

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
tussentijdse cijfers
1 januari t/m 30 juni
2024**

Inhoudsopgave

Financieel verslag

Samenstellingsverklaring	4
Resultaten	5
Financiële positie	6

Geconsolideerde balans tussentijdse cijfers 1 januari t/m 30 juni 2024

Geconsolideerde balans tussentijdse cijfers per 30 juni 2024	8
Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 1 januari t/m 30 juni 2024	10
Algemene toelichting	11
Grondslagen voor financiële verslaggeving	12
Toelichting op geconsolideerde balans	14
Toelichting op geconsolideerde winst- en verliesrekening	17

FINANCIEEL VERSLAG

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

Assen, 27 september 2024

Geachte directie,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de tussentijdse cijfers 1 januari t/m 30 juni 2024 van uw onderneming.

Samenstellingsverklaring

De tussentijdse cijfers van Molenaar Ecologische Houtindustrie B.V. te Assen zijn door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De tussentijdse cijfers bestaan uit de balans per 30 juni 2024 en de winst-en-verliesrekening over 1 januari t/m 30 juni 2024 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.

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 tussentijdse cijfers 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 tussentijdse cijfers. 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 tussentijdse cijfers.

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



D. Kremer

Resultaten

Ontwikkeling resultaat

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € -116.729, tegenover € -512.480 over 2023. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de winst- en verliesrekening.

	1 januari t/m 30 juni 2024		2023	
	€	%	€	%
Omzet	909.747	100,0	1.516.566	100,0
Kostprijs van de omzet	-567.734	-62,4	-1.174.808	-77,5
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	342.013	37,6	341.758	22,5
Personeelskosten	170.204	18,7	328.397	21,7
Afschrijvingen en waardeveranderingen	48.142	5,3	93.290	6,2
<i>Overige bedrijfskosten</i>				
Overige personeelsgerelateerde kosten	-10.907	-1,2	-40.262	-2,7
Huisvestingskosten	79.244	8,7	120.359	7,9
Exploitatiekosten	29.132	3,2	24.606	1,6
Verkoopkosten	80.193	8,8	131.827	8,7
Auto- en transportkosten	6.081	0,7	13.093	0,9
Kantoorkosten	7.483	0,8	7.768	0,5
Algemene kosten	47.924	5,3	151.438	10,0
Som der kosten	457.496	50,3	830.516	54,8
Bedrijfsresultaat	-115.483	-12,7	-488.758	-32,2
Financiële baten en lasten	-1.246	-0,1	-25.370	-1,7
Belastingen	-	-	1.648	0,1
Resultaat	-116.729	-12,8	-512.480	-33,8

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:

	30 juni 2024	31 dec 2023
	€	€
<i>Beschikbaar op lange termijn</i>		
Eigen vermogen	85.383	202.111
Langlopende schulden	417.006	412.878
	<u>502.389</u>	<u>614.989</u>
 <i>Vastgelegd op lange termijn</i>		
Materiële vaste activa	243.717	276.537
	<u>243.717</u>	<u>276.537</u>
 Werkkapitaal	 <u><u>258.672</u></u>	 <u><u>338.452</u></u>

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

**GECONSOLIDEERDE BALANS TUSSENTIJDSE
CIJFERS 1 JANUARI T/M 30 JUNI 2024**

Geconsolideerde balans tussentijdse cijfers per 30 juni 2024

Activa

<i>(Na resultaatbestemming)</i>		30 juni 2024		31 dec 2023
	€	€	€	€
<i>Vaste activa</i>				
Materiële vaste activa		243.717		276.537
<i>Vlottende activa</i>				
Vorraden		355.000		412.000
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	254.834		276.010	
Overige verbonden maatschappijen	10.950		26.656	
Belastingvorderingen	29.963		33.409	
Overige vorderingen	7.480		8.480	
Overlopende activa	2.738		2.738	
		305.965		347.293
Liquide middelen		240.127		181.144
Totaal		1.144.809		1.216.974

Passiva

<i>(Na resultaatbestemming)</i>	€	30 juni 2024 €	€	31 dec 2023 €
<i>Groepsvermogen</i>				
Eigen vermogen rechtspersoon	85.383		202.111	
		85.383		202.111
Langlopende schulden		417.006		412.878
<i>Kortlopende schulden</i>				
Leveranciers en handelskredieten	89.076		92.623	
Overige verbonden partijen	488.116		483.472	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	19.676		7.556	
Overige schulden	13.500		-	
Overlopende passiva	32.052		18.334	
		642.420		601.985
Totaal		1.144.809		1.216.974

Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 1 januari t/m 30 juni 2024

		1 januari t/m 30 juni 2024		2023
	€	€	€	€
Omzet	909.747		1.516.566	
Kostprijs van de omzet	-567.734		-1.174.808	
Brutomarge		342.013		341.758
Personeelskosten	170.204		328.397	
Afschrijvingen en waardeveranderingen	48.142		93.290	
<i>Overige bedrijfskosten</i>				
Overige personeelsgerelateerde kosten	-10.907		-40.262	
Huisvestingskosten	79.244		120.359	
Exploitatiekosten	29.132		24.606	
Verkoopkosten	80.193		131.827	
Auto- en transportkosten	6.081		13.093	
Kantoorkosten	7.483		7.768	
Algemene kosten	47.924		151.438	
Som der kosten		457.496		830.516
Bedrijfsresultaat		-115.483		-488.758
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	8.684		662	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-9.930		-26.032	
Financiële baten en lasten		-1.246		-25.370
Resultaat voor belastingen		-116.729		-514.128
Belastingen		-		1.648
Nettoresultaat na belasting		-116.729		-512.480

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

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

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.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde. De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden. De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

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-afrekbare kosten. Ook is rekening gehouden met de verrekeningsmogelijkheden via de coronareserve.

Toelichting op geconsolideerde balans

Materiële vaste activa

	30 juni 2024	31 dec 2023
	€	€
Machines en installaties	67.904	65.445
Andere vaste bedrijfsmiddelen		
Inventaris	131.708	162.907
Automobielen en overige transportmiddelen	44.105	48.185
	<u>175.813</u>	<u>211.092</u>
Totaal	<u><u>243.717</u></u>	<u><u>276.537</u></u>

Voorraden

	30 juni 2024	31 dec 2023
	€	€
Gereed product en handelsgoederen	355.000	412.000

Vorderingen

	30 juni 2024	31 dec 2023
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto	257.334	278.510
Voorziening dubieuze debiteuren	-2.500	-2.500
	<u>254.834</u>	<u>276.010</u>

	<u>30 juni 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
	€	€
Overige verbonden maatschappijen Rekening-courant Schaaïj Beheer B.V.	10.950	26.656
<i>Belastingvorderingen</i>		
Vennootschapsbelasting	5.301	2.362
Omzetbelasting	24.662	31.047
	<u>29.963</u>	<u>33.409</u>
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde huur	5.959	5.959
Vordering op werknemer	1.521	2.521
	<u>7.480</u>	<u>8.480</u>
Overlopende activa		
Nog te ontvangen subsidie LIV	2.738	2.738
	<u>2.738</u>	<u>2.738</u>
Totaal	<u><u>305.965</u></u>	<u><u>347.293</u></u>

Liquide middelen

	<u>30 juni 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
	€	€
Banktegoeden		
Rabobank rekeningen-courant	194.489	187.963
Rabobank vreemde valuta rekening	46.248	45
	<u>240.737</u>	<u>188.008</u>
Kruisposten		
American Express	-610	-6.864
Totaal	<u><u>240.127</u></u>	<u><u>181.144</u></u>

Groepsvermogen

	<u>30 juni 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
	€	€
Eigen vermogen rechtspersoon	85.383	202.111

Langlopende schulden

	30 juni 2024	31 dec 2023
	€	€
Schulden aan overige verbonden partijen		
Lening o/g Funda Rend B.V.	417.006	412.878

Toelichting

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

Kortlopende schulden

	30 juni 2024	31 dec 2023
	€	€
Leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	89.076	92.623
Overige verbonden partijen		
Rekening-courant Funda Rend B.V.	488.116	483.472
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing- en premies	18.109	6.174
Overige belastingschulden		
Pensioenen	1.567	1.382
	<u>19.676</u>	<u>7.556</u>
Overige schulden		
Kortlopende lening Schonewille	13.500	-
Overlopende passiva		
Financieringskosten	101	87
Voorziening vakantiegeld	-	11.087
Nettoloon	24.935	144
Accountantskosten	7.000	7.000
Overige kosten	16	16
	<u>32.052</u>	<u>18.334</u>
Totaal	<u><u>642.420</u></u>	<u><u>601.985</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

	1 januari t/m 30 juni 2024	2023
	€	€
Omzet	909.747	1.516.566
Som der bedrijfsopbrengsten	909.747	1.516.566
Kostprijs van de omzet	567.734	1.174.808
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	342.013	341.758

Personeelskosten

	1 januari t/m 30 juni 2024	2023
	€	€
Lonen en salarissen		
Bruto-loon	150.438	274.603
Mutatie voorziening vakantiegeld	-11.087	-2.133
	<u>139.351</u>	<u>272.470</u>
Sociale lasten	26.634	45.281
Pensioenlasten	4.219	10.646
Totaal	170.204	328.397

Afschrijvingen en waardeveranderingen

	1 januari t/m 30 juni 2024	2023
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa		
Machines en installaties	41.138	79.791
Transport- en vervoermiddelen	4.080	8.161
Bedrijfsinventaris	2.924	5.338
Totaal	48.142	93.290

Overige bedrijfskosten

	1 januari t/m 30 juni 2024	2023
	€	€
Overige personeelsgerelateerde kosten		
Reiskostenvergoeding	4.226	6.727
Overige werkkosten gericht vrijgesteld	-	545
Ziekengeldverzekering	3.939	6.542
Ontvangen ziekengelden	-3.249	-24.571
Loonkostensubsidie	-21.551	-33.865
Werkkleding	1.833	798
Kantinekosten	4.303	4.414
Overige personeelskosten	-408	-852
	<u>-10.907</u>	<u>-40.262</u>
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	35.754	71.439
Schoonmaakkosten	280	-
Overige huisvestingskosten	1.040	-
Onderhoud gebouwen	-	9.700
Gas, water en elektra	40.465	57.738
Onroerende zaakbelasting	1.705	1.730
Correctie huur i.v.m. hoge energiekosten	-	-20.248
	<u>79.244</u>	<u>120.359</u>
Exploitatiekosten		
Reparatie en onderhoud machines	14.239	15.687
Overige machinekosten	14.893	8.919
	<u>29.132</u>	<u>24.606</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	1.938	14.184
Sponsoring	207	5.555
Beurskosten	12.479	17.429
Representatiekosten	2.018	-
Reis- en verblijfkosten	23.701	20.100
Websitekosten	3.410	2.814
Relatiegeschenken	-	1.090
Verzendkosten	190	403
Vrachtkosten	36.250	67.752
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-	2.500
	<u>80.193</u>	<u>131.827</u>

	1 januari t/m 30 juni 2024	2023
	€	€
Auto- en transportkosten	6.081	13.093
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	285	1.393
Telefoon en internet	1.045	2.108
Kleine aanschaffingen kantoorinventaris	1.297	1.440
Contributies en abonnementen	4.368	2.250
Overige kantoorkosten	488	577
	<hr/> 7.483	<hr/> 7.768
Algemene kosten		
Accountantskosten	8.133	18.215
Overige advieskosten	10.808	75.780
Verzekeringen	10.075	23.067
Managementvergoedingen Heidepiek	12.725	23.111
Onderhoud en kleine aanschaffingen	2.198	4.719
Algemene kosten	3.985	6.546
	<hr/> 47.924	<hr/> 151.438
Totaal	<hr/> 239.150	<hr/> 408.829

Financiële baten en lasten

	1 januari t/m 30 juni 2024	2023
	€	€
Rentebaten banken		
Koersverschillen vreemde valuta	8.487	192
Rentebaten andere partijen		
Rente rekening-courant Schaaïj Beheer B.V.	197	470
Rentelasten overige verbonden maatschappijen		
Rentelasten kortlopende lening G.C.M. Schaaïj	-	-2.160
Rentelasten banken		
Lening o/g Funda Rend B.V.	-4.129	-10.128
Betaalde bankrente	-849	-1.540
	<u>-4.978</u>	<u>-11.668</u>
Rentelasten andere partijen		
Belastingdienst	-108	-75
Lening O.S. Vastgoed B.V.	-	-2.600
Rekening-courant Funda Rend B.V.	-4.844	-9.529
	<u>-4.952</u>	<u>-12.204</u>
Financiële baten en lasten (saldo)	<u><u>-1.246</u></u>	<u><u>-25.370</u></u>

Belastingen

	1 januari t/m 30 juni 2024	2023
	€	€
Vennootschapsbelasting huidig boekjaar	-	-1.648

