

Beilerstraat 8, 9401 PK Assen  
T 0592 311330  
E [secretariaat@rskremer.nl](mailto:secretariaat@rskremer.nl)  
[www.rskremer.nl](http://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

**Jaarrapport**  
uitgebracht aan  
**Molenaar Ecologische Houtindustrie B.V.**  
**te Assen**  
inzake de  
geconsolideerde jaarrekening 2022

**Molenaar Ecologische Houtindustrie te Assen**

**Inhoudsopgave**

<b>1</b>	<b>Rapport</b>	<b>3</b>
1.1	Opdracht	3
1.2	Samenstellingsverklaring	3
<b>2</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>4</b>
2.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)	5
2.2	Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2022	7
2.3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
2.4	Toelichting op de geconsolideerde balans	9
2.5	Toelichting geconsolideerde winst-en-verliesrekening	13

Molenaar Ecologische Houtindustrie B.V.  
Vaart N.Z. 6  
9401 GM ASSEN

Assen, 26 april 2023

Geachte directie en aandeelhouders,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw onderneming.

### **1.1 Opdracht**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de geconsolideerde jaarrekening 2022 van Molenaar Ecologische Houtindustrie B.V., Dutch Hardwork Flooring B.V., Dutch Hardwood Flooring .B.V. en First Dutch Wooden Floors B.V. samengesteld.

### **1.2 Samenstellingsverklaring**

De geconsolideerde jaarrekening 2022 van Molenaar Ecologische Houtindustrie B.V., Dutch Hardwork Flooring B.V., Dutch Hardwood Flooring .B.V. en First Dutch Wooden Floors B.V. is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst- en verliesrekening over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

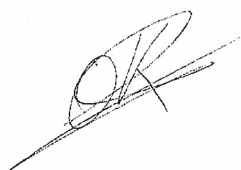
Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

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 jaarrekening samenstellen in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 en of kredietrapportage. 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.

26 april 2023



D. Kremer  
Administratie & Belastingadviseurs R.S. Kremer b.v.  
Beilerstraat 8  
9401 PK Assen  
T 0592-311330  
E secretariaat @rskremer.nl

## 2.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Machines en installaties	288.838	307.387
Inventaris	14.635	13.686
Transportmiddelen	13.590	0
	<b>317.063</b>	<b>321.073</b>
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vorraden</b>		
Gereed product en handelsgoederen	<b>760.000</b>	<b>351.250</b>
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	299.810	190.711
Rekening-couranten	18.821	16.109
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.651	6.076
Overige vorderingen en overlopende activa	14.575	5.143
	<b>338.857</b>	<b>218.039</b>
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank	<b>326.672</b>	<b>82.551</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>1.742.592</b>	<b>972.913</b>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Geplaatst en opgevraagd kapitaal	2.000	1.000
Agio reserve	276.000	0
Algemene reserve	243.591	215.023
	<b>521.591</b>	<b>216.023</b>
<b>Langlopende schulden</b>		
Lening o/g Funda Rend B.V.	<b>610.000</b>	<b>0</b>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	72.794	107.670
Schulden aan groepsmaatschappijen	476.922	467.550
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7.280	72.094
Vennootschapsbelasting	0	33.466
Overige schulden en overlopende passiva	54.005	76.110
	<b>611.001</b>	<b>756.890</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>1.742.592</b>	<b>972.913</b>

## 2.2 Geconsolideerde winst–en–verliesrekening over 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Baten</b>		
Omzet	2.675.731	3.915.146
Kostprijs van de omzet	1.735.631	2.458.999
<b>Bruto–marge</b>	<b>940.100</b>	<b>1.456.147</b>
<b>Lasten</b>		
Personeelskosten	356.056	645.689
Huisvestingskosten	133.136	132.624
Kantoorkosten	7.565	23.234
Verkoopkosten	253.297	250.914
Exploitatie– en machinekosten	17.715	80.605
Algemene kosten	65.589	52.571
Afschrijvingen	81.455	68.874
<b>Totaal van de lasten</b>	<b>914.813</b>	<b>1.254.511</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>25.287</b>	<b>201.636</b>
Financiële baten en lasten	8.133	32.738
<b>Resultaat voor belasting</b>	<b>33.420</b>	<b>234.374</b>
Vennootschapsbelasting	4.852	33.466
Aandeel resultaat deelneming Dutch Hardwood Flooring B.V. 2020		14.115
<b>Resultaat na belasting</b>	<b>28.568</b>	<b>215.023</b>

## 2.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### Algemeen

De grondslagen voor waardering zijn ongewijzigd ten opzichte van die van het voorgaande jaar. Daar waar geen specifieke waardering wordt vermeld, is sprake van waardering tegen nominale waarde.

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de fiscale wetgeving en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Toegepaste afschrijvingspercentages:

Machines en installaties	20%
Inventaris	20%
Transportmiddelen	20%

### Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen werkelijke inkooprijzen, of lagere marktwaarde, onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

### Vorderingen

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.

### Langlopende en kortlopende schulden

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

### Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald door de opbrengsten van de in het boekjaar gerealiseerde omzet, verminderd met de kosten op basis van de aanschaffingswaarde.

Winsten worden slechts verantwoord, voor zover zij op de balansdatum zijn verwezenlijkt.

Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar worden in acht genomen, indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.



## 2.4 Toelichting op de geconsolideerde balans

### MATERIËLE VASTE ACTIVA

Het verloop van de materiële vaste activa was als volgt.

	<u>31-12-2021</u>	<u>Saldo in- vesteringen</u>	<u>Afschrij- vingen</u>	<u>31-12-2022</u>
Machines en installaties	307.387	57.219	75.768	288.838
Inventaris	13.686	4.676	3.727	14.635
Transportmiddelen	0	15.550	1.960	13.590
	<b>321.073</b>	<b>77.445</b>	<b>81.455</b>	<b>317.063</b>

31-12-2022

31-12-2021

### VOORRADEN

De samenstelling van de voorraden was als volgt.

#### Gereed product en handelsgoederen

Volgens uw opgave

760.000

351.250

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>VORDERINGEN</b>		
De samenstelling van de vorderingen was als volgt.		
<b>Debiteuren</b>		
Conform saldijst inclusief BTW	316.208	190.711
Nog te sturen creditfacturen	-16.398	0
	<b>299.810</b>	<b>190.711</b>
<b>Rekening-couranten</b>		
Rekening-courant Schaaïj Beheer B.V.	<b>18.821</b>	<b>16.109</b>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	2.917	6.076
Vennootschapsbelasting	2.140	0
Pensioenen	594	0
	<b>5.651</b>	<b>6.076</b>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde huur (januari)	5.554	5.143
Vordering op werknemer G.C. van 't Hoeft	2.521	0
Te ontvangen van Nxchange B.V.	6.500	0
	<b>14.575</b>	<b>5.143</b>
	<b>338.857</b>	<b>218.039</b>
<b>LIQUIDE MIDDELEN</b>		
De samenstelling van de liquide middelen was als volgt.		
<b>Rabobank</b>		
Rabobank, rekeningen-courant	302.282	72.945
Kruisposten	0	8.000
American Express	59	0
Rabobank vreemde valuta rekening	24.331	1.606
	<b>326.672</b>	<b>82.551</b>

## EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Geplaatst en opgevraagd kapitaal</b>		
Aandelenkapitaal	2.000	1.000
Op balansdatum bedroeg het geplaatst aandelenkapitaal 2.000, verdeeld in 2.000.000 aandelen van nominaal 0,01 euro.		
<b>Agioreserve</b>		
Agio	276.000	0
<b>Algemene reserve</b>		
<b>Saldo begin boekjaar</b>	<b>215.023</b>	<b>0</b>
Resultaat	28.568	215.023
<b>Saldo einde boekjaar</b>	<b>243.951</b>	<b>215.023</b>
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>521.591</b>	<b>216.023</b>

## LANGLOPENDE SCHULDEN

De onder dit hoofd opgenomen schulden hebben alle een resterende looptijd langer dan een jaar. De aflossing die in het komende boekjaar vervalt is opgenomen onder de kortlopende schulden. Het verloop was als volgt.

	<u>31-12-2021</u>	<u>Opname</u>	<u>Aflossing</u>	<u>31-12-2022</u>
<b>Lening o/g Funda Rend B.V.</b>				
Verloop boekjaar	0	610.000	0	610.000

### Lening o/g Funda Rend B.V.

Betreft een lening voor aanschaf voorraad  
 Aflossingsverplichting : bij voldoende liquiditeit  
 Rentepercentage : 2%  
 Zekerheden : voorraad

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
De onder dit hoofd opgenomen schulden hebben alle een resterende looptijd korter dan een jaar. De samenstelling was als volgt.		
<b>Crediteuren</b>		
Verschuldigd per 31 december	<b>72.794</b>	<b>107.670</b>
<b>Rekening-couranten</b>		
Rekening-courant Funda Rend B.V.	<b>476.922</b>	<b>468.550</b>
<b>Vennootschapsbelasting</b>		
Vennootschapsbelasting	<b>0</b>	<b>33.466</b>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffingen	7.280	10.457
Pensioen	0	61.637
	<b>7.280</b>	<b>72.094</b>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Voorziening vakantiegeld	13.220	14.200
Kortlopende lening O.S. Vastgoed B.V.	35.000	0
Accountantskosten	5.600	3.500
Financieringskosten	185	0
Nettolonen	0	-1.590
Huren	0	60.000
	<b>54.005</b>	<b>76.110</b>
	<b>611.001</b>	<b>757.890</b>

## 2.5 Toelichting geconsolideerde winst-en-verliesrekening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Baten</b>		
<b>Bruto-marge</b>		
<b>Omzet</b>		
Omzet hoog	439.546	1.323.265
Omzet buiten de EU	2.148.915	2.450.074
Omzet binnen de EU	87.270	141.807
	<b>2.675.731</b>	<b>3.915.146</b>
<b>Kostprijs van de omzet</b>		
Voorraadmutatie	-408.750	-273.615
Inkopen hoog	1.388.523	2.162.793
Inkopen binnen de EU hoog	446.461	252.119
Inkopen binnen de EU overig	0	253.859
Inkopen buiten de EU	302.079	59.532
Kosten uitbesteed werk	7.318	4.311
	<b>1.735.631</b>	<b>2.458.999</b>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Lasten</b>		
<b>Personeelskosten</b>		
Brutolonen	407.768	428.591
Vakantietoeslag	-11.924	33.183
Belaste vergoedingen	0	19.741
Sociale lasten	43.090	96.037
Ziekengeld	-1.166	-2.858
Ziekengeldverzekering	9.238	9.515
Pensioenpremie	0	26.623
Correctie pensioenpremies i.v.m. niet premieplichtig	-76.184	0
Kantinekosten	5.354	9.405
Bedrijfskleding	892	6.854
Reiskostenvergoeding	11.652	21.000
Werkkostenregeling	332	11.893
Loonkostensubsidie	-28.877	-14.295
Overige personeelskosten	-4.119	0
	<b>356.056</b>	<b>645.689</b>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerend goed	67.320	63.434
Onderhoud onroerend goed	5.189	6.703
Gas, water en elektra	58.888	57.990
Belastingen onroerend goed	1.739	1.715
Overige huisvestingskosten	0	2.782
	<b>133.136</b>	<b>132.624</b>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	1.562	2.544
Telefoon	2.565	2.519
Automatisering	495	4.465
Contributies en bijdragen	545	57
Overige kantoorkosten	2.398	13.649
	<b>7.565</b>	<b>23.234</b>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Advertenties en reclame	13.381	5.963
Sponsoring	4.504	62
Representatie	863	1.592
Relatiegeschenken	1.612	655
Reis- en verblijfskosten	55.117	26.947
Verpakkingsmaterialen	15.840	24.385
Vrachtkosten	155.432	178.975
Verzendkosten	439	562
Provisie	0	7.230
Beurskosten	4.910	0
Overige verkoopkosten	1.199	4.543
	<b>253.297</b>	<b>250.914</b>
<b>Exploitatie- en machinekosten</b>		
Huur machines	1.189	2.350
Correctie huur machines 2020	-60.000	0
Reparatie en onderhoud machines	56.781	70.262
Overige kosten machines	19.745	7.993
	<b>17.715</b>	<b>80.605</b>
<b>Algemene kosten</b>		
Autokosten	8.118	3.252
Verzekeringspremies	21.745	17.833
Accountantskosten	18.398	7.485
Managementvergoedingen Heidepiek	2.865	0
Onderhoud en kleine aanschaffingen	1.287	4.143
Honoraria adviseurs	4.779	4.808
Overige algemene kosten	8.415	12.976
Betalingsverschillen	-18	6
Afboeking oninbare debiteuren	0	2.068
	<b>65.589</b>	<b>52.571</b>
<b>Afschrijvingen</b>		
Machines en installaties	75.768	66.257
Inventaris	3.727	2.617
Transportmiddelen	1.960	0
	<b>81.455</b>	<b>68.874</b>

**Financiële baten en lasten**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Financiële baten</b>		
Rekening-courant Schaaïj Beheer B.V.	347	0
Koersverschillen vreemde valuta	27.647	34.485
	<b>27.994</b>	<b>34.485</b>
<b>Financiële lasten</b>		
Rente fiscus	3.175	245
Rente rekening-courant Funda Rend B.V.	9.371	0
Lening O.S. Vastgoed B.V.	175	0
Rente en kosten bank	1.140	1.502
Lening Funda Rend B.V.	6.000	0
	<b>19.861</b>	<b>1.747</b>
	 <b>8.133</b>	 <b>32.738</b>
<b>Vennootschapsbelasting</b>		
Vennootschapsbelasting boekjaar	<b>4.852</b>	<b>33.466</b>