

**NELIS COMPANY B.V.  
WEGASTRAAT 29  
2516AN 'S-GRAVENHAGE**

**PUBLICATIERAPPORT 2020**

Handelsregister Kamer van Koophandel voor Regio KVK, dossiernummer 27289008.

Vastgesteld door de algemene vergadering d.d. 20 mei 2021

## INHOUDSOPGAVE

	<b>Pagina</b>
Balans per 31 december 2020	1
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	2
Toelichting op de balans per 31 december 2020	6

**BALANS PER 31 DECEMBER 2020**  
(na resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>VASTE ACTIVA</b>				
Immateriële vaste activa	7.358		15.022	
Materiële vaste activa	38.023		50.017	
Financiële vaste activa	48.944		45.456	
		94.325		110.495
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
Vorderingen	185.921		191.699	
Liquide middelen	185.456		5.733	
		371.377		197.432
		465.702		307.927
<b>PASSIVA</b>				
<b>EIGEN VERMOGEN</b> (1)				
Geplaatst kapitaal	18.000		18.000	
Agio	273.892		81.700	
Overige reserves	(358.027)		(339.887)	
		(66.135)		(240.187)
<b>VOORZIENINGEN</b>		-		192.192
<b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>		83.242		116.324
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		448.595		239.598
		465.702		307.927

## **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **ALGEMEEN**

#### **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.

#### **Continuïteit**

Het eigen vermogen van de vennootschap bedraagt per 31 december 2020 € 66.135 negatief. In 2020 heeft de vennootschap te maken gehad met gevolgen van de coronacrisis. Hierdoor is de omzet gedaald. Tevens is de vennootschap in 2020 getransformeerd in een sociale onderneming. De positieve effecten hiervan zullen naar verwachting zichtbaar worden in 2020. Het management verwacht dat het resultaat de komende boekjaren zich positief zal ontwikkelen als gevolg van kostenbesparende maatregelen, de herpositionering en een hogere gerealiseerde omzet. Het management heeft ook in de door haar opgestelde cashplanning geconstrueerd dat de vennootschap beschikt over voldoende liquide middelen om haar activiteiten door te zetten.

Derhalve is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

#### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijffnummer handelsregister**

Nelis Company B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Wegastraat 29 te 's-Gravenhage en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 27289008.

#### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Nelis Company 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 jaarrekeningposten.

#### **Vrijstelling voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

De vennootschap maakt gebruik van de vrijstelling ingevolge artikel 360.104 van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving.

### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. In de rubrieken kortlopende schulde en langlopende schulden heeft ten behoeve van het inzicht een aanpassing plaats gevonden van de rubricering van enkele rekeningen waarbij tevens de vergelijkende cijfers zijn aangepast.

### **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.

#### **Vorderingen**

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

#### **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.

#### **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.

#### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

## **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.

### **Opbrengstverantwoording**

#### ***Verlenen van diensten***

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

### **Kosten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### **Personeelsbeloningen**

#### ***Periodiek betaalbare beloningen***

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

#### ***Pensioenen***

Nelis Company B.V. 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.

### **Financiële baten en lasten**

#### ***Rentebaten en rentelasten***

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

## **Belastingen**

De belasting 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-aftrekbare 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.

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

### VLOTTENDE ACTIVA

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar.

### PASSIVA

#### 1. EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Geplaatst kapitaal</b>		
Geplaatst en volgestort zijn 900 gewone aandelen nominaal € 100,00	18.000	18.000
	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.000.

### ZEKERHEDEN

#### NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

##### Voorwaardelijke verplichtingen

###### *Fiscale eenheid*

Groos B.V. vormt tezamen met haar dochtermaatschappij Nelis Company B.V. een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.

###### *Leaseverplichtingen*

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

### OVERIGE TOELICHTINGEN

#### Personeelsleden

Gedurende het jaar 2020 waren 13 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: 13).



*Nelis Company B.V. te 's-Gravenhage*

**Ondertekening directie voor akkoord**

's-Gravenhage, 20 mei 2021

Groos B.V.

I. Smeyers