Publicatiestukken 2019 Vixia B.V.

Vixia B.V.
Sittard

Startdatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft 01 januari 2019

Einddatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft 31 december 2019

Inhoudsopgave

Informatie over de rapportage en de rechtspersoon

Informatie over de rechtspersoon
Informatie over de rapportage

Bestuursverslag

Jaarrekening

Geconsolideerde jaarrekening
Geconsolideerde balans
Geconsolideerde winst- en verliesrekening
Geconsolideerde kasstroomoverzicht
Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening
- **Algemene toelichting**
- **Algemene grondslagen voor verslaggeving**
- **Grondslagen**
- **Balans**
- **Winst- en verliesrekening**
- **Overige toelichtingen**

Enkelvoudige jaarrekening
Balans
Winst- en verliesrekening
Toelichting op de jaarrekening
- **Algemene toelichting**
- **Grondslagen**
- **Balans**
- **Overige toelichtingen**

Ondertekening van de jaarrekening

Informatie over de rapportage en de rechtspersoon

Informatie over de rechtspersoon

Naam van de rechtspersoon	Vixia B.V.
Rechtsvorm van de rechtspersoon	Besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid
Zetel van de rechtspersoon	Sittard
Registratienummer bij de Kamer van Koophandel	14061307
Handelsnamen	Vixia B.V.
Classificatie van de rechtspersoon op basis van de wettelijke grootcriteria	Middelgroot
SBI-code	Sociale werkvoorziening

Adres van de rechtspersoon

Straatnaam NL	Millenerweg
Huisnummer NL	2
Huisnummer toevoeging	8
Postcode NL	6136KW
Vestigingsplaats NL	Sittard
Regionaam	Limburg
Landnaam, ISO	Nederland

Informatie over de rapportage en de rechtspersoon

Informatie over de rapportage

Titel van het document	Publicatiestukken 2019 Vixia B.V.
Startdatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	01 januari 2019
Einddatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	31 december 2019
Startdatum van de voorgaande periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	01 januari 2018
Einddatum van de voorgaande periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	31 december 2018
Rapportageperiode afwijkend van een jaar (J/N)	Nee
Rapportage heeft betrekking op een individuele rechtspersoon of op een groep van maatschappijen	Geconsolideerd en enkelvoudig
Rapporteringsvaluta van het document	Euro
Type winst- en verliesrekening	Categoriaal
Type kasstroomoverzicht	Indirect
Jaarrekening vastgesteld (J/N)	Nee
E-mailadres van de contactpersoon voor deze rapportage	nlsbrverwerker@deloitte.nl

Bestuursverslag

Vrijstelling en referentie naar plaats van beschikbaarheid van het bestuursverslag

Gebaseerd op artikel 2:394 lid 4 BW kiest het bedrijf voor het niet publiceren van het managementrapport. In plaats daarvan wordt het managementrapport beschikbaar gesteld ter inzage op het kantoor van de rechtspersoon.

Jaarrekening

Geconsolideerde jaarrekening

Geconsolideerde balans

Balans voor of na resultaatbestemming — Na resultaatbestemming

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	17.577	3
Materiële vaste activa	290.995	338.233
Totaal van vaste activa	308.572	338.236
Vlottende activa		
Voorraden	626.043	532.395
Vorderingen	1.551.063	3.820.108
Liquide middelen	3.222.779	1.997.539
Totaal van vlottende activa	5.399.885	6.350.042
Totaal van activa	5.708.457	6.688.278
Passiva		
Groepsvermogen		
Eigen vermogen	4.214.012	3.254.976
Totaal van groepsvermogen	4.214.012	3.254.976
Voorzieningen	95.596	220.133
Kortlopende schulden	1.398.849	3.213.169
Totaal van passiva	5.708.457	6.688.278

Jaarrekening

Geconsolideerde winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
Bruto-bedrijfsresultaat	10.255.299	9.264.624
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	4.352.484	4.583.520
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	48.637	66.780
Overige bedrijfskosten	4.547.550	4.961.791
Totaal van som der kosten	8.948.671	9.612.091
Totaal van bedrijfsresultaat	1.306.628	- 347.467
Financiële baten en lasten	860.749	1.388.783
Totaal van resultaat voor belastingen	2.167.377	1.041.316
Totaal van resultaat na belastingen	2.167.377	1.041.316
Resultaat toekomend aan de rechtspersoon	2.167.377	1.041.316

Jaarrekening

Geconsolideerde kasstroomoverzicht

	2019	2018
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		
Bedrijfsresultaat	2.167.377	1.041.316
Aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat		
Aanpassingen voor afschrijvingen	48.637	- 157.877
Toename (afname) van de voorzieningen	- 124.537	- 61.178
Overige aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat	- 1.208.341	0
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat	- 1.284.241	- 219.055
Veranderingen in werkkapitaal		
Afname (toename) van voorraden	- 93.648	109.257
Afname (toename) van overige vorderingen	2.269.045	- 652.907
Toename (afname) van overige schulden	- 1.814.320	- 576.837
Totaal van veranderingen in werkkapitaal	361.077	- 1.120.487
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.244.213	- 298.226
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten	1.244.213	- 298.226
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Verwerving van materiële vaste activa	- 33.558	- 246.791
Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van materiële vaste activa	14.585	245.169
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten	- 18.973	- 1.622
Toename (afname) van geldmiddelen		
Totaal van netto-kasstroom	1.225.240	- 299.848
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen	1.225.240	- 299.848
Geldmiddelen aan het begin van de periode	1.997.539	2.297.387
Geldmiddelen aan het einde van de periode	3.222.779	1.997.539

Jaarrekening

Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening

Algemene toelichting

Beschrijving van de belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De jaarrekening is opgesteld o.b.v. Titel 9 Boek 2 B.W.. Het jaarverslag van Vixia B.V. ligt ter inzage bij Vixia B.V., gevestigd aan de Millenerweg 2-8 te Sittard, postbus 239 6130 AE.

Naast de uitvoering van de WSW en het formele werkgeversschap van B.V.-personeel vinden binnen Vixia B.V. re-integratie-activiteiten (horizontale mensontwikkeling) plaats voor andere groepen met een afstand tot de arbeidsmarkt, hierbij kan tevens gebruik gemaakt worden van de mogelijkheden van het Leer-werkbedrijf. Via het Leer-werkbedrijf kunnen betreffende personen een traject doorlopen, waarbij getracht wordt via opleiding en begeleiding, de medewerker uiteindelijk middels detacheringen en/of begeleid werken bij bedrijven en instellingen, te re-integreren naar de reguliere arbeidsmarkt.

Continuïteit

Informatieverschaffing over continuïteit

De jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

Groepsverhoudingen

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

Vixia B.V. te Sittard-Geleen staat aan het hoofd van een rechtspersoon.

Een overzicht van de gegevens vereist op grond van de artikelen 2:379en 2:414 BW is onderstaand opgenomen:

Geconsolideerde maatschappijen:
Kans B.V., Sittard-Geleen, 100%

Schattingen

Informatieverschaffing over schattingen

Het management vormt een oordeel en maakt schattingen en veronderstellingen die van invloed zijn op de toepassing van de grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van de baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Consolidatie

Informatieverschaffing over consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Vixia B.V. 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 Vixia B.V.

De financiële gegevens van Vixia B.V. zijn verwerkt in de geconsolideerde jaarrekening zodat, gebruikmakend van art. 2:402 BW, is volstaan met een verkorte winst-en-verliesrekening in de enkelvoudige jaarrekening.

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.

Beëindiging van bedrijfsactiviteiten

Informatieverschaffing over beëindiging van bedrijfsactiviteiten

In het tweede kwartaal van 2019 zijn de werkzaamheden van Vixia Business Post overgedragen aan Business Post Zuid Limburg. De medewerkers van Vixia zijn vanaf dat moment middels een groepsdetachering werkzaam bij Business Post Zuid Limburg.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Beschrijving van de standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

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

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Financiële instrumenten

Grondslag van financiële instrumenten

Primaire financiële instrumenten:

Vixia B.V. maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van primaire financiële instrumenten. In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen en voorwaardelijke activa en verplichtingen'.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost van de 'Grondslagen voor de waardering van activa en pasiva'.

Grondslagen

Grondslag van immateriële vaste activa

De waardering van de immateriële vaste activa is gebaseerd op de historische kostprijs c.q. aanschafprijs verminderd met de lineaire afschrijvingen gebaseerd op de verwachte toekomstige levensduur. De afschrijving vindt plaats op basis van een vast percentage van de historische aanschafprijs.

De gehanteerde afschrijvingsperctage's voor de Immateriel activa zijn:
Immateriele aktiva: 20%, 33,33%

Grondslag van materiële vaste activa

De waardering van de materiële vaste activa is gebaseerd op de historische kostprijs c.q. aanschafprijs verminderd met de lineaire afschrijvingen gebaseerd op de verwachte toekomstige levensduur. Met uitzondering van grond vindt afschrijving plaats op basis van een vast percentage van de historische aanschafprijs.

De gehanteerde afschrijvingspercentages' per investeringscategorie zijn:
Inventaris : 5%, 10%, 20%, 33,33%
Machines : 5%, 10%, 20%, 33,33%
Voertuigen : 20%

Kosten voor periodiek groot onderhoud komen ten laste van Vixia G.R.

Grondslag van financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd o.b.v. de vermogensmutatiemethode, waarbij de waardering plaatsvindt o.b.v. de netto vermogenswaarde.
Deze waarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Vixia B.V.. Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs.
Bij de waardering van deelnemingen wordt rekening gehouden met waardedalingen indien deze duurzaam zijn. De vorderingen op en leningen aan deelnemingen, alsmede overige vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Grondslag van voorraden

De Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De waardering van de voorraden grond- en hulpstoffen komt tot stand op basis van fifo. De voorraden handelsgoederen worden individueel gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde.

Het onderhanden werk en de voorraden gereed product worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, en een opslag voor indirecte fabricagekosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

Grondslag van vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking 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.

Grondslag van liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Grondslag van overige voorzieningen

Voorzieningen voor personeelsbeloningen:

Toekomstige ontslag vergoeding:
Dit betreft verplichtingen uit hoofde van het vóór de normale pensioendatum beëindigen van dienstverbanden met werknemers. Ontslagvergoedingen worden verwerkt indien aantoonbaar sprake is van een verplichting tot beëindiging van dienstverbanden met werknemers.
Vergoedingen worden tegen contante waarde opgenomen. De verplichting wordt als zodanig opgenomen en toegelicht onder de voorzieningen. De opgenomen verplichting is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De verplichting wordt gewaardeerd tegen contante waarde.

Overige voorzieningen:
Tenzij anders vermeld worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

Grondslag van kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Na het vaststellen van bijgestelde begroting 2012 is, conform bestuurlijke besluitvorming
(dec. 2011), besloten het exploitatieresultaat Vixia B.V. te normaliseren.
Om de sturing op het evenwicht tussen kosten en opbrengsten op zijn merites te kunnen beoordelen dient het genormaliseerd resultaat als uitgangspunt te worden genomen. De huisvestingskosten betreffende leegstand, het subsidietekort WSW en de algemene bestuurs- en beheerskosten komen tot uitdrukking in Vixia G.R. en worden alhier gefinancierd (Gemeentelijke Bijdrage Vixia G.R.).
De normalisering van het resultaat is in werking getreden met ingang van 2012. De uitgangspunten van de normalisering zijn door het bestuur in 2011 vastgesteld. Vixia heeft ook in 2019 invulling gegeven aan de vastgestelde uitgangspunten.

Grondslag van overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten betreffen opbrengsten die voortkomen uit incidentele bedrijfsactiviteiten en bestaan uit :
- Boekwinsten verkoop materiele vaste activa;
- Huuropbrengsten
- Diverse doorberekeningen
- Opbrengsten Kans B.V.
- Diverse opbrengsten voorgaande jaren

Grondslag van bedrijfsopbrengsten

Waarderingsgrondslagen 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 voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Grondslag van lonen

Personeelslasten gesubsidieerde medewerkers:
Onder de loonkosten van gesubsidieerde medewerkers wordt verantwoord het brutobedrag van de uitbetaalde lonen aan WSW- en WIW-werknemers.
De sociale lasten van gesubsidieerde werknemers betreffen de ter zake van de werknemersverzekering verschuldigde werkgeverslasten voor de WSW-, WIW-werknemers, alsmede het werkgeversaandeel in de pensioenvoorziening van WSW-werknemers.

Personeelslasten niet-gesubsidieerde medewerkers:
Onder salariskosten niet-gesubsidieerde medewerkers wordt verstaan de over het jaar betaalde c.q. verschuldigde salarissen, het vakantiegeld en de daarmee samenhangende sociale lasten en pensioenpremies inzake niet-gesubsidieerde werknemers.

Grondslag van overige bedrijfskosten

Deze kosten (huur, onderhoud, energie, etc.) worden berekend o.b.v. historische kosten.

Grondslag van financiële baten en lasten

De rentebaten betreffen de opbrengst uit deposito's en andere beleggingen van gelden. De rentelasten bestaan uit betaalde rente vanwege rekening-courantverhouding kredietinstellingen.

Kasstroomoverzicht

Grondslag van kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.
De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.
Winstbelastingen, ontvangen interest en ontvangen dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest en betaalde dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Balans

Immateriële vaste activa

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Overige immateriële vaste activa	17.577	3
Totaal van immateriële vaste activa	17.577	3

Immateriële vaste activa

Informatieverschaffing over immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de aanschaffingsprijs verminderd met de afschrijvingen. Hieronder worden posten opgenomen, waarvoor in een bepaald jaar uitgaven zijn gedaan, betrekking hebbende op de komende boekjaren, deze bestaan voornamelijk uit licenties van software.

Materiële vaste activa

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Machines en installaties	232.313	260.248
Andere vaste bedrijfsmiddelen	58.682	32.978
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	45.007
Totaal van materiële vaste activa	290.995	338.233

Materiële vaste activa

Informatieverschaffing over materiële vaste activa

Net als in voorgaande jaren is er in 2019 ook sprake geweest van een investeringsstop, alleen de noodzakelijke uitbreidings- c.q. vervangingsinvesteringen hebben plaatsgevonden. De boekwaarde in 2019 nam met € 29.664,= af.

Voorraden

Informatieverschaffing over voorraden

De bepaling van de voorziening incourante voorraad per 31 december 2018 is gebonden aan de conditie dat artikelen, bij aanvang boekjaar, twee jaar niet gemuteerd zijn, met uitzondering van die artikelen die per balansdatum inmiddels in de planning van reeds ingezette orders als ''materiaal-regels'' zijn opgenomen (zelfde condities gehanteerd in voorgaande jaar).

De mutatie in 2019 van de voorziening incourante voorraad bestaat uit een dotatie van € 29.711,= en een onttrekking van € 2.898,=.
De waarde van de voorraad grondstoffen is een momentopname en is afhankelijk van het gedrag van toeleveranciers, uitbesteding van werkzaamheden en verandering van het orderpakket. De strategische keuze om de kapitaalintensieve werksoorten af te bouwen heeft nu, maar ook in de toekomst, consequenties voor de voorraad grondstoffen en de te treffen voorziening incourantie.

Evenals voorgaande jaren was het beleid dat grondstoffen zoveel mogelijk door afnemers worden aangeleverd. Op grond hiervan daalde in 2019 het materiaalverbruik.

Vorderingen

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen	397.385	2.271.768
Overige vorderingen	1.027.594	1.457.539
Overlopende activa	126.084	90.801
Totaal van vorderingen	1.551.063	3.820.108

Vorderingen

Informatieverschaffing over vorderingen op groepsmaatschappijen

Tussen Vixia G.R. en Vixia B.V. is er sprake van een rekening courant-verhouding, bestaande uit het saldo van onderlinge afrekeningen en doorberekeningen van Vixia B.V. en Vixia G.R., m.n. in de sfeer van detacheringskosten van WSW-ers, het doorberekenen van huur onroerend goed en de rente van langlopende leningen. In 2019 is er sprake van een vordering van de B.V. op de G.R. van : € 397.385,=.

Informatieverschaffing over vorderingen met een looptijd langer dan een jaar

Onder de overlopende activa zijn geen vorderingen opgenomen met een looptijd langer dan een jaar.

Handelsdebiteuren: Uitsplitsing

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Netto vorderingen op handelsdebiteuren		
Bruto vorderingen op handelsdebiteuren	1.042.025	1.429.563
Voorziening voor oninbaarheid op vorderingen op handelsdebiteuren	- 58.000	- 62.000
Totaal van netto vorderingen op handelsdebiteuren	984.025	1.367.563

Overige Vorderingen: Uitsplitsing

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Kortlopende overige vorderingen		
Andere overige vorderingen	1.027.594	1.457.539
Totaal van kortlopende overige vorderingen	1.027.594	1.457.539

Liquide middelen

Informatieverschaffing over liquide middelen

Met betrekking tot de liquide middelen wordt opgemerkt dat deze ter vrije beschikking staan.

Groepsvermogen

Informatieverschaffing over groepsvermogen

De toevoeging bestaat uit het positieve resultaat van 2019 (€ 2.167.377,=).

Voorzieningen

Verloopoverzicht

	Overige voorzieningen	**Voorzieningen**
	€	€
Voorzieningen aan het begin van de periode	220.133	220.133
Mutatie van voorzieningen		
Toevoegingen	13.107	13.107
Vrijval	- 137.644	- 137.644
Totaal van mutaties gedurende de periode	- 124.537	- 124.537
Voorzieningen aan het einde van de periode	95.596	95.596

Uitsplitsing

	31 december 2019	**31 december 2018**
	€	€
Overige voorzieningen	95.596	220.133
Totaal van voorzieningen	95.596	220.133

Voorzieningen

Informatieverschaffing over voorzieningen

Toekomstige ontslagvergoeding:
In het kader van de transitie van Vixia is een plan van aanpak opgesteld. Er is sprake van veranderingen in de managementstructuur met een materieel effect op de aard en richting van de bedrijfsactiviteiten. In dit kader is een voorziening getroffen voor enkele boventallige medewerkers en medewerkers waarvoor inmiddels een WW-verplichting loopt.
Deze voorziening Toekomstige ontslagvergoeding is te herleiden op individueel niveau.

Jubilea B.V.-medewerkers
Een schatting van de verplichting voor 25- en 40-jarig dienstjubileum uitkeringen van de B.V.-ers.
De uitkering bij 25-jarig jubileum bedraagt een half maandsalaris inclusief vakantietoeslag en bij een 40-jarig jubileum is dit een heel maandsalaris inclusief VT. (Bruto = netto).
Per 01-07-2020 treden alle Vixia B.V. medewerkers in dienst van de gemeente Sittard-Geleen. M.b.t. de verplichting is door het DB/AB besloten dat deze overgenomen wordt door de gemeente Sittard-Geleen.
Derhalve is per 31-12-2019 de voorziening vrijgevallen. € 3.708 is t.g.v. het resultaat gebracht en € 48.633 is opgenomen als schuld aan de gemeente Sittard-Geleen.

Spaarverlof:
Jaarlijks kunnen WSW-medewerkers opgebouwde bovenwettelijke verlofuren, overwerkuren en onregelmatige diensturen storten in het spaarverlof. De maximum opbouw is 1/10 van de formele arbeidsduur per jaar, de eenmalige inbreng bij start uitgezonderd. Bij opname minimaal 1/10 van de formele arbeidsduur per jaar, uitzondering is een niet-voorziene / onverwachte omstandigheid.
Vóór het einde van het dienstverband dient alle spaarverlof te zijn opgenomen, uitgezonderd bij ziekte, overlijden en dienst-redenen.
Het spaarverlof is gewaardeerd tegen toegevoegde waarde per productief uur aangaande het direkt productieve personeel, de spaarverlofsaldi van het indirecte personeel worden niet gewaardeerd. De voorziening spaarverlof heeft een looptijd langer dan 5 jaar.

Deze voorziening is bepaald op basis van het uitbetalingsrisico. Dit risico is afgeleid van historische sterftecijfers bij onze populatie. De specificatie naar dienstverband is als volgt:

WSW-medewerkers:
Stand per 01-01-2019: € 9.608
Toevoeging: € 750
Onttrekking en/of vrijval: € 10.358
Stand per 31-12-2019: € 0

De voorziening valt per 31-12-2019 volledig vrij in verband met de overgang van het WSW-personeel van Vixia G.R. naar G.R. Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek per 01-01-2020. Hierdoor vervalt de grondslag voor het vormen van een voorziening bij Vixia B.V. De voorziening valt vrij t.g.v. het resultaat.

Kortlopende schulden

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Overige schulden	347.424	2.562.458
Overlopende passiva	1.051.425	650.711
Totaal van kortlopende schulden	1.398.849	3.213.169

Kortlopende schulden

Informatieverschaffing over schulden uit hoofde van vakantiegeld

Te betalen vakantiegeld WIW
Binnen de B.V. bestaat de verplichting vakantiegeld op te nemen voor alle werknemers hier werkzaam. Het bedrag wordt opgenomen inclusief een toeslag voor sociale lasten.

Te verrekenen vakantiedagen BV-ers
Binnen de B.V. bestaat de verplichting vakantiedagen op te nemen voor alle werknemers hier werkzaam. Het bedrag wordt opgenomen inclusief een toeslag voor sociale lasten.
De reservering vakantiegeld is per 2017 vervallen a.g.v. het invoeren van het Individueel Keuzebudget.
Per 01-07-2020 treden alle Vixia B.V. medewerkers in dienst van de gemeente Sittard-Geleen. M.b.t. de verplichting is door het DB/AB besloten dat deze overgenomen wordt door de gemeente Sittard-Geleen.
Derhalve is per 31-12-2019 de vakantiedagenverplichting voor € 25.800 vrijgevallen en is € 376.717 opgenomen als schuld aan de gemeente Sittard-Geleen.

Reservering vakantiegeld en -dagen WSW -medewerkers
De mutatie van het vakantiegeld komt tot uitdrukking in de loonkosten WSW (binnen de G.R.). De verlofdagen WSW worden gewaardeerd tegen toegevoegde waarde per productief uur aangaande het direkt productieve personeel, de verlofsaldi van het indirecte personeel worden niet gewaardeerd.
De verplichting valt per 31-12-2019 volledig vrij in verband met de overgang van het WSW-personeel van Vixia G.R. naar G.R. Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek per 01-01-2020. Hierdoor vervalt de grondslag voor het vormen van een voorziening bij Vixia B.V. De voorziening valt vrij t.g.v. het resultaat.

Informatieverschaffing over overige schulden

Onder de kortlopende schulden zijn geen schulden opgenomen met een looptijd langer dan een jaar.

Informatieverschaffing over overlopende passiva

Pensioenen
De dekkingsgraden zijn:
- ABP: 97,8% per December 2019 - Onder de norm van 104,2 %
- PWRI: 105,5% per December 2019 - Boven de norm van 104,1 %

Het onderschrijden van de norm van het ABP heeft tot gevolg dat de pensioenpremie in 2020 licht is verhoogd (0,28%). Voor 2021 wordt een verdere stijging van de premie verwacht. Er hoeven geen extra stortingen te worden voldaan en de pensioenen hoeven niet omlaag.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Beschrijving van de niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

Vixia B.V. maakt deel uit van een fiscale eenheid met Vixia G.R.

Informatieverschaffing over operationele leases

De verplichtingen uit hoofde van met derden aangegane leaseovereenkomsten bedragen in totaal € 59.151,= . Hiervan vervalt na 1 jaar € 43.687,= en binnen de volgende 5 jaar € 15.464,=.

Winst- en verliesrekening

Brutomarge

	2019	2018
Verhoudingscijfer, in welke mate de netto-omzet ten opzichte van die van de vorige periode is gestegen of gedaald	-11.57%	-1.64%

Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen: uitsplitsing

	2019	2018
	€	€
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen	3.331.524	3.554.918
Sociale lasten	497.319	505.385
Pensioenlasten		
Pensioenpremies	523.641	523.217
Totaal van pensioenlasten	523.641	523.217
Totaal van lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	4.352.484	4.583.520

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	2019	2018
	€	€
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen op immateriële vaste activa	151	14.014
Afschrijvingen op materiële vaste activa	48.486	52.766
Totaal van afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	48.637	66.780

Financiële baten en lasten

	2019	2018
	€	€
Financiële baten en lasten		
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	860.749	1.388.783
Totaal van financiële baten en lasten	860.749	1.388.783

Baten en lasten uit verhouding met groepsmaatschappijen: Uitsplitsing

	2019	2018
	€	€
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten uit verhoudingen met groepsmaatschappijen	860.749	1.388.783

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

	2019	2018
Gemiddeld aantal werknemers over de periode		
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	56.8	58.1
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam buiten Nederland	0	0
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	56.8	58.1

Financiële instrumenten

Informatieverschaffing over financiële instrumenten

Solvabiliteit:De solvabiliteit van Vixia B.V. is op 31-12-2019 73,82 %, tegen 48,67 % op 31-12-2018.Deze afname is het gevolg van zowel een afname van het Eigen Vermogen door het retour betalen vanhet positieve resultaat over 2018 aan de deelnemende Gemeenten, als door de afname van het balanstotaal. Liquiditeit:Het geïnduceerde werkkapitaal van Vixia B.V. is op 31-12-2019 € 4.001.036, = terwijl dit op 31-12-2018 € 3.136.873,= was. Voornaamste reden hiervoor is dat de stand van de Algemene Reserve op 31-12-2018 beduidend lager is dan eind vorig jaar. Financieringsbehoefte : Gezien het feit dat de beschutte omgeving van Vixia B.V. wordt afgebouwd, is deze ook de komendetijd gering en kan uit eigen middelen worden voorzien.

Informatieverschaffing over de boekwaarde van financiële instrumenten

Rente risico en kasstroomrisico: Vixia B.V. heeft geen langlopende of kortlopende (vast-) rentende schulden of vorderingen.Derhalve is het renterisico en kasstroomrisico van Vixia B.V. gering.

Informatieverschaffing over gelopen liquiditeitsrisico's

Vixia B.V. bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Hetmanagement ziet er op toe dat voor Vixia B.V. steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aande verplichtingen te kunnen voldoen.

Informatieverschaffing over gelopen kredietrisico's

Vixia B.V. loopt kredietrisico over vorderingen opgenomen onder de vorderingen en overlopende activa. Het kredietrisico is geconcentreerd bij 184 tegenpartijen voor een totaalbedrag van € 984.025,=. De hoogste vordering bedraagt € 106.343,=.Met deze tegenpartijen bestaat een lange relatie en zij hebben altijd tijdig aan hun betalingsverplichtingen voldaan. De blootstelling aan kredietrisico van Vixia wordt hoofdzakelijk bepaald door de individuele kenmerken van de afzonderlijke afnemers. Als onderdeel van het door de directiegeformuleerde kredietbeleid wordt iedere nieuwe klant afzonderlijk op kredietwaardigheid beoordeeldvoordat de standaardbetalings- en leveringsvoorwaarden van Vixia worden aangeboden. In die beoordeling worden, indien voorhanden, externe kredietbeoordelingen meegenomen en insommige gevallen ook bank-referenties. Voor iedere afnemer wordt een kooplimiet bepaald, dat wil zeggen het maximale bedrag dat open mag staan zonder goedkeuring van de directie. Deze limieten worden elk kwartaal opnieuw beoordeeld. Klanten die niet voldoen aan de kredietwaardigheidsnormen van Vixia kunnen alleen zaken doen met Vixia op basis van vooruitbetaling. Met ruim 80 % van de afnemers wordt al meer dan 10 jaar zaken gedaan en er is slechts in incidentele gevallen sprake geweest van verliezen.

Informatieverschaffing over gelopen renterisico's

Vixia B.V. heeft geen langlopende of kortlopende (vast-) rentende schulden of vorderingen.Derhalve is het renterisico en kasstroomrisico van Vixia B.V. gering.

Gebeurtenissen na balansdatum

Informatieverschaffing over gebeurtenissen na balansdatum

Corona
In december 2019 is in China het Corona-virus uitgebroken. Ondanks de vergaande maatregelen die China genomen heeft, heeft het virus ontwikkeld tot een wereldwijde pandemie. Half maart 2020 blijkt dat ook Nederland zwaar getroffen is en de regering heeft vergaande maatregelen genomen om de verspreiding in ieder geval te vertragen. Ook op Vixia B.V. heeft dit invloed, zo wordt het intern beschut preventief maar voor de helft ingezet om de veilige afstand van 1,5 meter te kunnen waarborgen.

De impact op het resultaat van Vixia B.V. wordt ten tijde van het opstellen van de jaarrekening geschat op € 1.000.000. De 3 gemeenten (Sittard-Geleen, Beek en Stein) ontvangen naar verwachting een tegemoetkoming van € 860.000 ten behoeve van de sociale werkvoorziening. De continuïteit blijft hiermee gewaarborgd.

Om de omzetderving zoveel mogelijk te beperken in de komende maanden, voert Vixia B.V. intensief overleg met de opdrachtgevers met betrekking tot de nog uit te voeren opdrachten en wordt getracht nieuwe opdrachten binnen te halen.

Gezien het betalingsgedrag van de debiteuren in 2020, ontstaat er geen noodzaak tot het afwaarderen van de debiteuren in 2019.
Er is geen afwijkend voorraadverloop van de voorraad eindprodukten (voornamelijk tapijten) ten opzichte van andere jaren zichtbaar. Ook hiervoor geld geen aanvullende afwaardering in 2019.

Jaarrekening

Enkelvoudige jaarrekening

Balans

Balans voor of na resultaatbestemming

Na resultaatbestemming

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	17.577	3
Materiële vaste activa	290.995	338.233
Financiële vaste activa	183.932	184.004
Totaal van vaste activa	492.504	522.240
Vlottende activa		
Voorraden	626.043	532.395
Vorderingen	1.837.538	4.106.583
Liquide middelen	2.752.356	1.526.895
Totaal van vlottende activa	5.215.937	6.165.873
Totaal van activa	5.708.441	6.688.113
Passiva		
Eigen vermogen		
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	18.151	18.151
Agio	71.519	71.519
Overige reserves	4.124.342	3.165.306
Totaal van eigen vermogen	4.214.012	3.254.976
Voorzieningen	95.596	220.133
Kortlopende schulden	1.398.833	3.213.004
Totaal van passiva	5.708.441	6.688.113

Jaarrekening

Winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	- 72	- 767
Overige baten en lasten na belasting	2.167.449	1.042.083
Totaal van resultaat na belastingen	2.167.377	1.041.316

Jaarrekening

Toelichting op de jaarrekening

Algemene toelichting

Beschrijving van de belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De winst- en verliesrekening van Vixia B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Vixia. De enkelvoudige winst- en verliesrekening is derhalve opgesteld conform artikel 402 BW2. Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede voor de toelichting op de onderscheiden activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niet anders wordt vermeld.

Grondslagen

Grondslag van financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Vixia B.V. De deelneming per 31 december 2019 in Kans B.V. van € 183.932,= nettovermogenswaarde (100% deelneming) is opgenomen in de enkelvoudige balans van Vixia B.V.

De doelstelling van Vixia Kans B.V. is het rechtstreeks of middellijk aanbieden van een integraal dienstpakket op het gebied van arbeidsre-integratie en aangepaste arbeid aan de op afstand van de reguliere arbeidsmarkt staande personen. Het boekjaar 2019 van Vixia Kans B.V. werd afgesloten met een verlies van € 72,= , waarvoor een mutatie op de overige reserve binnen de vennootschap plaatsvond.

Balans

Immateriële vaste activa

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Overige immateriële vaste activa	17.577	3
Totaal van immateriële vaste activa	17.577	3

Materiële vaste activa

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Machines en installaties	232.313	260.248
Andere vaste bedrijfsmiddelen	58.682	32.978
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	45.007
Totaal van materiële vaste activa	290.995	338.233

Financiële vaste activa

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen	183.932	184.004
Totaal van financiële vaste activa	183.932	184.004

Vorderingen

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen	683.870	2.558.253
Overige vorderingen	1.027.584	1.457.529
Overlopende activa	126.084	90.801
Totaal van vorderingen	1.837.538	4.106.583

Handelsdebiteuren: Uitsplitsing

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Netto vorderingen op handelsdebiteuren		
Bruto vorderingen op handelsdebiteuren	1.042.025	1.429.563
Voorziening voor oninbaarheid op vorderingen op handelsdebiteuren	- 58.000	- 62.000
Totaal van netto vorderingen op handelsdebiteuren	984.025	1.367.563

Overige vorderingen: Uitsplitsing

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Kortlopende overige vorderingen		
Andere overige vorderingen	1.027.584	1.457.529
Totaal van kortlopende overige vorderingen	1.027.584	1.457.529

Eigen vermogen

Mutatieoverzicht

	Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	Agio	Overige reserves	**Eigen vermogen**
	€	€	€	€
Eigen vermogen aan het begin van de periode	18.151	71.519	3.165.306	3.254.976
Mutatie in het eigen vermogen gedurende de periode				
Allocatie van het resultaat			2.167.377	2.167.377
Overige mutaties			- 1.208.341	- 1.208.341
Totaal van mutaties gedurende de periode	0	0	959.036	959.036
Eigen vermogen aan het einde van de periode	18.151	71.519	4.124.342	4.214.012

Aandelenkapitaal

Informatieverschaffing over gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

Het aandelenkapitaal is gewaardeerd tegen nominale waarde en is voor 100% in de handen van Vixia Gemeenschappelijke Regeling.

Overige bedragen: Uitsplitsing

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Geplaatst aandelenkapitaal	18.151	18.151

Overige reserves

Informatieverschaffing over overige reserves

De R.v.C. heeft besloten om € 1.708.916 van de algemene reserve te gebruiken voor het transistiebudget. Hiervan is in 2019 € 167.025 bij de resultaatbestemming (1.041.316,=) van 2018, onttrokken.

Resultaatbestemming

Opgave van de bestemming van de winst of de verwerking van het verlies

De definitieve besluitvorming vind plaats in de AvvA waarin de jaarrekening wordt vastgesteld.

Opgave van het voorstel voor de bestemming van de winst of de verwerking van het verlies

Aan de de Algemene Reserve is , vooruitlopend op de resultaatbestemming, het positieve resultaat van 2019 toegevoegd (€ 2.167.377,=).

Voorzieningen

Verloopoverzicht

	Overige voorzieningen	**Voorzieningen**
	€	€
Voorzieningen aan het begin van de periode	220.133	220.133
Mutatie van voorzieningen		
Toevoegingen	13.107	13.107
Vrijval	- 137.644	- 137.644
Totaal van mutaties gedurende de periode	- 124.537	- 124.537
Voorzieningen aan het einde van de periode	95.596	95.596

Uitsplitsing

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Overige voorzieningen	95.596	220.133
Totaal van voorzieningen	95.596	220.133

Kortlopende schulden

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Overige schulden	346.354	2.562.458
Overlopende passiva	1.052.479	650.546
Totaal van kortlopende schulden	1.398.833	3.213.004

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

	2019	2018
Gemiddeld aantal werknemers over de periode		
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	56.8	58.1
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam buiten Nederland	0	0
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	56.8	58.1

Gebeurtenissen na balansdatum

Informatieverschaffing over gebeurtenissen na balansdatum

Corona
In december 2019 is in China het Corona-virus uitgebroken. Ondanks de vergaande maatregelen die China genomen heeft, heeft het virus ontwikkeld tot een wereldwijde pandemie. Half maart 2020 blijkt dat ook Nederland zwaar getroffen is en de regering heeft vergaande maatregelen genomen om de verspreiding in ieder geval te vertragen. Ook op Vixia B.V. heeft dit invloed, zo wordt het intern beschut preventief maar voor de helft ingezet om de veilige afstand van 1,5 meter te kunnen waarborgen.

De impact op het resultaat van Vixia B.V. wordt ten tijde van het opstellen van de jaarrekening geschat op € 1.000.000. De 3 gemeenten (Sittard-Geleen, Beek en Stein) ontvangen naar verwachting een tegemoetkoming van € 860.000 ten behoeve van de sociale werkvoorziening. De continuïteit blijft hiermee gewaarborgd.

Om de omzetderving zoveel mogelijk te beperken in de komende maanden, voert Vixia B.V. intensief overleg met de opdrachtgevers met betrekking tot de nog uit te voeren opdrachten en wordt getracht nieuwe opdrachten binnen te halen.

Gezien het betalingsgedrag van de debiteuren in 2020, ontstaat er geen noodzaak tot het afwaarderen van de debiteuren in 2019.
Er is geen afwijkend voorraadverloop van de voorraad eindprodukten (voornamelijk tapijten) ten opzichte van andere jaren zichtbaar. Ook hiervoor geld geen aanvullende afwaardering in 2019.

Jaarrekening

Ondertekening van de jaarrekening

Bestuurder, commissaris of vertegenwoordiger	**H.J.M.Timmermans**
Soort bestuurder of commissaris	Commissaris (huidig)
Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	Sittard

Bestuurder, commissaris of vertegenwoordiger	**J. Verwijlen**
Soort bestuurder of commissaris	Bestuurder (huidig)
Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	Sittard

Bestuurder, commissaris of vertegenwoordiger	**L.J.L. Schaepkens**
Soort bestuurder of commissaris	Commissaris (huidig)
Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	Sittard

Bestuurder, commissaris of vertegenwoordiger	**P.M.A. Penders**
Soort bestuurder of commissaris	Commissaris (huidig)
Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	Sittard