

**V.O.F. Alfa Service Group
te Spanbroek**

Jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

1	Samenstellingsverklaring	2
2	Algemeen	3
3	Resultaat	4
4	Financiële positie	5
5	Winstverdeling 2019	6
6	Ondertekening	6

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2019	10
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	14
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019	18

BIJLAGEN

1	Overzicht vaste activa	21
---	------------------------	----

V.O.F. Alfa Service Group te Spanbroek

RAPPORT

Aan de aandeelhouders en bestuur van
V.O.F. Alfa Service Group
Zandwerven 40 a
1715KM Spanbroek

<i>Kenmerk</i>	0400750
<i>Behandeld door</i>	I.E.M. Rademaker
<i>Datum</i>	25 mei 2020

Betreft: Jaarrekening 2019

Geachte vennoten,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot uw vennootschap onder firma.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw vennootschap onder firma, waarin begrepen de balans met tellingen van € 635.610 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 11.030, samengesteld.

Werkzaamheden

Wij hebben onze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, partieel controleren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in volledige zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

V.O.F. Alfa Service Group te Spanbroek

2 ALGEMEEN

2.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van V.O.F. Alfa Service Group bestaan voornamelijk uit overige dienstverlening, groothandel in verf en verfwaren, overige keuring en controle, verhuur en lease van machines en installaties voor de bouw.

2.2 Bespreking van het resultaat over 2019

De winst over 2019 bedraagt € 11.030 tegenover een verlies over 2018 van € 25.530.
De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 4.

V.O.F. Alfa Service Group te Spanbroek

3 RESULTAAT

	2019		2018	
	€	%	€	%
Netto-omzet	192.525	100,0	8.240	100,0
Kostprijs van de omzet	68.712	35,7	1.430	17,3
Bruto-omzetresultaat	123.813	64,3	6.810	82,7
Kosten				
Directe kosten	1.923	1,0	102	1,2
Personeelskosten	23.731	12,3	-	-
Afschrijvingen	11.034	5,7	3.794	46,0
Huisvestingskosten	7.434	3,9	-444	-5,4
Exploitatiekosten	643	0,3	1.222	14,8
Kantoorkosten	5.173	2,7	-	-
Autokosten	96	0,2	3	0,2
Verkoopkosten	3.707	1,9	24	0,3
Algemene kosten	4.436	2,3	800	9,7
Overige lasten	228	0,1	-	-
	58.405	30,4	5.501	66,8
Bedrijfsresultaat	65.408	33,9	1.309	15,9
Financiële baten en lasten	-54.378	-28,2	-26.839	-325,7
Resultaat	11.030	5,7	-25.530	-309,8

V.O.F. Alfa Service Group te Spanbroek

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Ondernemingsvermogen	-52.398		-28.452	
Langlopende schulden	600.000		600.000	
		547.602		571.548
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		584.384		589.858
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn		-36.782		-18.310
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	11.990		-	
Vorderingen	22.107		9.742	
Liquide middelen	17.129		38	
		51.226		9.780
Af: kortlopende schulden		88.008		28.090
Werkkapitaal		-36.782		-18.310

V.O.F. Alfa Service Group te Spanbroek

5 WINSTVERDELING 2019

5.1 Regeling volgens firma-akte

Overeenkomstig hetgeen vermeld in de firma-overeenkomst, wordt het resterende resultaat als volgt verdeeld:

D.A. Felderhoff	50,00 %
C. Rappoldt	50,00 %

Recapitulatie

	Aandeel in de overwinst
	€
D.A. Felderhoff	5.515
C. Rappoldt	5.515
	11.030

ONDERTEKENING

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Administratiekantoor K. Bakker BV

C.H.M. Bakker

V.O.F. Alfa Service Group te Spanbroek

JAARREKENING

**V.O.F. Alfa Service Group
te Spanbroek**

Balans per 31 december 2019

Winst-en-verliesrekening over 2019

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019

V.O.F. Alfa Service Group te Spanbroek

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		570.848		580.360	
Inventaris		1.026		-	
Verbouwingen		12.510		9.498	
			584.384		589.858
Vlottende activa					
Vorraden	(2)	11.990		-	
Vorderingen	(3)	22.107		9.742	
Liquide middelen	(4)	17.129		38	
			51.226		9.780
TOTAAL ACTIVA			635.610		599.638

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Ondernemingsvermogen	(5)				
D.A. Felderhoff		-26.199		-14.226	
C. Rappoldt		-26.199		-14.226	
			-52.398		-28.452
Langlopende schulden	(6)		600.000		600.000
Kortlopende schulden	(7)				
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		15.152		-	
Overige schulden en overlopende passiva		72.856		28.090	
			88.008		28.090
TOTAAL PASSIVA			635.610		599.638

V.O.F. Alfa Service Group te Spanbroek

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

		2019	2018
		€	€
Netto-omzet	(8)	192.525	8.240
Kostprijs van de omzet	(9)	68.712	1.430
Bruto-omzetresultaat		123.813	6.810
Kosten			
Directe kosten	(10)	1.923	102
Personeelskosten	(11)	23.731	-
Afschrijvingen	(12)	11.034	3.794
Overige bedrijfskosten	(13)	21.717	1.605
		58.405	5.501
Bedrijfsresultaat		65.408	1.309
Financiële baten en lasten	(14)	-54.378	-26.839
Resultaat		11.030	-25.530

V.O.F. Alfa Service Group te Spanbroek

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres

V.O.F. Alfa Service Group (geregistreerd onder KvK-nummer 72246863) is feitelijk gevestigd op Zandwerven 40A te Spanbroek.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Hierbij is gebruik gemaakt van de in artikel 2:396 lid 6 BW geboden mogelijkheid de fiscale waarderingsgrondslagen te hanteren, zoals bedoeld in hoofdstuk II van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969.

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.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20 % wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Op gebouwen in eigen gebruik en andere gebouwen (zijnde gebouwen ter belegging) wordt tot de WOZ-waarde afgeschreven.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Afschrijving

Actief

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3
Inventaris	20
Verbouwingen	10

V.O.F. Alfa Service Group te Spanbroek

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

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 nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden met een looptijd korter dan 5 jaar worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de 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.

V.O.F. Alfa Service Group te Spanbroek

Kostprijs van de omzet

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.

Bruto omzetresultaat

Het brutobedrijfsresultaat bestaat uit de netto-omzet, de wijziging in de voorraad gereed product en goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten.

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.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

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

V.O.F. Alfa Service Group te Spanbroek

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Verbouwingen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 juli 2019</i>				
Aanschaffingswaarde	583.927	-	9.725	593.652
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.567	-	-227	-3.794
	<u>580.360</u>	<u>-</u>	<u>9.498</u>	<u>589.858</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringen	-	1.201	4.359	5.560
Afschrijvingen	-9.512	-175	-1.347	-11.034
	<u>-9.512</u>	<u>1.026</u>	<u>3.012</u>	<u>-5.474</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>				
Aanschaffingswaarde	583.927	1.201	14.084	599.212
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-13.079	-175	-1.574	-14.828
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>570.848</u>	<u>1.026</u>	<u>12.510</u>	<u>584.384</u>

V.O.F. Alfa Service Group te Spanbroek

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
2. Voorraden		
Voorraad	11.990	-
3. Vorderingen		
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	3.782
Overige vorderingen		
Rekening courant Alfa Diving B.V.	3.158	-
Debiteuren	18.949	5.960
	22.107	5.960
4. Liquide middelen		
KNAB bank	17.129	38

V.O.F. Alfa Service Group te Spanbroek

PASSIVA

5. Ondernemingsvermogen

	2019	2018
	€	€
<i>D.A. Felderhoff</i>		
Stand per 1 juli	-14.226	-
Aandeel in het resultaat	5.515	-12.765
	-8.711	-12.765
Privéopnamen	-17.488	-1.461
Stand per 31 december	-26.199	-14.226
<i>C. Rappoldt</i>		
Stand per 1 juli	-14.226	-
Aandeel in het resultaat	5.515	-12.765
	-8.711	-12.765
Privéopnamen	-17.488	-1.461
Stand per 31 december	-26.199	-14.226

V.O.F. Alfa Service Group te Spanbroek

6. Langlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Hypothecaire leningen		
Hypotheek NHFS	600.000	600.000

7. Kortlopende schulden

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	15.152	-
----------------	--------	---

Overige schulden

Rekening courant Omega Holding B.V.	38.526	8.837
Rekening courant Alfa Diving B.V.	-	1.656
Rekening courant Delta Equipment B.V.	17.711	2.095
	56.237	12.588

Overlopende passiva

Vooruitgefactureerde bedragen	90	-500
Diverse schulden	16.529	16.002
	16.619	15.502

V.O.F. Alfa Service Group te Spanbroek

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

	2019	2018
	€	€
8. Netto-omzet		
Netto-omzet	192.525	8.240
9. Kostprijs van de omzet		
Inkopen	68.712	1.430
10. Directe kosten		
Directe kosten	1.923	102
11. Personeelskosten		
Overige personeelskosten	23.731	-
Overige personeelskosten		
Uitzendkrachten	23.615	-
Kantinekosten	116	-
	23.731	-
12. Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	9.512	3.567
Inventaris	175	-
Verbouwingen	1.347	227
	11.034	3.794
13. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	7.434	-444
Exploitatiekosten	643	1.222
Kantoorkosten	5.173	-
Autokosten	96	3
Verkoopkosten	3.707	24
Algemene kosten	4.436	800
Overige lasten	228	-
	21.717	1.605
Huisvestingskosten		
Gas, water en electra	5.313	73
Onderhoud onroerende zaak	2.759	106
Privé gebruik woning	-2.848	-1.062
Overige huisvestingskosten	2.210	439
	7.434	-444

V.O.F. Alfa Service Group te Spanbroek

	2019	2018
	€	€
Exploitatiekosten		
Huur machines en installaties	-	967
Kleine aanschaffingen	140	-
Gereedschappen	503	255
	<u>643</u>	<u>1.222</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	534	-
Onderhoud inventaris	3.194	-
Automatiseringskosten	86	-
Contributies en abonnementen	1.359	-
	<u>5.173</u>	<u>-</u>
Autokosten		
Overige autokosten	<u>96</u>	<u>3</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	1.335	-
Representatiekosten	2.332	24
Incassokosten dubieuze debiteuren	40	-
	<u>3.707</u>	<u>24</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	3.246	800
Overige algemene kosten	1.190	-
	<u>4.436</u>	<u>800</u>
Overige lasten		
Debiteuren verschillen	<u>228</u>	<u>-</u>
14. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-54.378</u>	<u>-26.839</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankrente	-5.408	-14.653
Rente rekening courant	-970	-186
Overige rentelasten	-48.000	-12.000
	<u>-54.378</u>	<u>-26.839</u>

V.O.F. Alfa Service Group te Spanbroek

BIJLAGEN

1 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan- schaffings- waarde per 1-7-2019	Cu- mulatieve afschrijving per 1-7-2019	Boekwaarde per 1-7-2019	Investering 2019	Des- investering 2019	Afschrijving 2019	Extra afschrijving	Aan- schaffings- waarde per 31-12-2019	Cu- mulatieve afschrijving per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2019	Per- centage
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%
Onroerend goed												
Zandwerven 40A	2018	583.927	3.567	580.360	-	-	-	9.512	583.927	13.079	570.848	-
Verbouwingen												
Van Diepen terreinwerkzaamheden Pronk schilderwerk	2018 2019	9.725 -	227 -	9.498 -	- 4.359	- -	973 374	- -	9.726 4.359	1.201 374	8.525 3.985	10,00 10,00
		9.725	227	9.498	4.359	-	1.347	-	14.085	1.575	12.510	
Inventaris												
Ikea	2019	-	-	-	1.202	-	176	-	1.201	175	1.026	20,00
TOTAAL (IM) MATERIELE VASTE ACTIVA		593.652	3.794	589.858	5.561	-	1.523	9.512	599.213	14.829	584.384	