JAARSTUKKEN 2018

SOWECO NV
Statutair gevestigd te Almelo

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Jaarverslag
- Jaarverslag 2018 3

Jaarrekening
- Balans per 31 december 2018 6
- Winst- en verliesrekening 2018 8
- Kasstroomoverzicht 9
- Toelichting 10

Overige gegevens
- Statutaire winstbestemming 24
- Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 25

SOWECO NV
Plesmanweg 9
7602 PD ALMELO
Postbus 308
7600 AH ALMELO

SOWECO NV

Jaarverslag 2018

JAARVERSLAG 2018

Het jaarverslag 2018 van SOWECO NV , behorende bij deze jaarstukken, ligt ten kantore ter inzage.

SOWECO NV

Jaarrekening 2018

BALANS PER 31 DECEMBER 2018 (x € 1.000)

ACTIVA	**31-12-2018**	31-12-2017
VASTE ACTIVA		
Materiële activa	971	981
Financiële activa	36	36
Totaal	1.007	1.017
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraden	14	0
Debiteuren	2.624	2.243
Vorderingen op groepsmaatschappijen	3.842	4.903
Overige vorderingen	127	714
Liquide middelen	35	53
Totaal	6.641	7.913
TOTAAL ACTIVA	**7.648**	**8.929**

Raad van Commissarissen SOWECO NV:

Almelo, 11 april 2019

Dhr. H.J. Hazewinkel, voorzitter

Mw. J.G. Beukers-Maatje

Mw. dr. J. Engels

Dhr. K. Pool

VOOR BESTEMMING RESULTAAT (x € 1.000)

PASSIVA	**31-12-2018**	31-12-2017
EIGEN VERMOGEN		
Aandelenkapitaal	1.134	1.134
Overige reserve	1.400	970
Onverdeeld resultaat	1.558	861
Totaal	4.093	2.965
LANGLOPENDE SCHULDEN	1.134	1.134
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	704	491
Schulden aan groepsmaatschappijen	23	3.269
Belastingen en sociale premies	340	312
Overige schulden	1.354	758
Totaal	2.421	4.830
TOTAAL PASSIVA	**7.648**	**8.929**

Aldus opgemaakt:

Almelo, 11 april 2019

Dhr. R.J.M. van Broekhoven, algemeen directeur SOWECO NV

WINST- EN VERLIESREKENING 2018 (x € 1.000)

Omschrijving	**2018**	2017
Netto-omzet	12.878	12.395
Overige opbrengsten	799	857
Bedrijfsopbrengsten	13.677	13.252
Directe kosten van de omzet	2.523	2.529
Personeelskosten	3.390	3.118
Afschrijvingen vaste activa	379	416
Overige bedrijfskosten	5.957	6.401
Bedrijfslasten	12.250	12.464
Bedrijfsresultaat	1.427	788
Financiële baten	131	111
Financiële lasten	0	38-
Resultaat deelnemingen	0	0
Financiële baten en lasten	131	73
Resultaat	**1.558**	**861**

KASSTROOMOVERZICHT (x € 1.000)

Omschrijving		2018		2017
KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN				
Bedrijfsresultaat		1.427		788
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen NV		379		416
- Boekresultaat verkoop activa		15-		47-
- Mutaties in het werkkapitaal:				
* Voorraden	14-		2	
* Debiteuren	380-		395-	
* Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.061		2.377-	
* Overige vorderingen	587		391-	
* Crediteuren	213		0-	
* Schulden aan groepsmaatschappijen	3.246-		3.269	
* Overige schulden	47-		434-	
		1.826-		326-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		35-		831
Ontvangen rente	131		111	
Betaalde rente	0		38-	
		131		74
Kasstroom uit operationele activiteiten		**96**		**904**
KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN				
Investeringen in vaste activa	397-		462-	
Verkoop vaste activa	43		40	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		**354-**		**422-**
KASSTROOM UIT FINANCIERINGSACTIVITEITEN				
Mutatie bankkrediet	671		427-	
Aflossingen van langlopende schulden	0		0	
Dividenduitkering GR	431-		5-	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		**240**		**432-**
MUTATIE LIQUIDE MIDDELEN		**18-**		**51**
Liquide middelen 01-01-2018		53		
Liquide middelen 31-12-2018		35		
Verschil		-18		

TOELICHTING

Algemeen

SOWECO NV is statutair en feitelijk gevestigd te Almelo met KvK nummer 06084483.

De aandelen voor 100% in bezit zijn van SOWECO GR, statutair gevestigd te Almelo, Plesmanweg 9 (7602 PD).

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De 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.

Consolidatie

Soweco NV heeft een tweetal deelnemingen die voor consolidatie in aanmerking komen, te weten:

- Soflex BV te Almelo
- Perspect BV te Almelo

In deze jaarrekening zijn de financiële gegevens van Soweco NV verwerkt op basis van uniforme waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen. De financiële gegevens van de deelnemingen zijn niet in de jaarrekening geconsolideerd. De redenen voor het niet consolideren van deze twee deelnemingen zijn als volgt:

Deelnemingen Soflex BV en Perspect BV zijn voor het resultaat van Soweco NV van te verwaarlozen betekenis. De kosten en baten van Soflex BV worden één-op-één overgezet naar Soweco NV zodat het resultaat van Soflex BV per saldo nihil is. Op basis van artikel 407 van het Burgerlijk Wetboek 2 Titel 9 worden Soflex BV en Perspect BV niet in de consolidatie meegenomen maar wordt zij gewaardeerd volgens de nettovermogenswaarde.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld op basis van de veronderstelling dat de onderneming haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. SOWECO NV is voor haar continuïteit afhankelijk van bijdragen door de GR en de deelnemende gemeenten. Hiertoe is een garantieverklaring afgegeven door SOWECO GR, waarin tevens wordt verwezen naar artikel 4a van het aanwijzingsbesluit zoals getekend datum 30 juni 2010, waarin bepalingen zijn opgenomen ten aanzien van de vermogensinstandhouding van SOWECO NV.

TOELICHTING

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.
De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn als volgt:

- Voorzieningen aan terreinen: 4% - 25%
- Gebouwen: 2,5% - 20%
- Installaties: 5% - 20%
- Machines: 7% - 20%
- Inventarissen: 5% - 20%
- Vervoermiddelen: 10% - 25%

Financiële vaste activa

De niet-geconsolideerde deelnemingen 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 Soweco NV.

Overige deelnemingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs of nettovermogenswaarde indien lager.

Voorraden

De grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen gebaseerd op de gemiddelde betaalde inkoopprijs. Waarderingsverschillen tussen standaard verrekenprijs en betaalde inkoopprijs worden als bedrijfsresultaat verantwoord. Indien voorraden incourant zijn, wordt een voorziening in mindering gebracht.
De gerede producten en halffabricaten worden gewaardeerd tegen de fabricagekostprijs of tegen de marktprijs indien de marktwaarde lager is dan de fabricagekostprijs.
De fabricagekostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen, de loon- en machinekosten en de indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

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 mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

TOELICHTING

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit:

Aandelenkapitaal

Verantwoord is het geplaatste en volgestorte aandelenkapitaal.

Overige reserve

De overige reserve muteert als gevolg van toevoeging of onttrekking van het resultaat huidig boekjaar. Dividenduitkeringen worden direct aan de overige reserve onttrokken en als kortlopende schuld op de balans opgenomen.

Vooruitlopend op het besluit van de algemene vergadering van aandeelhouders wordt het resultaat van het huidige boekjaar aan de overige reserve toegevoegd of onttrokken en wordt een eventuele dividenduitkering al aan de overige reserve onttrokken en als kortlopende schuld verantwoord.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Niet uit de balans blijkende essentiële verplichtingen worden nader toegelicht.

TOELICHTING

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Omzet

Omzet uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening

op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

Opbrengsten uit hoofde van verleende diensten worden in de winst-en-verliesrekening als netto-omzet opgenomen naar rato van het stadium van voltooiing van de transactie op verslagdatum. Het stadium van voltooiing wordt bepaald aan de hand van beoordelingen van de tot dat moment verrichte dienstverlening als percentage van de totaal te verrichten dienstverlening.

Huuropbrengsten

Huuropbrengsten uit vastgoedobjecten worden lineair in de winst-en-verliesrekening opgenomen op basis van de duur van de huurovereenkomst.

Directe kosten van de omzet

Hieronder zijn begrepen de direct aan de netto-omzet toerekenbare kosten. De kosten van grond- en hulpstoffen worden berekend op basis van vaste verrekenprijzen.

Personeelskosten werknemers Soflex

Hieronder wordt verstaan:
- de over het jaar verschuldigde salarissen, het betaalde vakantiegeld en de daarmee samenhangende sociale lasten en pensioenpremie met betrekking tot werknemers in dienst van de deelneming Soflex.
- overige personeelskosten Soflex.
- overige doorbelaste personeelskosten Ambtelijk.

Afschrijvingen vaste activa

Dit betreft de afschrijvingskosten van de vaste activa alsmede de doorbelaste afschrijvingslasten. De afschrijvingstermijnen zijn gebaseerd op de economische levensduur.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden berekend op basis van historische kosten.

Financiële baten / lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de opbrengst uit de cashmanagement rekeningen en opgenomen deposito's. Tevens zijn hieronder opgenomen de rentebaten en –lasten inzake de rekeningen-courant met groepsmaatschappijen.

Resultaat deelnemingen

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij Soweco N.V. geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.
Bij deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, wordt het dividend als resultaat aangemerkt. Verwerking hiervan vindt plaats onder de financiële baten en lasten.

Bestemming resultaat

Een voordelig resultaat komt, vooruitlopend op het besluit van de algemene vergadering van aandeelhouders, ten gunste van de overige reserve. Een nadelig resultaat wordt onttrokken aan de overige reserve.

Vennootschapsbelasting

Soweco NV is met ingang van 2016 in principe onderworpen aan de heffingen van de Wet op de Vennootschapsbelasting. Er is echter een volledige vrijstelling van toepassing, waardoor Soweco NV geen vennootschapsbelasting behoeft af te dragen. Er is dan ook geen verplichting voor vennootschaps-belasting in de jaarrekening opgenomen.

Kasstroomoverzicht

Dit overzicht sluit aan bij de mutaties op de balans en is opgesteld volgens de indirecte methode.
De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. De ontvangen en betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Omschrijving		31-12-2018	31-12-2017
VASTE ACTIVA			
Materiële activa	Boekwaarde per 1 januari	981	928
	Investeringen	397	462
	Desinvesteringen	212-	116-
	Afschrijvingen	379-	416-
	Terugboeking afschr. i.v.m. desinvestering	184	124
	Boekwaarde per 31 december	971	981
	De investeringen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	Machines en Installaties	297	403
	Vervoersmiddelen en Inventarissen	100	59
	Totaal investeringen	397	462
	Verhouding afschrijving/boekwaarde (in procenten)	39,0	42,4

VERLOOPSTAAT VAN VASTE ACTIVA EN AFSCHRIJVINGEN 2018 (x € 1.000)

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Omschrijving van de kapitaaluitgaven	Oorspronkelijke aanschaffings-waarde per 01-01-2018	Investeringen 2018	Desinvesteringen 2018	Oorspronkelijke aanschaffings-waarde per 31-12-2018 kol. 1 + 2 - 3	Totaal van de afschrijvingen per 01-01-2018	Afschrijvingen 2018	Terugboeking afschrijvingen wegens desinvesteringen 2018	Bijzondere waarde vermindering 2018	Totaal van de afschrijvingen per 31-12-2018 kol. 5 + 6 - 7	Boekwaarde per 01-01-2018 kol. 1 - 5	Boekwaarde per 31-12-2018 kol. 4 - 8 - 9
Gebouwen en terreinen	149	0	28	121	148	1	28	0	120	1	0
Machines en Installaties	4.832	297	128	5.000	4.078	271	110	0	4.239	754	761
Vervoersmiddelen en Inventarissen	2.259	100	55	2.305	2.034	107	46	0	2.094	225	210
Totaal	**7.240**	**397**	**212**	**7.426**	**6.259**	**379**	**184**	**0**	**6.454**	**981**	**971**

Financiële activa	Deelneming Soflex BV (100%)	18	18
	Deelneming Perspect BV (100%)	18	18
	Totaal financiële activa	36	36

De mutatie in de financiële vaste activa betreft uitsluitend het aandeel in het resultaat van deelneming Soflex BV en van Perspect BV. (2018: nihil; 2017: nihil)

Omschrijving		31-12-2018	31-12-2017
VLOTTENDE ACTIVA			
Voorraden	Voorraden	13	0
	Emballage	1	0
	Totaal voorraden	14	0
Debiteuren	Debiteurensaldo	2.688	2.302
	Af: voorziening wegens risico niet invorderbaarheid	64	59
	Totaal debiteuren	2.624	2.243
Vorderingen op groepsmaatschappijen	Rekening courant Soweco GR	3.834	4.903
	Rekening courant Soflex BV	8	0
	Totaal vorderingen op groeps.mij.	3.842	4.903
Overige vorderingen	Vooruitbetaalde bedragen	96	91
	Overige vorderingen	31	34
	Gemeentelijke bijdragen exploitatietekort	0	589
	Totaal overige vorderingen	127	714
Liquide middelen	Kas	2	8
	Bank	33	45
	Totaal liquide middelen	35	53

Omschrijving		31-12-2018	31-12-2017
EIGEN VERMOGEN			
Aandelenkapitaal	Geplaatst en volgestort kapitaal	1.134	1.134

Het maatschappelijk kapitaal van Soweco NV bedraagt € 4,538 miljoen en bestaat uit 10.000 aandelen van € 453,78 nominaal.
Hiervan zijn geplaatst en volgestort 2.500 aandelen van € 453,78 nominaal.

Overige reserve	Saldo per 1 januari	970	965
	Bestemming resultaat	861	10
	Af: dividenduitkering	431-	5-
	Saldo 31 december	1.400	970
Onverdeeld resultaat	Saldo per 1 januari	861	10
	Resultaat boekjaar	1.558	861
	Af: resultaatbestemming vorig boekjaar	861-	10-
	Saldo 31 december	1.558	861

De jaarrekening 2017 is op 19 april 2018 door de algemene vergadering van aandeelhouders vastgesteld. Tevens is besloten akkoord te gaan met het in de jaarrekening 2017 opgenomen voorstel winstbestemming en voorstel dividenduitkering.

Bestemming (positief) resultaat 2017
Een bedrag van € 430.500, zijnde 50% van het exploitatieresultaat, als dividend uit te keren aan SOWECO GR.
Een bedrag van € 430.500, zijnde 50% van het exploitatieresultaat, ten gunste te brengen van de algemene reserve van SOWECO NV.

Voorstel resultaatbestemming 2018

De Raad van Commissarissen en de directie stellen het volgende voor:
• om initieel € 869.000 uit te keren aan SOWECO GR, zijnde het behaalde voordeel op de begrote onderdekking subsidie SW (subsidieresultaat).
• een bedrag van € 344.500, zijnde 50% van het resterende exploitatieresultaat, als dividend uit te keren aan SOWECO GR.
• een bedrag van € 344.500, zijnde 50% van het resterende exploitatieresultaat, ten gunste te brengen van de algemene reserve van SOWECO NV.

Omschrijving		31-12-2018	31-12-2017
LANGLOPENDE SCHULDEN			
Achtergestelde Lening Soweco GR	Achtergestelde lening	1.134	1.134
	De achtergestelde (renteloze) lening is verstrekt door SOWECO GR voor onbepaalde tijd (geen aflossingsverplichtingen).		
KORTLOPENDE SCHULDEN			
Crediteuren	Crediteuren	704	491
Schulden aan groepsmaatschappijen	Rekening courant Soflex BV	0	3.269
	Rekening courant Perspect BV	23	0
	Totaal schulden aan groepsmij.	23	3.269
Belastingen en sociale premies	Belastingen	340	310
	Sociale premies	0	2
	Totaal belastingen en sociale premies	340	312
	Het saldo belastingen heeft volledig betrekking op nog te betalen BTW. Deze post is medio maart geheel afgewikkeld		
Overige schulden	Bankkrediet	671	0
	Afkoop loonkostensubsidie gemeente Almelo	80	109
	Vooruitgefactureerde bedragen	237	235
	Nog te leveren verplichtingen	114	224
	Overige schulden	251	190
	Totaal overige schulden	1.354	758

Omschrijving	31-12-2018	31-12-2017

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Leaseverplichtingen

De leaseverplichting wagenpark bedraagt € 232.000 met een gemiddelde looptijd van 5 jaar.
De resterende looptijd kan als volgt worden gespecificeerd

Niet langer dan 1 jaar	149.000
Tussen 1 en 5 jaar	83.000

Leaseverplichtingen m.b.t. kopieermachines bedraagt € 29.244 met een gemiddelde looptijd van 5 jaar.
De resterende looptijd kan als volgt worden gespecificeerd

Niet langer dan 1 jaar	19.347
Tussen 1 en 5 jaar	9.897

Huurverplichtingen

De verplichtingen die hier uit voortvloeien bedragen € 86.522 met een gemiddelde looptijd van 5 jaar.
De resterende looptijd kan als volgt worden gespecificeerd

Niet langer dan 1 jaar	66.983
Tussen 1 en 5 jaar	19.539

Compensabel stelsel BNG

Soweco NV heeft tezamen met haar dochtermaatschappijen en de moedermaatschappij Soweco GR een compensabel stelsel voor alle binnen SOWECO aangehouden banksaldi bij de Bank Nederlandse Gemeenten. Dit compensabel stelsel houdt in dat alle debet en credit saldi van de bankrekeningen met elkaar verrekend kunnen worden.
Uit dien hoofde zijn Soweco NV met haar dochterondernemingen, elk afzonderlijk hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden aan de Bank Nederlandse Gemeenten.

Fiscale eenheid

De fiscale eenheid Sociaal Werkvoorzieningschap Centraal Overijssel, SOWECO NV, C.S.
OB-nummer 8112.20.771.B01 omvat onderstaande rechtspersonen
Sociaal Werkvoorzieningschap Centraal Overijssel OB nummer 0015.84.091.B01
Soweco NV OB nummer 8066.24.097.B01
Soflex BV OB nummer 8119.66.240.B01
Perspect BV OB nummer 8095.02.227.B01

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum met een materiële impact op de jaarrekening 2018.

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING (x € 1.000)

	Omschrijving	**2018**	2017
NETTO-OMZET	Productie	5.540	6.541
	Detacheren inclusief uitleen	5.915	4.788
	Overige	1.423	1.066
	Totaal netto-omzet	12.878	12.395

De netto-omzet van SOWECO NV betreft de aan derden gefactureerde omzet.
De omzet over 2018 is ten opzichte van 2017 met 3,9% toegenomen.

OVERIGE OPBRENGSTEN	Kantine-opbrengsten	252	234
	Huuropbrengsten	438	503
	Overige opbrengsten	109	120
	Totaal overige opbrengsten	799	857

	Omschrijving	**2018**	2017
DIRECTE KOSTEN VAN DE OMZET	Kosten van grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk	2.523	2.529
	Totaal directe kosten van de omzet	2.523	2.529

De kosten voor hulpstoffen en verpakkingsmateriaal worden verantwoord onder de directe kosten van de omzet. Deze bestaan uit de omzet gerelateerde inkoopkosten .

PERSONEELSKOSTEN SOFLEX	Lonen soflex	2.457	2.248
	Pensioen soflex	293	284
	Sociale lasten soflex	421	420
	Overige personeelskosten Soflex en Ambtelijk	220	166
	Totaal	3.390	3.118
	Gem aantal fte's soflex	53,4	49,2

	Omschrijving	**2018**	2017
AFSCHRIJVINGEN VASTE ACTIVA	Afschrijvingen NV	379	416
	Totaal	379	416
OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN	Huren	399	407
	Huisvestingskosten (GR)	733	758
	Personeelskosten Ambtelijk (GR)	1.877	2.018
	Bijdrage SW (GR)	614	970
	Onderhoudskosten	631	672
	Energiekosten	440	443
	Belastingen en verzekeringen	210	195
	Overige algemene kosten	1.053	938
	Totaal	5.957	6.401
FINANCIËLE BATEN	Rente baten	131	111
	Totaal	131	111
FINANCIËLE LASTEN	Rente lasten	0	38
	Totaal	0	38
RESULTAAT DEELNEMINGEN	Soflex BV	0	0
	Extend BV	0	0
	Totaal	0	0

OVERIGE TOELICHTINGEN

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

In het boekjaar is voor vier commissarissen een bedrag van EUR 31.000 (2017: 31.000) aan bezoldigingen, met inbegrip van pensioenlasten als bedoeld in artikel 2:383, lid 1 BW, en onkostenvergoedingen ten laste gekomen van de onderneming.

De bezoldiging van de bestuurder is niet opgenomen vanwege het feit dat er één bestuurder is.

SOWECO NV

Overige gegevens 2018

STATUTAIRE WINSTBESTEMMING

De statutaire winstbestemming van SOWECO NV luidt als volgt:

1. Jaarlijks wordt door de algemene vergadering op voorstel van de raad van commissarissen vastgesteld welk deel van de winst -het positieve saldo van de winst- en verliesrekening- wordt gereserveerd, zulks met inachtneming van het in lid 2 hierna bepaalde.

2. Het daarna overblijvende wordt als dividend op de aandelen uitgekeerd rekening houdend met de afzonderlijk genomen besluiten ten aanzien van het weerstandsvermogen.

3. De vennootschap kan aan de aandeelhouder en andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voor zover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden.

4. Uitkering van winst geschiedt na de vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is.

Bij de berekening van de winstverdeling tellen de aandelen die de vennootschap in haar eigen kapitaal houdt niet mede, tenzij deze aandelen belast zijn met een vruchtgebruik ten gevolge waarvan het winstrecht toekomt aan de vruchtgebruiker.

5. De vennootschap mag tussentijds slechts uitkeringen doen, indien aan hetvereiste van lid 2 is voldaan blijkens een tussentijdse vermogensopstelling. Deze heeft betrekking op de stand van het vermogen op ten vroegste de eerste dag van de derde maand voor de maand waarin het besluit tot uitkering bekend wordt gemaakt. Zij wordt opgemaakt met inachtneming van in het maatschappelijk verkeer als aanvaardbaar beschouwde waarderingsmethoden. In de vermogensopstelling worden de krachtens de wet of de statuten te reserveren bedragen opgenomen. Zij wordt ondertekend door de directie; ontbreekt de handtekening van een of meer hunner, dan wordt daarvan onder opgave van reden melding gemaakt. De vennootschap legt de vermogensopstelling ten kantore van het handelsregister neer binnen acht dagen na de dag waarop het besluit tot uitkering wordt bekend gemaakt.

Deloitte Accountants B.V.
Grote Voort 291a
8041 BL Zwolle
Postbus 480
8000 AL Zwolle
Nederland

Tel: 088 288 2888
Fax: 088 288 9993
www.deloitte.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de Algemene Vergadering van Soweco N.V. te Almelo

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Soweco N.V. te Almelo gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Soweco N.V. op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2018.

2. De winst-en-verliesrekening over 2018.

3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van Soweco N.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- Het jaarverslag
- De overige gegevens

Deloitte.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

Verantwoordelijkheden van de directie voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de vennootschap in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van commissarissen is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid, waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Deloitte.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.

- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap.

- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.

- Het vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een vennootschap haar continuïteit niet langer kan handhaven.

- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.

- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Deloitte.

Wij communiceren met de raad van commissarissen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Zwolle, 11 april 2019

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: drs. D.J. Vreeswijk RA