omzetbelasting	76.674		18.080	
loonbelasting, volks- en				
werknemersverzekeringen	475.719		233.656	
uitvoeringsinstelling	4.002		50.262	
vennootschapsbelasting	246.773		57.391	
aflossingsverplichtingen langlopende leningen	125.612		256.207	
overige schulden en overlopende passiva	3.341.779		933.127	
		4.916.396		2.388.815
		7.406.388		4.210.274

2 Geconsolideerde winst-en-verliesrekening

(van 21 december 2020 tot en met 31 december 2020)

	21 december 2020	t/m	31 december 2020
	€		€
<i>Opbrengsten</i>			
netto-omzet			12.606.908
overige bedrijfsopbrengsten			54.101
			<hr/> 12.661.009
 kosten grond en hulpstoffen	3.961.102		
lonen, salarissen en sociale lasten	5.143.625		
afschrijving vaste activa	283.375		
overige bedrijfskosten	1.978.297		
	<hr/>		11.366.399
 Bedrijfsresultaat			<hr/> 1.294.610
 <i>Financiële baten en lasten</i>			
rentelasten en soortgelijke kosten			89.902
 resultaat voor belastingen			<hr/> 1.204.708
belastingen			-260.788
			<hr/> 943.920
aandeel derden			-24.683
			<hr/> 919.237
Resultaat na belastingen toekomend aan de rechtspersoon			<hr/> <hr/> 919.237

3 Toelichting op de pro forma consolidatie

3.1 Grondslagen voor het opstellen van de pro forma consolidatie

Consolidatie grondslagen

De pro forma consolidatie kwalificeert niet als een (geconsolideerde) jaarrekening conform BW2 titel 9 aangezien deze niet, dan wel niet geheel conform de bepalingen zoals opgenomen in afdeling 13 (Geconsolideerde jaarrekening) van BW2 titel 9 is opgesteld.

Omdat de grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de in de pro forma consolidatie opgenomen entiteiten verschillend zijn en het niet mogelijk is gebleken om deze ten behoeve van de pro forma consolidatie te harmoniseren, worden in deze pro forma consolidatie geen grondslagen voor waardering en resultaatbepaling opgenomen. Hiervoor wordt verwezen naar de onderliggende jaarrekening van de in de pro forma consolidatie opgenomen entiteiten.

Consolidatie heeft plaatsgevonden volgens de methode van de integrale consolidatie. In de pro forma consolidatie zijn de volgende entiteiten opgenomen:

<u>Naam entiteit</u>	<u>% aandeel in consolidatie</u>
Nij Geertgen Centrum voor vruchtbaarheid B.V.	95,2 %
Nij Barrahús B.V.	64,4 %
Nij Linge kinderwenscentrum B.V.	95,2 %
Nij Apotheek B.V.	100,0 %
Nij Science B.V.	100,0 %
Stichting Fertiliteitszorg Zuid Nederland	100,0 %
Stichting BPM Zorg	100,0 %
Stichting Bevordering Fertiliteitszorg	100,0 %
Bearc Holding B.V.	100,0 %

4 Toelichting op de posten van de pro forma consolidatie

4.1 Vaste activa

Immateriële vaste activa

Het waardeverloop van de immateriële vaste activa is als volgt samen te vatten:

	Goodwill	Overige immateriële vaste activa	Totaal
	€	€	€
<i>Stand begin boekjaar</i>			
aanschaffingsprijs	150.000	16.008	166.008
cumulatieve afschrijvingen	-82.500	-3.201	-85.701
Boekwaarde	67.500	12.806	80.306
<i>Mutaties</i>			
investeringen	-	84.000	84.000
afschrijvingen	-15.000	-8.802	-23.802
Saldo	-15.000	75.198	60.198
<i>Stand einde boekjaar</i>			
aanschaffingsprijs	150.000	100.008	250.008
cumulatieve afschrijvingen	-97.500	-12.003	-109.503
Boekwaarde	52.500	88.005	140.505
De afschrijvingen zijn gebaseerd op een gemiddelde gebruiksduur van:	5-10 jaar	5-10 jaar	

Algemene informatie immateriële vaste activa

De afschrijving van immateriële vaste activa zijn in de winst-en-verliesrekening begrepen in de post afschrijvingen.

Goodwill

De goodwill, betaald bij de verwerving van deelnemingen, betreft het verschil tussen de overnameprijs en de reële waarde die de activa en passiva van de deelneming hebben op het moment van verwerving.

Materiële vaste activa

Het waardeverloop van de materiële vaste activa is als volgt samen te vatten:

	Grond en gebouwen	Inventaris en machines	Totaal
	€	€	€
<i>Stand begin boekjaar</i>			
aanschaffingsprijs	299.575	1.831.557	2.131.132
cumulatieve afschrijvingen	-45.669	-809.729	-855.398
Boekwaarde	253.906	1.021.828	1.275.734
<i>Mutaties</i>			
investeringen	-	494.512	494.512
afschrijvingen	-26.964	-232.609	-259.573
Saldo	-26.964	261.903	234.939
<i>Stand einde boekjaar</i>			
aanschaffingsprijs	299.575	2.326.069	2.625.644
cumulatieve afschrijvingen	-72.633	-1.042.338	-1.114.971
Boekwaarde	226.942	1.283.731	1.510.673

Bedrijfsgebouwen en terreinen

De afschrijvingen zijn gebaseerd op een gemiddelde gebruiksduur van 10 jaar.

Andere vaste bedrijfsmiddelen

De afschrijvingen zijn gebaseerd op een gemiddelde gebruiksduur van 5 jaar.

Financiële vaste activa

Het waardeverloop van de niet-geconsolideerde deelnemingen en andere financiële vaste activa zijn als volgt samen te vatten:

	Overige financiële vaste activa
	€
stand begin boekjaar	8.413
stand einde boekjaar	8.413

Overige financiële vaste activa

De overige financiële vaste activa hebben betrekking op borg voor de huur van het bedrijfspand

4.2 Vlottende activa

Vorderingen

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

Latente belastingvorderingen

De latente belastingvordering betreft vennootschapsbelasting die in de toekomst te verrekenen is. Dit als gevolg van verliezen die voorwaarts gecompenseerd kunnen worden, en waarvan in redelijkheid mag worden aangenomen dat de claim de komende jaren gerealiseerd zal worden.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar en terstond opeisbaar.

4.3 Groepsvermogen

Geconsolideerd eigen vermogen

Het eigen vermogen en het resultaat na belastingen in de enkelvoudige jaarrekening wijken af van het eigen vermogen en het resultaat na belastingen in de geconsolideerde jaarrekening. De verschillen worden veroorzaakt door niet verrekenbare resultaten en stichtingsvermogens welke niet zijn opgenomen in het eigen vermogen van de enkelvoudige jaarrekening van Bearc Holding B.V.

Belang van derden

Het aandeel van derden in het vermogen van geconsolideerde maatschappijen is als volgt tot stand gekomen:

	Belang van derden €
stand begin boekjaar	8.443
resultaat boekjaar	24.683
stand einde boekjaar	33.126