

**NELIS COMPANY B.V. (VOORHEEN
HYDRAGROUP B.V.)
WEGASTRAAT 29-31
2516 AN DEN HAAG**

PUBLICATIERAPPORT 2018

dossiernummer 27289008

Vastgesteld door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders d.d.

Ondertekening directie voor akkoord

Den Haag,

Groos, B.V.
Namens deze,

I. Smeyers



INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Balans per 31 december 2018	2
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	3
Toelichting op de balans per 31 december 2018	6

Nelis Company B.V. (Voorheen HydraGroup B.V.) te Den Haag

BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	32.584	59.478
Materiële vaste activa	9.416	7.387
Financiële vaste activa	54.215	18.445
	<u>96.215</u>	<u>85.310</u>
Vlottende activa		
Vorderingen	158.085	204.704
Liquide middelen	14.512	28.123
	<u>172.597</u>	<u>232.827</u>
	<u>268.812</u>	<u>318.137</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen	(1)	-226.820
Voorzieningen		184.800
Kortlopende schulden		310.832
		<u>268.812</u>
		<u>318.137</u>

Nelis Company B.V. (Voorheen HydraGroup B.V.) te Den Haag

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De vennootschap heeft haar activiteiten aangevangen op 29 mei 2006. Tevens heeft per genoemde datum de oprichting bij notariële akte plaatsgevonden. De activiteiten van Nelis Company B.V. (Voorheen HydraGroup B.V.) bestaan voornamelijk uit het uitoefenen van een glazenwassers- en schoonmaakbedrijf, alsmede het verrichten van allerhande diensten en advieswerkzaamheden voor bedrijven en particulieren, waaronder onderhoudswerkzaamheden van niet constructieve aard.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Personeelsleden

Bij de vennootschap was in 2018 gemiddeld 9 personeelslid werkzaam (2017: 11).

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

Goodwill is het positieve verschil tussen de verkrijgingsprijs van de deelnemingen en de nettovermogenswaarde op het moment van verkrijging verminderd met de afschrijvingen. De geactiveerde goodwill wordt lineair afgeschreven in tien jaren.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde.

Financiële vaste activa

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

De latente belastingvordering uit hoofde van het compensabel verlies is gewaardeerd tegen het nominale belastingtarief van 20,0%.

Nelis Company B.V. (Voorheen HydraGroup B.V.) te Den Haag

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan 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

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten van het verslagjaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen worden genomen zodra zij voorzienbaar zijn.

Nelis Company B.V. (Voorheen HydraGroup B.V.) te Den Haag

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 vermeide 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 aan derden in rekening gebrachte c.q. te brengen bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten onder aftrek van kortingen en exclusief omzetbelasting.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

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 op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

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

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt bepaald op basis van het resultaat zoals weergegeven in de winst-en-verliesrekening, gecorrigeerd voor permanente verschillen. De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen geldende belastingtarieven.

Nelis Company B.V. (Voorheen HydraGroup B.V.) te Den Haag

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

PASSIVA

1. Eigen vermogen

Geplaatst kapitaal

Het maatschappelijk kapitaal van HydraGroup B.V. bedraagt € 90.000, verdeeld in 900 aandelen van elk € 100. Hiervan zijn geplaatst en volgestort 180 aandelen.

ZEKERHEDEN

Kredietfaciliteit

Voor de door ING Bank N.V. verstrekte kredietfaciliteiten zijn de volgende zekerheden gesteld:

- Verpanding van alle huidige en toekomstige bedrijfsactiva. Deze bedrijfsactiva omvatten in ieder geval de bedrijfsuitrusting, tegoeden, vorderingen en voorraden behorende tot de vennootschap;
- Verpanding van al zijn toekomstige vorderingen.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting van Nelis Company B.V. (Voorheen HydraGroup B.V.) Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Meerjarige financiële verplichtingen

Leaseverplichtingen

Door de vennootschap zijn operational leaseverplichtingen aangegaan, waarvan de verplichtingen € 34.000 op jaarbasis bedragen.

