

**NIPED PREVENTION B.V.
TE AMSTERDAM**

Jaarrekening 2015

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Opdracht	3
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5
5	Financiële positie	7
6	Kengetallen	9
7	Fiscale positie	10

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2015	12
2	Winst-en-verliesrekening over 2015	14
3	Kasstroomoverzicht 2015	15
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	17
5	Toelichting op de balans per 31 december 2015	22
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2015	30

OVERIGE GEGEVENS

1	Deskundigenonderzoek	36
2	Statutaire regeling winstbestemming	36
3	Verwerking van het verlies 2015	36
4	Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum	36

Aan de directie en Raad van Commissarissen van
NIPED Prevention B.V.
Courbetstraat 34H
1077 ZV Amsterdam

Kenmerk 2015 -1503
Behandeld door Tanja Groenewoud
Datum 22 juni 2016

Geachte directie en Raad van Commissarissen,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2015 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 654.265 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 486.874, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: de directie

De jaarrekening van NIPED Prevention B.V. is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de winst-en-verliesrekening over 2015 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van NIPED Prevention B.V. 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.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit 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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba/verklaringen.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van NIPED Prevention B.V. bestaan het ontwikkelen en vermarkten van kennisproducten op het gebied van preventie en (vroeg) diagnostiek van ziekteprocessen zoals, maar niet beperkt tot, kanker en (hart-) en vaatziekten.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door C.K. van Kalken Beheer B.V. en CareMore2 B.V.

Per balansdatum bestaat de raad van commissarissen uit B.H.R. Hiltermann, M. Blokhuis en A. van der Vorm.

3.3 Verwerking van het verlies 2014

Het verlies ad € 31.502 is in mindering gebracht op de overige reserves.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2015 bedraagt negatief € 486.874 tegenover negatief € 31.502 over 2014. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2015		2014		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	501.352	100,0	923.676	100,0	-422.324
Kostprijs van de omzet	225.849	45,0	291.016	31,5	-65.167
Bruto-omzetresultaat	275.503	55,0	632.660	68,5	-357.157
Normalisatie reservering laboratoriumkosten 2013	-	-	-83.480	-9,2	83.480
	275.503	55,0	716.140	77,7	-440.637
Kosten					
Lonen en salarissen	285.649	57,0	240.244	26,0	45.405
Sociale lasten	45.176	9,0	42.187	4,6	2.989
Pensioenlasten	23.140	4,6	23.185	2,5	-45
Overige personeelskosten	22.260	4,4	13.142	1,4	9.118
Afschrijvingen immateriële vaste activa	9.000	1,8	9.000	1,0	-
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.900	1,2	5.158	0,6	742
Huisvestingskosten	16.567	3,3	14.678	1,6	1.889
Kantoorkosten	17.544	3,5	9.516	1,0	8.028
Autokosten	32.105	6,4	50.377	5,5	-18.272
Verkoopkosten	90.537	18,1	34.637	3,8	55.900
Algemene kosten	50.818	10,1	25.921	2,8	24.897
Kosten E-health platform	284.569	56,8	286.932	31,1	-2.363
	883.265	176,2	754.977	81,9	128.288
Bedrijfsresultaat	-607.762	-121,2	-38.837	-4,2	-568.925
Financiële baten en lasten					
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.475	0,3	42	-	1.433
Rentelasten en soortgelijke kosten	-536	-0,1	-525	-0,1	-11
	939	0,2	-483	-0,1	1.422
transporteren	-606.823	-121,0	-39.320	-4,3	-567.503

	2015		2014		Vershil
	€	%	€	%	€
Transport	-606.823	-121,0	-39.320	-4,3	-567.503
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen	-606.823	-121,0	-39.320	-4,3	-567.503
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	119.949	23,9	7.818	0,9	112.131
Resultaat na belastingen	-486.874	-97,1	-31.502	-3,4	-455.372

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen		244.563		731.437
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	65.988		74.988	
Materiële vaste activa	27.895		25.420	
Financiële vaste activa	125.181		5.232	
		219.064		105.640
Werkkapitaal		25.499		625.797
 Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	30.440		40.250	
Vorderingen	286.748		456.694	
Liquide middelen	118.013		394.122	
		435.201		891.066
Af: kortlopende schulden		409.702		265.269
Werkkapitaal		25.499		625.797

5.1 Mutatie werkkapitaal

De samenstelling en mutatie van het werkkapitaal kunnen als volgt worden geanalyseerd:

	31-12-2015	31-12-2014	Mutatie
	€	€	€
Vorraden	30.440	40.250	-9.810
Vorderingen	286.748	456.694	-169.946
Liquide middelen	118.013	394.122	-276.109
	<u>435.201</u>	<u>891.066</u>	<u>-455.865</u>
Kortlopende schulden	409.702	265.269	144.433
	<u>25.499</u>	<u>625.797</u>	<u>-600.298</u>

6 KENGETALLEN

6.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2015	2014	2013
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2013=100)</i>	51,75	95,35	100,00
Brutomarge <i>Bruto-omzetresultaat/netto-omzet</i>	54,95	68,49	60,05
Nettowinstmarge <i>Resultaat na belastingen/netto-omzet</i>	-97,11	-3,41	1,31

6.2 Personeel

Gemiddeld aantal werknemers <i>Uitgedrukt in FTE</i>	6,00	5,00	5,00
---	------	------	------

6.3 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2015	2014	2013
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	1,06	3,36	2,29
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	0,99	3,21	2,26

6.4 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2015	2014	2013
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	37,38	73,39	59,53

7 FISCALE POSITIE

7.1 Berekening belastbaar bedrag 2015

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2015 is als volgt berekend:

	2015	
	€	€
Resultaat voor belastingen		-606.823
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Niet aftrekbare kosten	668	
Investeringsaftrek	-1.617	
		-949
Belastbaar bedrag 2015		-607.772

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

7.2 Vennootschapsbelasting

	Vordering/ schuld per 1 januari 2015	Betaald/ ontvangen in 2015	Vordering/ schuld per 31 december 2015
	€	€	€
2013	2.586	-2.586	-

Bij het uitbrengen van dit rapport zijn de aangiften vennootschapsbelasting tot en met 2014 definitief geregeld.

7.3 Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2015 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 633.931.

De verliezen kunnen binnen een termijn van negen jaar worden verrekend met toekomstige winsten.

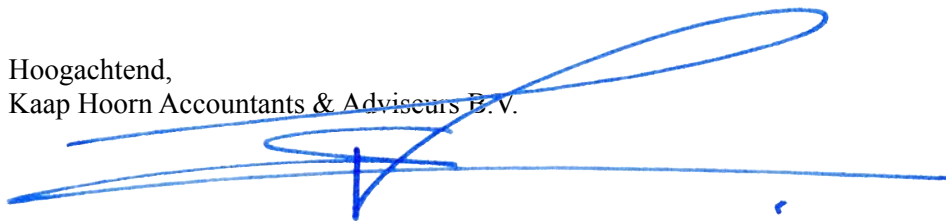
Voor deze compensabele verliezen is een latente belastingvordering opgenomen die is gewaardeerd tegen het nominale belastingtarief van 20,0%.

7.3.1 Compensabele verliezen

	Compensabele aanspraak per 1 januari 2015	Verlies in 2015	Compensabele aanspraak per 31 december 2015
	€	€	€
2014	26.159	-	26.159
2015	-	607.772	607.772
	<u>26.159</u>	<u>607.772</u>	<u>633.931</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Kaap Hoorn Accountants & Adviseurs B.V.



Drs. S.B.P.T. van Kleef RA
Registeraccountant

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015

(na verwerking van het verlies)

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	(1)			
Goodwill		65.988		74.988
Materiële vaste activa	(2)			
Inventaris	15.756		10.385	
Vervoermiddelen	12.139		15.035	
		27.895		25.420
Financiële vaste activa	(3)			
Overige vorderingen		125.181		5.232
Vlottende activa				
Voorraden	(4)			
		30.440		40.250
Vorderingen	(5)			
Handelsdebiteuren	249.974		85.956	
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	7.874		16.668	
Vennootschapsbelasting	-		2.586	
Overige vorderingen en overlopende activa	28.900		351.484	
		286.748		456.694
Liquide middelen	(6)			
		118.013		394.122
		654.265		996.706

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(7)			
Geplaatst kapitaal	675		675	
Agio	749.550		749.550	
Overige reserves	-505.662		-18.788	
		244.563		731.437
Kortlopende schulden	(8)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	202.857		105.165	
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	-		684	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	34.456		24.748	
Schulden terzake van pensioenen	1.363		20.836	
Overige schulden en overlopende passiva	171.026		113.836	
		409.702		265.269
		654.265		996.706

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2015

		2015		2014	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(10)	501.352		923.676	
Kostprijs van de omzet	(11)	225.849		291.016	
		<hr/>		<hr/>	
Bruto-omzetresultaat			275.503		632.660
Normalisatie reservering laboratoriumkosten 2013	(12)		-		-83.480
			<hr/>		<hr/>
Brutomarge			275.503		716.140
Kosten					
Personeelskosten	(13)	376.225		318.758	
Afschrijvingen	(14)	14.900		14.158	
Overige bedrijfskosten	(17)	492.140		422.061	
			<hr/>		<hr/>
			883.265		754.977
			<hr/>		<hr/>
Bedrijfsresultaat			-607.762		-38.837
Financiële baten en lasten	(18)		939		-483
			<hr/>		<hr/>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen			-606.823		-39.320
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	(19)		119.949		7.818
			<hr/>		<hr/>
Resultaat na belastingen			-486.874		-31.502
			<hr/> <hr/>		<hr/> <hr/>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2015

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2015		2014	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	-607.762		-38.837	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	14.900		14.158	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	9.810		-25.600	
Mutatie vorderingen	169.946		570.320	
Mutatie crediteuren	97.692		-52.763	
Mutatie schulden aan participanten en aan maatschappijen	-684		222	
Mutatie belastingen en premies sociale verzekeringen	9.708		-85.240	
Mutatie pensioenen	-19.473		20.836	
Mutatie overlopende passiva	57.190		-136.453	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-268.673		266.643
Rentebaten	939		-483	
Vennootschapsbelasting	119.949		7.818	
		120.888		7.335
Kasstroom uit operationele activiteiten		-147.785		273.978
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-8.375		-19.714
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Toename overige vorderingen		-119.949		-5.232
		-276.109		249.032

Samenstelling geldmiddelen

	2015		2014	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari		394.122		145.090
Mutatie liquide middelen		-276.109		249.032
Geldmiddelen per 31 december		<u>118.013</u>		<u>394.122</u>

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De waardering van de 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 opgenomen tegen de nominale waarde.

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

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

Afschrijving

Actief	%
Goodwill	10

Materiële vaste activa

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

De materiële vaste activa waarvan de vennootschap krachtens een financial leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financial leaseovereenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen intrest wordt gedurende looptijd van de financial leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Afschrijving

Actief	%
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

Financiële vaste activa

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

De latente belastingvordering uit hoofde van het compensabel verlies is gewaardeerd tegen het nominale belastingtarief van 20%.

Vorraden

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

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.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Voorzieningen

Voorziening voor pensioenverplichtingen

Pensioenregelingen personeel:

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord. Als de reeds betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als overlopend actief voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Indien er, naast de verplichting voor periodieke pensioenpremies, een verplichting bestaat voor per balansdatum opgebouwde pensioenrechten (backserviceverplichtingen), wordt de verplichting in de balans opgenomen tegen de contante waarde.

Ultimo 2015 (en 2014) waren voor de vennootschap geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

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 worden verantwoord op het moment dat de preventie- en laboratoriumboxen zijn verzonden naar de deelnemers van de health-check. De kostprijs van deze dienst (Preventie- en laboratoriumboxen, laboratoriumkosten en kosten Service Center) wordt aan dezelfde periode toegerekend.

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.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Kosten algemeen

Ontwikkelingskosten van het persoonlijke gezondheidscheck en E-health platform worden niet geactiveerd als immateriële vaste activa, maar rechtstreeks verantwoord in de winst- en verliesrekening als IT-ontwikkelingskosten.

Personeelskosten

Het pensioen voor het personeel is ondergebracht bij een verzekeringsmaatschappij. Verplichtingen ten aanzien van bijdragen aan dit fonds en premies aan de verzekeringsmaatschappij worden als last in de winst- en verliesrekening verwerkt in de periode waarop deze betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de immateriële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs respectievelijk de kosten van onderzoek en ontwikkeling.

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij 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.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	2015	2014
	€	€
Goodwill		
Verkrijgingsprijs	90.000	90.000
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-15.012	-6.012
Boekwaarde per 1 januari	74.988	83.988
<i>Mutaties</i>		
Afschrijvingen	-9.000	-9.000
Verkrijgingsprijs	90.000	90.000
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-24.012	-15.012
Boekwaarde per 31 december	65.988	74.988

Betreft goodwill die is betaald aan de curator bij de doorstart van NIPED Prevention B.V.

De immateriële vaste activa hebben een geschatte economische levensduur van 10 jaar. Gedurende de economische levensduur worden de immateriële vaste activa naar tijdsgelang lineair afgeschreven. De afschrijvingen worden onder de post afschrijvingen immateriële vaste activa in de winst-en-verliesrekening verantwoord.

2. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2015</i>			
Aanschaffingswaarde	14.146	17.856	32.002
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.761	-2.821	-6.582
	<u>10.385</u>	<u>15.035</u>	<u>25.420</u>
<i>Mutaties</i>			
Investerings	8.375	-	8.375
Afschrijvingen	-3.004	-2.896	-5.900
	<u>5.371</u>	<u>-2.896</u>	<u>2.475</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2015</i>			
Aanschaffingswaarde	22.521	17.856	40.377
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-6.765	-5.717	-12.482
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>15.756</u>	<u>12.139</u>	<u>27.895</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
			%
Inventaris			20
Vervoermiddelen			20

3. Financiële vaste activa

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Overige vorderingen		
Latente belastingvorderingen	125.181	5.232
	125.181	5.232
	2015	2014
	€	€
<i>Latente belastingvorderingen</i>		
Stand per 1 januari	5.232	-
Dotatie	119.949	5.232
Stand per 31 december	125.181	5.232

Per 31 december 2015 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 633.931.

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
4. Voorraden		
Voorraad preventieboxen	24.190	34.000
Overige voorraden	6.250	6.250
	30.440	40.250

5. Vorderingen

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	205.593	85.592
Stichting NIPED Research	44.381	364
	249.974	85.956
	249.974	85.956
<p>Van het openstaand saldo per 31 december 2015 staat per heden nog een bedrag van € 73.884 open (waarvan € 45.429 op de Stichting NIPED Research).</p>		
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening-courant C.K. van Kalken (te verrekenen met mobiliteitsbudget)	6.763	15.557
Rekening-courant, R.A. Kraaijenhagen	1.111	1.111
	7.874	16.668
	7.874	16.668
<p>Over de vorderingen wordt geen rente berekend.</p>		
Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting	-	2.586
	-	2.586
	-	2.586
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	28.900	351.484
	28.900	351.484
	28.900	351.484
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	13.543	331.802
Rente	857	-
Waarborgsommen	4.788	600
Overige overlopende activa	9.712	19.082
	28.900	351.484
	28.900	351.484

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
6. Liquide middelen		
Rabobank, rekening-courant	24.897	194.122
Rabobank, BedrijfsSpaarRekening	93.116	200.000
	<u>118.013</u>	<u>394.122</u>

PASSIVA

7. Eigen vermogen

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 67.500 gewone aandelen nominaal € 0,01	675	675
	675	675

De aandelen worden beheerd door de volgende aandeelhouders:

C.K. van Kalken Beheer B.V., aantal 18.500 (27,41%)
 CareMore2 B.V., aantal 10.000 (14,81%)
 Andansonía B.V. , aantal 15.000 (22,22%)
 Noaber Services B.V., aantal 9.000 (13,33%)
 B.H.R. Hiltermann B.V., aantal 4.500 (6,67%)
 Gaud IV B.V., aantal 3.000 (4,44%)
 N.B.M. Vink, aantal 3.000 (4,44%)
 R.J. Vles, aantal 3.000 (4,44%)
 Van der Voort Groep B.V., 1.500 (2,22%)

	2015	2014
	€	€
Agio		
Stand per 1 januari	749.550	749.550
Stand per 31 december	749.550	749.550

Overige reserves

Stand per 1 januari	-18.788	12.714
Resultaat boekjaar	-486.874	-31.502
Stand per 31 december	-505.662	-18.788

8. Kortlopende schulden

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	202.857	105.165
	202.857	105.165
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening-courant Stichting NIPED Research	-	684
	-	684
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	17.591	15.986
Loonheffing	16.865	8.762
	34.456	24.748
Schulden terzake van pensioenen		
Pensioenpremie directie	342	20.836
Pensioenpremie overig personeel	1.021	-
	1.363	20.836

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	171.026	113.836
	171.026	113.836
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	14.755	11.712
Vakantiedagen	27.804	14.596
Accountantskosten	3.500	3.000
Tantièmes	7.000	7.000
Uit te betalen mobiliteitsbudget directie	22.183	19.800
Belaste reiskostenvergoeding	5.895	-
Verzekeringspremies	720	533
Nog te komen laboratoriumkosten	34.577	35.695
Vooruitgefactureerde bedragen	47.123	-
Nog te komen kosten Service Center	4.000	21.500
Overige overlopende passiva	3.469	-
	171.026	113.836

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Leaseverplichtingen

De vennootschap heeft zich contractueel verplicht tot het betalen van leasetermijnen tot een totaalbedrag van € 13.000. Daarvan vervalt na 1 jaar € nihil en na 5 jaar € nihil.

Huurverplichtingen onroerende zaken

De vennootschap heeft zich contractueel verplicht tot het betalen van huurtermijnen tot een totaalbedrag van € 23.000. Daarvan vervalt na 1 jaar € 11.000 en na 5 jaar € nihil.

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2015

9. Bruto-marge

	2015	In % van het totaal	2014	In % van het totaal	Verschil
	€		€		€
<u>Bruto-marge</u>					
Netto-omzet	501.352	100,0	923.676	100,0	-422.324
	501.352	100,0	923.676	100,0	-422.324
Service Center (verzend- en inpakkosten)	87.312	17,4	116.484	12,6	-29.172
Laboratoriumkosten	138.537	27,6	174.532	18,9	-35.995
	225.849	45,0	291.016	31,5	-65.167
	<u>275.503</u>	<u>55,0</u>	<u>632.660</u>	<u>68,5</u>	<u>-357.157</u>

	2015	2014
	€	€

10. Netto-omzet

Netto-omzet	<u>501.352</u>	<u>923.676</u>
-------------	----------------	----------------

11. Kostprijs van de omzet

Service Center (verzend- en inpakkosten)	87.312	116.484
Laboratoriumkosten	138.537	174.532
	<u>225.849</u>	<u>291.016</u>

12. Normalisatie reservering laboratoriumkosten 2013

Te hoge reservering voor laboratoriumkosten in het boekjaar 2013	<u>-</u>	<u>-83.480</u>
--	----------	----------------

	2015	2014
	€	€
13. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	285.649	240.244
Sociale lasten	45.176	42.187
Pensioenlasten	23.140	23.185
Overige personeelskosten	22.260	13.142
	376.225	318.758
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	274.001	223.047
Mutatie schuld vakantiegeld en -dagen	35.515	18.396
	309.516	241.443
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-	-1.199
Ontvangen subsidies	-23.867	-
	285.649	240.244
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	34.103	37.529
Premie ziekteverzuimverzekering	11.073	4.658
	45.176	42.187
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten overig personeel	4.948	2.349
Pensioenpremie directie	18.192	20.836
	23.140	23.185

	2015	2014
	€	€
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	12.526	11.351
Kostenvergoedingen	1.745	1.512
Opleidingskosten	6.590	-
Overige personeelskosten	1.399	279
	22.260	13.142
Personeelsleden		
Bij de vennootschap waren in 2015 gemiddeld 6 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2014: 5).		
	2015	2014
<i>Onderverdeeld naar:</i>		
Directie	2	2
Staff	4	3
	6	5
	2015	2014
	€	€
14. Afschrijvingen		
Immateriële vaste activa	9.000	9.000
Materiële vaste activa	5.900	5.158
	14.900	14.158
15. Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Goodwill	9.000	9.000
16. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	3.004	2.411
Vervoermiddelen	2.896	2.747
	5.900	5.158

	2015	2014
	€	€
17. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	16.567	14.678
Kantoorkosten	17.544	9.516
Autokosten	32.105	50.377
Verkoopkosten	90.537	34.637
Algemene kosten	50.818	25.921
Kosten E-health platform	284.569	286.932
	492.140	422.061
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur kantoor en opslagruimte	13.067	14.678
Onderhoud onroerende zaak	1.818	-
Overige vaste lasten onroerende zaak	20	-
Overige huisvestingskosten	1.662	-
	16.567	14.678
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	1.622	54
Drukwerk	771	210
Onderhoud inventaris	1.673	442
Telefoon	4.194	4.492
Porti	401	15
Contributies en abonnementen	2.000	274
Internetkosten	6.883	4.029
	17.544	9.516
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	2.925	9.043
Onderhoud	2.043	1.009
Leasekosten	2.233	13.349
Verzekering	846	2.628
Motorrijtuigenbelasting	1.742	1.393
Mobiliteitsbudget	19.800	19.800
BTW privé-gebruik auto	1.062	2.022
Overige autokosten	1.454	1.133
	32.105	50.377

	2015	2014
	€	€
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame-, marketing- en advertentiekosten	51.291	9.881
Representatiekosten	147	591
Relatiegeschenken	865	1.552
Merken- en octrooikosten	34.256	20.056
Reis- en verblijfkosten	2.374	2.296
Incassokosten	1.583	-
Overige verkoopkosten	21	261
	90.537	34.637
<i>Algemene kosten</i>		
Accountants-, advies- en (loon)administratiekosten	19.710	17.992
Advieskosten	9.096	2.250
Juridische kosten	10.000	-
Verzekeringen	9.230	5.311
Overige algemene kosten	2.782	368
	50.818	25.921
<i>Kosten E-health platform</i>		
Automatiseringskosten	11.597	6.719
Hosting	55.192	54.885
Licenties	18.026	18.212
Ontwikkelingskosten	199.754	207.116
	284.569	286.932
18. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.475	42
Rentelasten en soortgelijke kosten	-536	-525
	939	-483
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente spaarrekening	1.475	-
Overige rentebaten	-	42
	1.475	42

	2015	2014
	€	€
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	475	525
Overige rentelasten	61	-
	<u>536</u>	<u>525</u>
19. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		
Vennootschapsbelasting	-	2.586
Mutatie actieve belastinglatentie	119.949	5.232
	<u>119.949</u>	<u>7.818</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Amsterdam, 22 juni 2016

C.K. van Kalken Beheer B.V.

CareMore2 B.V.

C.K. van Kalken

R.A. Kraaijenhagen

Commissarissen

B.H.R. Hiltermann

M. Blokhuis

A. van der Vorm

OVERIGE GEGEVENS

1 Deskundigenonderzoek

Door de besloten vennootschap is geen opdracht verstrekt voor een deskundigenonderzoek, zoals vermeld in artikel 2:393 lid 1 BW.

2 Statutaire regeling winstbestemming

Overeenkomstig artikel 216 van BW2 is de algemene vergadering bevoegd tot bestemming van de winst die door de vaststelling van de jaarrekening is bepaald en tot vaststelling van uitkeringen, voor zover het eigen vermogen groter is dan de reserves die krachtens de wet of de statuten moeten worden aangehouden. De statuten kunnen de bevoegdheden, bedoeld in de eerste zin, beperken of toekennen aan een ander orgaan.

Een besluit dat strekt tot uitkering heeft geen gevolgen zolang het bestuur geen goedkeuring heeft verleend. Het bestuur weigert slechts de goedkeuring indien het weet of redelijkerwijs behoort te voorzien dat de vennootschap na de uitkering niet zal kunnen blijven voortgaan met het betalen van haar opeisbare schulden.

3 Verwerking van het verlies 2015

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 486.874 over 2015 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

4 Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

In maart 2016 is aan de vennootschap een tweetal 3-jarige bancaire leningen verstrekt voor een totaal bedrag van € 300.000. Hiervoor is pandrecht gevestigd op vorderingen, inventaris en transportmiddelen.