

Beilerstraat 8, 9401 PK Assen
T 0592 311330
E secretariaat@rskremer.nl
www.rskremer.nl



ABN-AMRO Bank nr. 41.99.98.705
IBAN NL82 ABNA 0419 9987 05
BIC ABNANL2A
BTW nr. NL 8115.85.232.B01

**Molenaar
Ecologische
Houtindustrie B.V.
te Assen
Rapport inzake de
jaarrekening 2023**

Inhoudsopgave

Financieel verslag

Samenstellingsverklaring	4
Resultaten	5
Financiële positie	6

Geconsolideerde jaarrekening 2023

Geconsolideerde balans per 31 december 2023	8
Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	10
Algemene toelichting	11
Grondslagen voor financiële verslaggeving	12
Toelichting op geconsolideerde balans	14
Toelichting op geconsolideerde winst- en verliesrekening	17
Overige toelichtingen	21

FINANCIEEL VERSLAG

Aan de directie van
Molenaar Ecologische Houtindustrie B.V.
Van der Feltzpark 2
9401HM Assen

Assen, 25 april 2024

Geachte directie,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van uw onderneming.

Samenstellingsverklaring

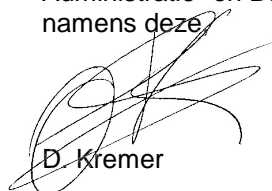
De jaarrekening van Molenaar Ecologische Houtindustrie B.V. te Assen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB Kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB). Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens. Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlands Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Administratie- en Belastingadviseurs R.S. Kremer B.V.
namens deze



D. Kremer

Resultaten

Ontwikkeling resultaat

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € -512.480, tegenover € 28.568 over 2022. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de winst- en verliesrekening.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Omzet	1.516.566	100,0	2.675.731	100,0
Kostprijs van de omzet	-1.174.808	-77,5	-1.735.631	-64,9
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	341.758	22,5	940.100	35,1
Personeelskosten	328.397	21,7	435.319	16,3
Afschrijvingen en waardeveranderingen	93.290	6,2	81.455	3,0
<i>Overige bedrijfskosten</i>				
Overige personeelsgerelateerde kosten	-40.262	-2,7	-79.263	-3,0
Huisvestingskosten	120.359	7,9	133.136	5,0
Exploitatiekosten	24.606	1,6	17.715	0,7
Verkoopkosten	131.827	8,7	253.297	9,5
Auto- en transportkosten	13.093	0,9	8.118	0,3
Kantoorkosten	7.768	0,5	7.565	0,3
Algemene kosten	151.438	10,0	57.471	2,1
Som der kosten	830.516	54,8	914.813	34,2
Bedrijfsresultaat	-488.758	-32,2	25.287	0,9
Financiële baten en lasten	-25.370	-1,7	8.133	0,3
Belastingen	1.648	0,1	-4.852	-0,2
Resultaat	-512.480	-33,8	28.568	1,1

Financiële positie

Ontwikkeling werkkapitaal

Het onderstaande overzicht geeft een beeld van de ontwikkeling van de liquiditeitspositie ultimo het verslagjaar en is ontleend aan de balans:

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
<i>Beschikbaar op lange termijn</i>		
Eigen vermogen	202.111	521.591
Langlopende schulden	412.878	610.000
	<u>614.989</u>	<u>1.131.591</u>
 <i>Vastgelegd op lange termijn</i>		
Materiële vaste activa	276.537	317.063
	<u>276.537</u>	<u>317.063</u>
 Werkkapitaal	 <u><u>338.452</u></u>	 <u><u>814.528</u></u>

De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2023

Geconsolideerde balans per 31 december 2023

Activa

<i>(Na resultaatbestemming)</i>	31 dec 2023		31 dec 2022	
	€	€	€	€
<i>Vaste activa</i>				
Materiële vaste activa		276.537		317.063
<i>Vlottende activa</i>				
Vorraden		412.000		760.000
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	276.010		299.810	
Overige verbonden maatschappijen	26.656		18.821	
Belastingvorderingen	33.409		5.057	
Overige vorderingen	8.480		8.075	
Overlopende activa	2.738		6.500	
		<u>347.293</u>		<u>338.263</u>
Liquide middelen		181.144		326.672
Totaal		<u><u>1.216.974</u></u>		<u><u>1.741.998</u></u>

Passiva

<i>(Na resultaatbestemming)</i>	31 dec 2023		31 dec 2022	
	€	€	€	€
<i>Groepsvermogen</i>				
Eigen vermogen rechtspersoon	202.111		521.591	
		202.111		521.591
Langlopende schulden		412.878		610.000
<i>Kortlopende schulden</i>				
Leveranciers en handelskredieten	92.623		72.794	
Overige verbonden partijen	483.472		476.922	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7.556		6.686	
Overlopende passiva	18.334		54.005	
		601.985		610.407
Totaal		1.216.974		1.741.998

Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Omzet	1.516.566		2.675.731	
Kostprijs van de omzet	-1.174.808		-1.735.631	
Brutomarge		341.758		940.100
Personeelskosten	328.397		435.319	
Afschrijvingen en waardeveranderingen	93.290		81.455	
<i>Overige bedrijfskosten</i>				
Overige personeelsgerelateerde kosten	-40.262		-79.263	
Huisvestingskosten	120.359		133.136	
Exploitatiekosten	24.606		17.715	
Verkoopkosten	131.827		253.297	
Auto- en transportkosten	13.093		8.118	
Kantoorkosten	7.768		7.565	
Algemene kosten	151.438		57.471	
Som der kosten		830.516		914.813
Bedrijfsresultaat		-488.758		25.287
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	662		27.994	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-26.032		-19.861	
Financiële baten en lasten		-25.370		8.133
Resultaat voor belastingen		-514.128		33.420
Belastingen		1.648		-4.852
Nettoresultaat na belasting		-512.480		28.568

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Molenaar Ecologische Houtindustrie B.V., statutair gevestigd te Assen, bestaan voornamelijk uit: Beheerwerkzaamheden.

Locatie feitelijke activiteiten

Molenaar Ecologische Houtindustrie B.V. is feitelijk gevestigd te Assen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 81163967.

Grondslag consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Molenaar Ecologische Houtindustrie 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 Molenaar Ecologische Houtindustrie B.V.; 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.

Consolidatiekring

De resultaten van nieuw verworven groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie meegenomen rechtspersonen en vennootschappen worden geconsolideerd vanaf de overnamedatum. Op die datum worden de activa, voorzieningen en schulden gewaardeerd tegen de reële waarden. De betaalde goodwill wordt geactiveerd en afgeschreven over de economische levensduur. De resultaten van afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie verwerkt tot het tijdstip waarop de groepsband wordt verbroken.

Overzicht geconsolideerde belangen

<i>Naam rechtspersoon</i>	<i>Vestigingsplaats</i>	<i>% kapitaal</i>
Dutch Hardwork Flooring B.V.	Leek	100,0
Dutch Hardwood Flooring B.V.	Leek	100,0
First Dutch Wooden Floors B.V.	Assen	100,0

Grondslagen voor financiële verslaggeving

Algemeen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de algemene bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. Zoals toegestaan in art. 2:395a lid 7 BW zijn voor de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst, bedoeld in hoofdstuk II van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969, in aanmerking genomen. Alle in de jaarrekening vermelde bedragen luiden in euro's.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

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

Algemene grondslagen bepaling resultaat

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 waardering activa

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 residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Op gebouwen in eigen gebruik wordt tot 100% van de WOZ-waarde afgeschreven.

Voorraden

Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde. Deze lagere marktwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

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, wissels, cheques 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.

Grondslagen voor waardering passiva

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

Grondslagen voor bepaling resultaat

Omzet

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper. Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Personeelskosten

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

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Ook is rekening gehouden met de verrekeningsmogelijkheden via de coronareserve.

Toelichting op geconsolideerde balans

Materiële vaste activa

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Machines en installaties	65.445	86.938
Andere vaste bedrijfsmiddelen		
Inventaris	162.907	216.535
Automobielen en overige transportmiddelen	48.185	13.590
	<u>211.092</u>	<u>230.125</u>
Totaal	<u><u>276.537</u></u>	<u><u>317.063</u></u>

Vorraden

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Gereed product en handelsgoederen	412.000	760.000

Vorderingen

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto	278.510	299.810
Voorziening dubieuze debiteuren	-2.500	-
	<u>276.010</u>	<u>299.810</u>

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Overige verbonden maatschappijen		
Rekening-courant Schaaïj Beheer B.V.	26.656	18.821
	<u>26.656</u>	<u>18.821</u>
<i>Belastingvorderingen</i>		
Vennootschapsbelasting	2.362	2.140
Omzetbelasting	31.047	2.917
	<u>33.409</u>	<u>5.057</u>
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde huur	5.959	5.554
Vordering op werknemer	2.521	2.521
	<u>8.480</u>	<u>8.075</u>
Overlopende activa		
Nog te ontvangen subsidie LIV	2.738	-
Te ontvangen van Nxchange B.V.	-	6.500
	<u>2.738</u>	<u>6.500</u>
Totaal	<u><u>347.293</u></u>	<u><u>338.263</u></u>

Liquide middelen

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Banktegoeden		
Rabobank rekeningen-courant	187.963	302.282
Rabobank vreemde valuta rekening	45	24.331
	<u>188.008</u>	<u>326.613</u>
Kruisposten		
American Express	-6.864	59
	<u>-6.864</u>	<u>59</u>
Totaal	<u><u>181.144</u></u>	<u><u>326.672</u></u>

Groepsvermogen

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Eigen vermogen rechtspersoon	202.111	521.591

Langlopende schulden

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Schulden aan overige verbonden partijen		
Lening o/g Funda Rend B.V.	412.878	610.000

Toelichting

Rentepercentage bedraagt 2%, de zekerheden zijn de voorraden. Aflossingsverplichting bij voldoende liquiditeit.

Kortlopende schulden

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	92.623	72.794
Overige verbonden partijen		
Rekening-courant Funda Rend B.V.	483.472	476.922
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing- en premies	6.174	7.280
Overige belastingschulden		
Pensioenen	1.382	-594
	<u>7.556</u>	<u>6.686</u>
Overlopende passiva		
Financieringskosten	87	185
Voorziening vakantiegeld	11.087	13.220
Nettoloon	144	-
Overige kosten	16	-
Accountantskosten	7.000	5.600
Lening o/g O.S. Vastgoed B.V.	-	35.000
	<u>18.334</u>	<u>54.005</u>
Totaal	<u><u>601.985</u></u>	<u><u>610.407</u></u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Fiscale eenheid

De rechtspersoon maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Toelichting op geconsolideerde winst- en verliesrekening

Omzet en brutomarge

	2023	2022
	€	€
Omzet	1.516.566	2.675.731
Som der bedrijfsopbrengsten	1.516.566	2.675.731
Kostprijs van de omzet	1.174.808	1.735.631
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	341.758	940.100

Personeelskosten

	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen		
Bruto-loon	274.603	368.630
Mutatie voorziening vakantiegeld	-2.133	-980
	<u>272.470</u>	<u>367.650</u>
Sociale lasten	45.281	62.035
Pensioenlasten	10.646	5.634
Totaal	<u>328.397</u>	<u>435.319</u>

Afschrijvingen en waardeveranderingen

	2023	2022
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa		
Machines en installaties	79.791	75.768
Transport- en vervoermiddelen	8.161	1.960
Bedrijfsinventaris	5.338	3.727
Totaal	<u>93.290</u>	<u>81.455</u>

Overige bedrijfskosten

	2023	2022
	€	€
Overige personeelsgerelateerde kosten		
Reiskostenvergoeding	6.727	15.459
Overige werkkosten gericht vrijgesteld	545	140
Ziekengeldverzekering	6.542	9.238
Ontvangen ziekengelden	-24.571	-1.166
Loonkostensubsidie	-33.865	-28.877
Werkkleding	798	892
Kantinekosten	4.414	5.354
Correctie pensioenpremies i.v.m. niet premieplichtig	-	-76.184
Overige personeelskosten	-852	-4.119
	<hr/> -40.262	<hr/> -79.263
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	71.439	67.320
Onderhoud gebouwen	9.700	5.189
Gas, water en elektra	57.738	58.888
Onroerende zaakbelasting	1.730	1.739
Correctie huur i.v.m. hoge energiekosten	-20.248	-
	<hr/> 120.359	<hr/> 133.136
Exploitatiekosten		
Reparatie en onderhoud machines	15.687	56.781
Overige machinekosten	8.919	20.934
Correctie huur machines 2020	-	-60.000
	<hr/> 24.606	<hr/> 17.715
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	14.184	13.381
Sponsoring	5.555	4.504
Beurskosten	17.429	4.910
Reis- en verblijfkosten	20.100	55.117
Websitekosten	2.814	15.840
Relatiegeschenken	1.090	1.612
Verzendkosten	403	439
Vrachtkosten	67.752	155.432
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	2.500	-
Representatiekosten	-	863
Overige verkoopkosten	-	1.199
	<hr/> 131.827	<hr/> 253.297

	2023	2022
	€	€
Auto- en transportkosten	13.093	8.118
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1.393	1.562
Telefoon en internet	2.108	2.565
Kleine aanschaffingen kantoorinventaris	1.440	1.767
Contributies en abonnementen	2.250	545
Kosten automatisering	-	495
Overige kantoorkosten	577	631
	<u>7.768</u>	<u>7.565</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	18.215	18.399
Overige advieskosten	75.780	4.779
Verzekeringen	23.067	21.745
Managementvergoedingen Heidepiek	23.111	2.865
Onderhoud en kleine aanschaffingen	4.719	1.287
Algemene kosten	6.546	8.396
	<u>151.438</u>	<u>57.471</u>
Totaal	<u><u>408.829</u></u>	<u><u>398.039</u></u>

Financiële baten en lasten

	2023	2022
	€	€
Rentebaten banken		
Koersverschillen vreemde valuta	192	27.647
Rentebaten andere partijen		
Rente rekening-courant Schaaïj Beheer B.V.	470	347
Rentelasten overige verbonden maatschappijen		
Rentelasten kortlopende lening G.C.M. Schaaïj	-2.160	-
Rentelasten banken		
Lening o/g Funda Rend B.V.	-10.128	-6.000
Betaalde bankrente	-1.540	-1.140
	<u>-11.668</u>	<u>-7.140</u>
Rentelasten andere partijen		
Belastingdienst	-75	-3.175
Lening O.S. Vastgoed B.V.	-2.600	-175
Rekening-courant Funda Rend B.V.	-9.529	-9.371
	<u>-12.204</u>	<u>-12.721</u>
Financiële baten en lasten (saldo)	<u><u>-25.370</u></u>	<u><u>8.133</u></u>

Belastingen

	2023	2022
	€	€
Vennootschapsbelasting huidig boekjaar	-1.648	4.852

Overige toelichtingen

Resultaatbestemming

Resultaatbestemming

De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022 vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Voorstel resultaatbestemming

De directie stelt aan de algemene vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2023 ten bedrage van € -293.075 geheel ten laste van de overige reserves te brengen.

Ondertekening

Assen,

Naam

Functie

Handtekening

J.C. Speel

Bestuurder