



Energiek BV

J A A R S T U K K E N
2 0 1 6

Permar Energiek BV
Ede

I N H O U D S O P G A V E :

PAGINA

Jaarrekening:

-Balans per 31 december 2016	4
-Winst en verliesrekening 2016	6
-Toelichting op de Balans per 31 december 2016	8
-Toelichting Winst en verliesrekening	9

Overige gegevens:

-Resultaat bestemming	10
-Gebeurtenissen na balansdatum	13
-Controleverklaring	14

Jaarstukken 2016

- Jaarrekening
- Overige gegevens

Opmaakdatum: 6 april 2017

Jaarrekening

- Balans
- Winst-en-verliesrekening
- Toelichting

Balans per 31 december 2016 (na resultaatbestemming)

(Bedragen x € 1.000)

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
Actief				
Vaste activa				
Financiële vaste activa				
Deelnemingen	66		51	
Lening u/g	-		39	
		66		90
Viottende activa				
Vorderingen en overlopende activa		505		624
Liquide middelen		350		-
		<u>921</u>		<u>714</u>

Balans per 31 december 2016 (na resultaatbestemming)

(Bedragen x € 1.000)

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
Passief				
Eigen vermogen				
Geplaatst kapitaal	18		18	
Overige reserves	-		-	
Resultaat boekjaar	-		-	
		18		18
Langlopende schulden		-		39
Kortlopende schulden en overlopende passiva		903		657
		<u>921</u>		<u>714</u>

Winst-en-verliesrekening over 2016

(Bedragen x € 1.000)

	2016		2015	
	€	€	€	€
Netto-omzet	53		59	
Nog te factureren	19		3	
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>2.749</u>		<u>2.638</u>	
Som der bedrijfsopbrengsten		2.821		2.701
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	324		27	
Lonen en salarissen	2.029		2.216	
Sociale lasten	434		387	
Overige bedrijfskosten	<u>3.371</u>		<u>192</u>	
Som der bedrijfslasten		6.158		2.822
Resultaat deelnemingen		-179		4
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor en na belastingen		<u><u>-3.516</u></u>		<u><u>-117</u></u>

Toelichting

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Permar Energiek BV, statutair gevestigd te Ede, Horaplantsoen 2, 6717 LT bestaan voornamelijk uit: (Workfirst)trajecten en overige zaken die nauw verwant zijn met reïntegratie. Bemiddeling van medewerkers aan Permar WS.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Permar Energiek B.V. is feitelijk gevestigd op Horaplantsoen 2, Postbus 350, 6710 BJ te Ede en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 09150719.

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 verkrijgingsprijs.

Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zo ver 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

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. De vennootschap maakt geen gebruik van derivaten.

Groepsverhoudingen

Permar Energiek B.V. vormt samen met haar 100%-deelneming Permar Zorg en Meubel B.V. en haar 50%-deelneming Pertax B.V. een groep. Aangezien Permar Energiek B.V. geconsolideerd ook als klein valt aan te merken is consolidatie achterwege gelaten op grond van het bepaalde in artikel 2:407.2.a BW.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Permar Energiek 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.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Financiële vast activa

Deelnemingen worden gewaardeerd tegen netto-vermogenswaarde.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde.

Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

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.

Nog te factureren.

De nog te factureren post betreft trajecten, die worden uitgevoerd in opdracht van derden. Deze worden gewaardeerd tegen de projectkosten vermeerderd met de toegerekende winst en verminderd met verwerkte verliezen en gedeclareerde termijnen. Indien het resultaat op een project niet op betrouwbare wijze kan worden ingeschat wordt er geen winst toegerekend. De projectkosten omvatten de direct op het project betrekking hebben de kosten, de kosten die toerekenbaar zijn aan projectactiviteiten in het algemeen en toewijsbaar zijn aan het project en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden 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

De voorziening is gevormd in verband met de afvloeiingskosten en kosten voor het van werk naar werktraject van het personeel, als gevolg van het besluit van ontbinding van de organisatie per 1 januari 2018.

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, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot dat moment 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.

Netto omzet

De netto omzet bestaat uit opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen, verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen en payroll activiteiten voor Permar WS en gemeenten.

Belastingen

De vennootschap vormt een fiscale eenheid voor de omzetbelasting met Permar WS te Ede. Voor de vennootschapsbelasting is er sprake van een vrijstelling, conform de bevestiging van de belastingdienst d.d. 24 juli 2008.

Periodieke betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenen

Met betrekking tot een pensioenregeling voor het personeel wordt vermeld dat er geen pensioenregeling is getroffen.

Discontinuïteit

Op 7 maart 2017 is besloten Permar Energiek B.V. per direct op te heffen en de organisatie uiterlijk 1 januari 2018 te ontbinden.

De functies van niet gesubsidieerd personeel houden per 1 januari 2018 op te bestaan. Per februari 2017 is het sociaal plan goedgekeurd voor de ambtenaren en de medewerkers met een vast dienstverband bij Permar Energiek B.V.

De verplichtingen voortkomend uit het sociaal plan zijn verwerkt in de jaarrekening 2016.

Aangezien Permar Energiek B.V. aan haar verplichtingen kan voldoen zijn geen specifieke liquidatiegrondslagen opgesteld.

Toelichting op de balans per 31 december 2016

(Bedragen x € 1.000)

Vaste Activa

Financiële vaste activa

	Deelneming Permar Zorg en Meubel B.V.	Deelneming Pertax B.V.	Totaal
Deelnemingen			
Stand per 31 december 2015	18	33	51
Bij: resultaat deelneming Pertax B.V.	-	15	15
Mutatie waardering deelneming	-	-	-
Stand per 31 december 2016	18	48	66

De deelneming in Permar Zorg & Meubel B.V. is geherwaardeerd naar de verkrijgingsprijs, aangezien het exploitatietekort jaarlijks wordt aangezuiverd. De huidige waardering is momenteel de beste inschatting van het management.

Lening u/g deelneming Permar Zorg en Meubel B.V.

Saldo per 31 december 2015	78
Ontvangen aflossing	-39
	<u>39</u>
Aflossing komend boekjaar opgenomen onder vlottende activa	-39
Saldo per 31 december 2016	<u>0</u>

Vlottende Activa

	31-12-2016 €	31-12-2015 €
Vorderingen en overlopende activa		
De vorderingen bestaan uit:		
Handelsdebiteuren	86	436
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-
	<u>86</u>	<u>436</u>
Aflossing lening u/g komend boekjaar	39	39
Permar WS	347	143
Overige vorderingen en overlopende activa	33	6
Totaal vorderingen en overlopende activa	505	624

De vorderingen en overlopende activa hebben een resterende looptijd korter dan 1 jaar
De totale intercompany vordering bedraagt € 104.950 hiervan heeft € 39.958 betrekking op de aflossing en rente lening.

Liquide middelen

Bank Nederlandse Gemeenten	350	-
----------------------------	-----	---

Toelichting op de balans per 31 december 2016

(Bedragen x € 1.000)

Eigen vermogen

Geplaatst kapitaal

Het geplaatst kapitaal van de vennootschap bedraagt € 90.000 verdeeld in 9.000 gewone aandelen. Het totaal aantal geplaatste aandelen is 1.800. Het geplaatst kapitaal is gedurende het boekjaar niet gewijzigd.

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€

Onder de overige reserves zijn opgenomen:

Algemene reserve

Stand per 1 januari	-	29
Onttrekking	-	-
Resultaatbestemming 2016	-	-29
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Voorzieningen

-

De voorziening is gevormd i.v.m. de liquidatie van Permar Energiek B.V. per 31 december 2017. Deze bestaat voor het grootste deel uit de te verwachten afvloeiingskosten personeel en de te verwachten doorbetaling van salarissen na 31 december 2017 van medewerker die op dat moment nog geen nieuwe baan hebben gevonden. Deze kosten volgen uit het sociaal plan wat is vastgesteld op 27 februari 2017

Langlopende schulden

Saldo per 1 januari	78	117
Aflossing lopend boekjaar	<u>-39</u>	<u>-39</u>
	39	78
Aflossing komend boekjaar, opgenomen onder de kortlopende schulden	<u>-39</u>	<u>-39</u>
Saldo per 31 december 2016	<u>-</u>	<u>39</u>

De langlopende schuld betreft een intercompany schuld verstrekt door Permar WS.
De resterende looptijd van de lening bedraagt per ultimo 2016 1 jaar (ultimo 2015: 2 jaar)
Over het saldo van de lening is een rente verschuldigd gelijk aan de BNG rente op de rekening-courant.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Handelscrediteuren	-	256
Bank Nederlandse Gemeenten, rekening-courant	-	20
Belastingen	239	192
Permar Zorg en Meubel B.V.	193	46
Transitorische posten	<u>471</u>	<u>143</u>
	903	657

De kortlopende schulden en overlopende passiva kennen een resterende looptijd van minder dan 1 jaar.
Gezien de aard van de schulden en overlopende passiva wordt hierover geen rente berekend.
Er zijn geen zakelijke zekerheidstellingen aangegaan.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Per 31 december 2016 zijn door de rechtspersoon geen garanties en borgstellingen verstrekt.
De rechtspersoon maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. (Permar WS).

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

(Bedragen x € 1.000)

	2016	2015
	€	€
Netto-omzet	53	59
De netto-omzet over 2016 van de rechtspersoon is ten opzichte van het vorige jaar gedaald met 10% De daling is veroorzaakt door de terugloop van de reïntegratie opdrachten vanuit de diverse gemeenten.		
Nog te factureren	19	3
Dit betreft de mutatie in nog niet gefactureerde trajecten		
Overige bedrijfsopbrengsten		
Payroll activiteiten	2.627	2.633
Diverse afwikkelingen	121	5
	2.748	2.638

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

Inhuur medewerkers TAC (Permar WS)	-	1
Kosten uitbesteed werk aan specialisten	324	26
	324	27

Het uitbesteed werk betreft de inhuur van specialisten en activiteiten welke de vennootschap niet zelf kan uitvoeren.

Lonen en salarissen en sociale lasten

Lonen en salarissen	2.029	2.216
Sociale lasten	434	387
	2.463	2.603

De vennootschap kent geen pensioenregeling. Medewerkers dienen zelf zorg dienen te dragen voor een pensioenverzekering.

Het gemiddeld aantal werknemers, berekend op fulltimebasis, over het verslagjaar is:

	2016	2015
Medewerkers in FTE:		
Medewerkers semi-ambtelijk (EBA)	37,93	33,00
Medewerkers trajecten EBM \ EBT	4,53	25,40
Medewerkers Pré-WSW (EBW)	-	-
Totaal FTE	42,46	58,40

Overige bedrijfskosten

Management Fee	150	150
Personeelskosten	25	22
Huisvestingskosten	-	-
Overige algemene kosten	26	17
Deel kosten Permar Energiek in liquidatievoorziening	3.169	-
Incidentele kosten	1	3
	3.371	192

Resultaat deelnemingen

Herwaardering deelneming Permar Zorg en Meubel B.V.	-	18
Resultaat deelneming Permar Zorg en Meubel B.V.	-193	-28
Herwaardering 50%-deelneming Pertax B.V.	-	-
Resultaat 50%-deelneming Pertax B.V.	14	14
	-179	4

Gebeurtenissen na balansdatum

Per 7 maart is het opheffingsbesluit voor Permar Energiek B.V. genomen en is de B.V. in liquidatie.
Per 15 maart 2017 is het voltallige personeel van Permar Energiek B.V. boventallig verklaard.

Overige gegevens

Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

In artikel 21 van de statuten van de vennootschap is de bestemming van het resultaat vermeld.

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2015

De jaarrekening 2015 is vastgesteld in de algemene vergadering van aandeelhouders gehouden op 20 april 2016.

De algemene vergadering van aandeelhouders heeft per die datum de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het gedane voorstel.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2016

De directie stelt voor om het exploitatietekort over 2016, ten bedrage van € 3.515.894, te laten aanzuiveren door Permar WS. Het voorstel is vooruitlopend op het besluit van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders verwerkt in de jaarrekening.

Ede, 6 april 2017

Permar Energiek BV

Algemeen directeur,
B. Veen

Controleverklaring

