

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

Jaarrekening 2016

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
1 Opdracht	3
2 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
3 Algemeen	4
4 Resultaat	5
5 Financiële positie	6
6 Kengetallen	8
7 Fiscale positie	9
1 BESTUURSVERSLAG	11
JAARREKENING	
1 Balans per 31 december 2016	15
2 Winst-en-verliesrekening over 2016	17
3 Kasstroomoverzicht 2016	18
4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	20
5 Toelichting op de balans per 31 december 2016	24
6 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016	33
7 Overige toelichting	38
OVERIGE GEGEVENS	
1 Statutaire regeling winstbestemming	39
2 Accountantscontrole	39

Aan de Raad van Commissarissen en bestuur van
NIPED Prevention B.V.
Grote Oost 43
1621 BR Hoorn

Kenmerk 2016 -1503
Behandeld door Tanja Groenewoud/ Ted Hart
Datum 8 december 2017

Geachte directie en Raad van Commissarissen,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.062.092 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 215.874, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van NIPED Prevention B.V. te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2016 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting 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 van uitgaan 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.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

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 werd de directie gevoerd door C.K. van Kalken Beheer B.V. en CareMore2 B.V.

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

3.3 Verwerking van het verlies 2015

Het verlies ad € 486.874 is in mindering gebracht op de overige reserves.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2016 bedraagt negatief € 215.874 tegenover negatief € 486.874 over 2015. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2016		2015		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	1.191.546	100,0	501.352	100,0	690.194
Kostprijs van de omzet	408.898	34,0	225.849	45,0	183.049
Bruto-omzetresultaat	782.648	66,0	275.503	55,0	507.145
Kosten					
Lonen en salarissen	434.511	36,5	285.649	57,0	148.862
Sociale lasten	78.301	6,6	45.176	9,0	33.125
Pensioenlasten	26.007	2,2	23.140	4,6	2.867
Overige personeelskosten	29.643	2,5	22.260	4,4	7.383
Afschrijvingen immateriële vaste activa	9.000	0,8	9.000	1,8	-
Afschrijvingen materiële vaste activa	9.165	0,8	5.900	1,2	3.265
Huisvestingskosten	27.815	2,3	16.567	3,3	11.248
Kantoorkosten	24.665	2,1	17.544	3,5	7.121
Autokosten	49.879	4,2	32.105	6,4	17.774
Verkoopkosten	35.839	3,0	90.537	18,1	-54.698
Algemene kosten	38.886	3,3	50.818	10,1	-11.932
Kosten E-health platform	274.057	23,0	284.569	56,8	-10.512
	1.037.768	87,3	883.265	176,2	154.503
Bedrijfsresultaat	-255.120	-21,3	-607.762	-121,2	352.642
Financiële baten en lasten					
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-29	-	1.475	0,3	-1.504
Rentelasten en soortgelijke kosten	-14.847	-1,3	-536	-0,1	-14.311
	-14.876	-1,3	939	0,2	-15.815
Resultaat voor belastingen	-269.996	-22,6	-606.823	-121,0	336.827
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	54.122	4,5	119.949	23,9	-65.827
Resultaat na belastingen	-215.874	-18,1	-486.874	-97,1	271.000

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	28.689		244.563	
Langlopende schulden	124.986		-	
		153.675		244.563
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	56.988		65.988	
Materiële vaste activa	30.983		27.895	
Financiële vaste activa	179.303		125.181	
		267.274		219.064
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn		-113.599		25.499
Dit tekort wordt veroorzaakt door:				
Kortlopende schulden		908.417		409.702
Af:				
Voorraden	28.550		30.440	
Vorderingen	462.134		286.748	
Liquide middelen	304.134		118.013	
		794.818		435.201
Tekort aan werkkapitaal		113.599		-25.499

5.1 Mutatie werkkapitaal

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

	31-12-2016	31-12-2015	Mutatie
	€	€	€
Vorraden	28.550	30.440	-1.890
Vorderingen	462.134	286.748	175.386
Liquide middelen	304.134	118.013	186.121
	<u>794.818</u>	<u>435.201</u>	<u>359.617</u>
Kortlopende schulden	908.417	409.702	498.715
	<u><u>-113.599</u></u>	<u><u>25.499</u></u>	<u><u>-139.098</u></u>

6 KENGETALLEN

6.1 Omzet en rentabiliteit

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

	2016	2015	2014	2013
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2013=100)</i>	123,00	51,75	95,35	100,00
Brutomarge <i>Bruto-omzetresultaat/netto-omzet</i>	65,68	54,95	68,49	60,05
Nettowinstmarge <i>Resultaat na belastingen/netto-omzet</i>	-18,12	-97,11	-3,41	1,31

6.2 Personeel

Gemiddeld aantal werknemers <i>Uitgedrukt in FTE</i>	11,00	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.

	2016	2015	2014	2013
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	0,87	1,06	3,36	2,29
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	0,84	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.

	2016	2015	2014	2013
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	2,70	37,38	73,39	59,53

7 FISCALE POSITIE

7.1 Berekening belastbaar bedrag 2016

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2016 is als volgt berekend:

	2016	
	€	€
Resultaat voor belastingen		-269.996
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Niet aftrekbare kosten	2.822	
Investeringsaftrek	-3.432	
		-610
Belastbaar bedrag 2016		-270.606

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

7.2 Vennootschapsbelasting

Bij het uitbrengen van dit rapport zijn de aangiften vennootschapsbelasting tot en met 2015 definitief geregeld.

7.3 Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2016 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 902.982.

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

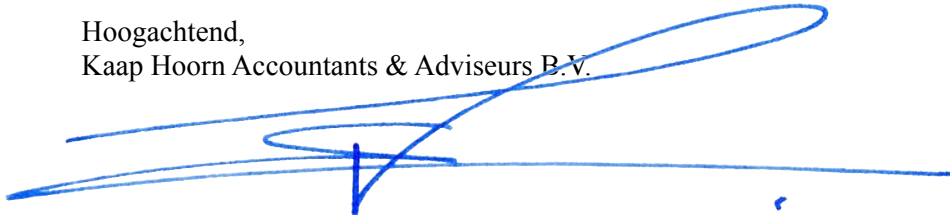
Voor deze compensabele verliezen is een latente belastingvordering opgenomen die is gewaardeerd tegen het nominale belastingtarief van 20,0%.

7.3.1 Compensabele verliezen

	Compensabele aanspraak per 1 januari 2016	Verlies in 2016	Compensabele aanspraak per 31 december 2016
	€	€	€
2014	25.868	-	25.868
2015	606.508	-	606.508
2016	-	270.606	270.606
	632.376	270.606	902.982

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Kaap Hoorn Accountants & Adviseurs B.V.

A large, stylized handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke.

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

Directieverslag 2016 NIPED Prevention BV

Dr. CK. Van Kalken, december 2017

Na de introductie in 2015 van de Persoonlijke Gezondheidscheck als het nieuwe, breedgedragen E-Health platform voor preventieve gezondheidszorg was 2016 een jaar van organische uitbouw met onze kleine team en beperkte middelen.

Hoewel het focus van de gezondheidszorg in Nederland nog steeds vrijwel voornamelijk op de (reactieve) ziekenzorg ligt mag het door NIPED ontwikkelde breedgedragen e-Health platform zich in een toenemende belangstelling van bedrijven, zorgprofessionals, verzekeraars, overheden, alsook van burgers zelf verheugen. Het aantal PGC klanten (bedrijven en verzkeringscollectieven) groeide van 34 op jaareinde 2015 naar 96 op jaareinde 2016. Hoewel het nog voornamelijk om contracten met partijen gaat voor een aanbod aan werknemers en verzekerden voor (eerste) deelname, hebben we in 2016 ook de eerste meerjarencontracten met bedrijven en verzekeraars afgesloten voor de inzet als Health Monitoring instrument. Tenslotte is in Q4 het contract met Unilever/Hartstichting getekend voor een eerste landelijke campagne richting de consument.

Als gevolg van deze stijging van het aantal projecten is de omzet in 2016 uitgekomen op € 1,191 mio, een ruime verdubbeling t.ov. 2015, het jaar van de PGC introductie. De directe kosten van de omzet en de vaste kosten volgden deze ontwikkeling, doch in mindere mate waardoor het resultaat voor belastingen uitkwam op € -/- 270,000 een verbetering t.o.v.

2015. Het resultaat is in dezelfde grootte orde als het bedrag dat is geïnvesteerd in productontwikkeling (€ 274.000). Omdat NIPED Prevention sinds de oprichting al haar ontwikkelkosten direct ten laste brengt van het resultaat betekent dit dat 2016 operationeel break-even was. Het werkkapitaal van € -/- 113K (incl. de 2017 aflossingsverplichting van 100K) bevestigt de smalle financiële basis, waarop NIPED haar werkzaamheden in dit maatschappelijk uiterst relevante domein uitvoert.

Vanaf begin 2016 werden ter versteviging van de genoemde basis zowel in financiële als personele zin, besprekingen gevoerd met &Samhoud (www.samhoud.com), waarmee ook al informeel werd samengewerkt op een aantal trajecten. In de tweede helft van 2016 is een gezamenlijk groeiplan en een waardebeoordeling opgesteld om van het NIPED platform een landelijke standaard voor zowel de particuliere als de zakelijke markt te maken en een eerste investeringsbehoefte van € 1,5 mio berekend. Bedoeling was om deze transactie voor jaareinde af te ronden. Uiteindelijk is de samenwerking begin april 2017 ge-effectueerd, waarbij Noaber Foundation en &samhoud samen het benodigde kapitaal hebben ingebracht.

Het kapitaal wordt inmiddels ingezet voor uitbreiding en professionalisatie van de business development groep en voor consument gerichte doorontwikkeling van de aanpak/het product. Tot heden lag het focus op wetenschappelijke validatie en erkenning.

Heel Nederland Gezonder

Voor landelijke uitrol met als doel het realiseren van tenminste 1,5 miljoen gebruikers is in 2016 samen met de gezondheidsfondsen en artsenorganisaties de beweging Heel Nederland Gezonder (HNG) gestart.

<https://www.nhg.org/actueel/nieuws/heel-nederland-gezonder-persoonlijke-preventie-voor-iedereen> Inzet is om langs 3 sporen (basisversie voor consument, als PMO voor werkgevers en inzet gemeentes voor achterstand groepen) de doeltellingen te gaan realiseren.

Health Deal

De beweging Heel Nederland Gezonder en de daarbij al betrokken Partners (150 werkgevers, gemeentes, verzekeraars, kennisinstellingen) rond het NIPED preventieplatform: was aanleiding voor de ministeries van VWS en EZ om een zg. Health Deal met dit initiatief te willen aangaan om samen de knelpunten voor de opschaling van persoonlijke preventie dmv eHealth te gaan wegwerken. Aan de uitwerking hiervan is in 2017 verder gewerkt. In de Health Deal wordt een nog iets hoger streefgetal van 1,7 miljoen Nederlanders (10% van de bevolking) binnen enkele jaren genoemd.

Big Data

De teller van het aantal deelnemers in onze database stond op jaareinde 2016 op 300.000. Een rijke database voor wetenschappelijk onderzoek, waarvan het enorme potentieel nog onvoldoende (feitelijk niet) wordt benut. De Stichting NIPED Research is het kanaal waarlangs Big Data verkregen door de toepassing van het NIPED Health platform beschikbaar worden gesteld aan wetenschappelijke partners voor gezamenlijk onderzoek. Er wordt vanuit NIPED Prevention gewerkt aan een data dashboard op basis van het dagelijks groeiende aantal data records in de database. Er is vanuit overheid en lokale overheden, bedrijven, verzekeraars veel belangstelling voor deze gezondheidsinformatie over Nederland en de Nederlanders.

Unieke positie

Het NIPED instituut is in 2016 ondanks de beperkte slagkracht fraai gegroeid en heeft haar unieke positie als enige door artsen organisaties en fondsen gesteunde partij in Nederland behouden en verder uitgebouwd. De gerealiseerde strategische samenwerking met & samhoud en de versterking van het fundament onder de organisatie bieden de mogelijkheden om de langgekoesterde droom van echte gezondheidszondszorg met een central plek voor ons preventie en vroegdiagnostiek platform te realiseren.

NIPED komt na vele jaren pionieren in een nieuwe fase, waarin het streven naar landelijke opschaling centraal staat. Wij verwachten dat hier zowel onze bedrijfsmatige als wetenschappelijke activiteiten in de komende jaren de vruchten van zullen gaan plukken.

Namens de directie

Dr. C.K. van Kalken

Oprichter

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(na resultaatbestemming)

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	(1)			
Goodwill		56.988		65.988
Materiële vaste activa	(2)			
Inventaris		21.746		15.756
Vervoermiddelen		9.237		12.139
		30.983		27.895
Financiële vaste activa	(3)			
Overige vorderingen		179.303		125.181
Vlottende activa				
Voorraden	(4)			
		28.550		30.440
Vorderingen	(5)			
Handelsdebiteuren		294.247		249.974
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		23.515		7.874
Overige vorderingen en overlopende activa		144.372		28.900
		462.134		286.748
Liquide middelen	(6)			
		304.134		118.013
		1.062.092		654.265

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
(7)				
Geplaatst kapitaal	675		675	
Agio	749.550		749.550	
Overige reserves	-721.536		-505.662	
		28.689		244.563
Langlopende schulden				
(8)				
Schulden aan kredietinstellingen		124.986		-
Kortlopende schulden				
(9)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	100.008		-	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	263.040		202.857	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	98.757		34.456	
Schulden terzake van pensioenen	-		1.363	
Overige schulden en overlopende passiva	446.612		171.026	
		908.417		409.702
		1.062.092		654.265

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

		2016		2015	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(11)	1.191.546		501.352	
Kostprijs van de omzet	(12)	408.898		225.849	
Bruto-omzetresultaat			782.648		275.503
Kosten					
Personeelskosten	(13)	568.462		376.225	
Afschrijvingen	(14)	18.165		14.900	
Overige bedrijfskosten	(15)	451.141		492.140	
			1.037.768		883.265
Bedrijfsresultaat			-255.120		-607.762
Financiële baten en lasten	(16)		-14.876		939
Resultaat voor belastingen			-269.996		-606.823
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	(17)		54.122		119.949
Resultaat na belastingen			-215.874		-486.874

3 KASSTROOMOVERZICHT 2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2016		2015	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	-255.120		-607.762	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	18.165		14.900	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	1.890		9.810	
Mutatie vorderingen	-175.386		169.946	
Mutatie crediteuren	60.183		97.692	
Mutatie schulden aan participanten en aan maatschappijen	-		-684	
Mutatie belastingen en premies sociale verzekeringen	64.301		9.708	
Mutatie pensioenen	-1.363		-19.473	
Mutatie overlopende passiva	275.586		57.190	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-11.744		-268.673
Rentelasten	-14.876		939	
Vennootschapsbelasting	54.122		119.949	
		39.246		120.888
Kasstroom uit operationele activiteiten		27.502		-147.785
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-12.253		-8.375
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Toename overige vorderingen	-54.122		-119.949	
Opgenomen schulden aan kredietinstellingen	300.000		-	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-75.006		-	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		170.872		-119.949
		186.121		-276.109

Samenstelling geldmiddelen

	2016		2015	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		118.013		394.122
Mutatie liquide middelen		186.121		-276.109
Geldmiddelen per 31 december		<u>304.134</u>		<u>118.013</u>

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van NIPED Prevention B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 57918597), statutair gevestigd te Amsterdam bestaan voornamelijk uit 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.

Vestigingsadres

NIPED Prevention B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 57918597) is feitelijk gevestigd op Grote Oost 43 te Hoorn.

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.

Langlopende schulden

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

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

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 health-check 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.

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.

Pensioenen

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 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 KASTROOMOVERZICHT

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 2016

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	2016	2015
	€	€
Goodwill		
Verkrijgingsprijs	90.000	90.000
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-24.012	-15.012
Boekwaarde per 1 januari	65.988	74.988
<i>Mutaties</i>		
Afschrijvingen	-9.000	-9.000
Verkrijgingsprijs	90.000	90.000
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-33.012	-24.012
Boekwaarde per 31 december	56.988	65.988

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 2016</i>			
Aanschaffingswaarde	22.521	17.856	40.377
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-6.765	-5.717	-12.482
	<u>15.756</u>	<u>12.139</u>	<u>27.895</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringen	12.253	-	12.253
Afschrijvingen	-6.263	-2.902	-9.165
	<u>5.990</u>	<u>-2.902</u>	<u>3.088</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2016</i>			
Aanschaffingswaarde	34.774	17.856	52.630
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-13.028	-8.619	-21.647
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>21.746</u>	<u>9.237</u>	<u>30.983</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
			%
Inventaris			20
Vervoermiddelen			20

3. Financiële vaste activa

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Overige vorderingen		
Latente belastingvorderingen	<u>179.303</u>	<u>125.181</u>

	2016	2015
	€	€
<i>Latente belastingvorderingen</i>		
Stand per 1 januari	125.181	5.232
Dotatie	54.122	119.949
Stand per 31 december	179.303	125.181

Per 31 december 2016 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 902.982.

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
4. Voorraden		
Voorraad preventieboxen	22.300	24.190
Overige voorraden	6.250	6.250
	28.550	30.440

5. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	294.247	205.593
Stichting NIPED Research	-	44.381
	294.247	249.974

Van het openstaand saldo per 31 december 2016 staat per heden nog een bedrag van € 33.252 open.

Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Rekening-courant Stichting NIPED Research	23.515	-
Rekening-courant C.K. van Kalken (te verrekenen met mobiliteitsbudget)	-	6.763
Rekening-courant, R.A. Kraaijenhagen	-	1.111
	23.515	7.874

Over de vorderingen wordt geen rente berekend.

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	144.372	28.900
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	56.672	13.543
Rente	-	857
Waarborgsommen	4.788	4.788
Overige overlopende activa	82.912	9.712
	144.372	28.900
6. Liquide middelen		
Rabobank, rekening-courant	202.660	24.897
Rabobank, BedrijfsSpaarRekening	101.474	93.116
	304.134	118.013

PASSIVA

7. Eigen vermogen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 67.500 gewone aandelen nominaal € 0,01	675	675
	675	675

De aandelen werden per 31 december 2016 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%)
 NoaberVentures 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%)

	2016	2015
	€	€
Agio		
Stand per 1 januari	749.550	749.550
Stand per 31 december	749.550	749.550

Overige reserves

Stand per 1 januari	-505.662	-18.788
Resultaat boekjaar	-215.874	-486.874
Stand per 31 december	-721.536	-505.662

8. Langlopende schulden

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Rabobank lening 0050011235	83.324	-
Rabobank lening 0050011236	41.662	-
	124.986	-
	124.986	-
 Leningen o/g		
Rabobank lening 0050011235	83.324	-
Rabobank lening 0050011236	41.662	-
	124.986	-
	124.986	-
	2016	2015
	€	€
 <i>Rabobank lening 0050011235</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	200.000	-
Aflossing	-50.004	-
	149.996	-
Stand per 31 december	149.996	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-66.672	-
	83.324	-
Langlopend deel per 31 december	83.324	-

Deze lening ad € 200.000 is verstrekt ter financiering van ICT-investeringen in 2015-2016. Aflossing vindt plaats over een periode van 3 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,10% vast tot en met 2017. De maandelijkse aflossing bedraagt € 5.556. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 27.

Van het restant van de lening per 31 december 2016 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

	2016	2015
	€	€
<i>Rabobank lening 0050011236</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	100.000	-
Aflossing	-25.002	-
Stand per 31 december	74.998	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-33.336	-
Langlopend deel per 31 december	41.662	-

Deze lening ad € 100.000 is verstrekt ter financiering van ICT-investeringen in 2015-2016. Aflossing vindt plaats over een periode van 3 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,10% vast tot en met 2017. De maandelijkse aflossing bedraagt € 2.778. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 27.

Van het restant van de lening per 31 december 2016 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

ZEKERHEDEN

De volgende zekerheden zijn gesteld aan de leningen:

Te vestigen pandrecht als 1e op:

Alle huidige en toekomstige rechten/vorderingen al dan niet voortvloeiende uit huidige en toekomstige rechtsverhoudingen uit hoofde van het bedrijf of beroep van Niped Prevention B.V., met alle aan deze rechten/vorderingen verbonden rechten en zekerheden en terzake van die vorderingen de rechten uit verzekeringsovereenkomsten.

Alle huidige en toekomstige inventaris van Niped Prevention B.V.

Alle huidige en toekomstige transportmiddelen van Niped Prevention B.V.

Tevens zal er een borgtocht voor een bedrag van EUR 50.000,- worden afgegeven door C.K. van Kalken en geldt voor alle huidige en toekomstige verplichtingen van de debiteur.

9. Kortlopende schulden

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Leningen	100.008	-

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	246.818	187.601
Belastingdienst	16.222	15.256
	263.040	202.857
 Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	71.137	17.591
Loonheffing	5.795	16.865
Pensioenen	21.825	-
	98.757	34.456
 Schulden terzake van pensioenen		
Pensioenpremie directie	-	342
Pensioenpremie overig personeel	-	1.021
	-	1.363
 Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	446.612	171.026
 Overlopende passiva		
Vakantiegeld	28.430	14.755
Vakantiedagen	55.826	27.804
Accountantskosten	5.350	3.500
Tantièmes	7.000	7.000
Vooruitontvangen bedragen	33.000	-
Uit te betalen mobiliteitsbudget directie	40.354	22.183
Belaste reiskostenvergoeding	-	5.895
Verzekeringspremies	-	720
Nog te komen laboratoriumkosten	33.635	34.577
Vooruitgefactureerde bedragen	187.123	47.123
Nog te komen kosten Service Center	405	4.000
Nog te verzenden creditnota	15.000	-
Overige overlopende passiva	40.489	3.469
	446.612	171.026

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De vennootschap heeft zich contractueel verplicht tot het betalen van huurtermijnen tot een totaalbedrag van € 36.000. Daarvan vervalt na 1 jaar € 13.000 en na 5 jaar € nihil.

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

10. Bruto-marge

	2016	In % van het totaal	2015	In % van het totaal	Verschil
	€		€		€
<u>Bruto-marge</u>					
Netto-omzet	1.021.546	85,7	501.352	100,0	520.194
Omzet project Hartstichting	170.000	14,3	-	-	170.000
	<u>1.191.546</u>	<u>100,0</u>	<u>501.352</u>	<u>100,0</u>	<u>690.194</u>
Service Center (verzend- en inpakkosten)	120.050	10,1	87.312	17,4	32.738
Laboratoriumkosten	288.848	24,2	138.537	27,6	150.311
	<u>408.898</u>	<u>34,3</u>	<u>225.849</u>	<u>45,0</u>	<u>183.049</u>
	<u><u>782.648</u></u>	<u><u>65,7</u></u>	<u><u>275.503</u></u>	<u><u>55,0</u></u>	<u><u>507.145</u></u>

11. Netto-omzet

	2016	2015
	€	€
Netto-omzet	1.021.546	501.352
Omzet project Hartstichting	170.000	-
	<u>1.191.546</u>	<u>501.352</u>

12. Kostprijs van de omzet

	2016	2015
Service Center (verzend- en inpakkosten)	120.050	87.312
Laboratoriumkosten	288.848	138.537
	<u>408.898</u>	<u>225.849</u>

13. Personeelskosten

	2016	2015
Lonen en salarissen	434.511	285.649
Sociale lasten	78.301	45.176
Pensioenlasten	26.007	23.140
Overige personeelskosten	29.643	22.260
	<u>568.462</u>	<u>376.225</u>

Lonen en salarissen

	2016	2015
Bruto lonen	523.482	274.001
transporteren	523.482	274.001

	2016	2015
	€	€
Transport	523.482	274.001
Mutatie schuld vakantiegeld en -dagen	55.730	35.515
	579.212	309.516
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-99.526	-
Ontvangen subsidies	-45.175	-23.867
	434.511	285.649
 <i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	66.882	34.103
Premie ziekteverzuimverzekering	11.419	11.073
	78.301	45.176
 <i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten overig personeel	5.627	4.948
Pensioenpremie directie	20.380	18.192
	26.007	23.140
 <i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	22.287	12.526
Kostenvergoedingen	4.694	1.745
Opleidingskosten	-	6.590
Kosten Arbodienst	907	-
Overige personeelskosten	1.755	1.399
	29.643	22.260
 Personeelsleden		
Bij de vennootschap waren in 2016 gemiddeld 11 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2015: 6).		
 14. Afschrijvingen		
Immateriële vaste activa	9.000	9.000
Materiële vaste activa	9.165	5.900
	18.165	14.900
 <i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>		
Goodwill	9.000	9.000

	2016	2015
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	6.263	3.004
Vervoermiddelen	2.902	2.896
	9.165	5.900
	9.165	5.900
15. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	27.815	16.567
Kantoorkosten	24.665	17.544
Autokosten	49.879	32.105
Verkoopkosten	35.839	90.537
Algemene kosten	38.886	50.818
Kosten E-health platform	274.057	284.569
	451.141	492.140
	451.141	492.140
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur kantoor en opslagruimte	16.790	13.067
Onderhoud onroerende zaak	-	1.818
Overige vaste lasten onroerende zaak	1.387	20
Schoonmaakkosten container	9.281	-
Overige huisvestingskosten	357	1.662
	27.815	16.567
	27.815	16.567
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	2.153	1.622
Drukwerk	720	771
Onderhoud inventaris	3.327	1.673
Telefoon	4.556	4.194
Porti	2.179	401
Contributies en abonnementen	3.448	2.000
Internetkosten	8.282	6.883
	24.665	17.544
	24.665	17.544

	2016	2015
	€	€
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	5.954	2.925
Onderhoud	1.906	2.043
Leasekosten	13.225	2.233
Verzekering	847	846
Motorrijtuigenbelasting	2.302	1.742
Mobiliteitsbudget	21.600	19.800
BTW privé-gebruik auto	1.956	1.062
Overige autokosten	2.089	1.454
	49.879	32.105
 <i>Verkoopkosten</i>		
Reclame-, marketing- en advertentiekosten	27.893	51.291
Representatiekosten	39	147
Relatiegeschenken	2.895	865
Merken- en octrooikosten	2.009	34.256
Reis- en verblijfkosten	2.155	2.374
Incassokosten	623	1.583
Overige verkoopkosten	225	21
	35.839	90.537
 <i>Algemene kosten</i>		
Accountants-, advies- en (loon)administratiekosten	29.560	19.710
Advieskosten	5.459	9.096
Juridische kosten	-	10.000
Verzekeringen	5.563	9.230
Overige algemene kosten	-1.696	2.782
	38.886	50.818
 16. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-29	1.475
Rentelasten en soortgelijke kosten	-14.847	-536
	-14.876	939
 <i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente spaarrekening	-	1.475
Overige rentebaten	-29	-
	-29	1.475

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	8.611	475
Rabobank leningen o/g	6.236	-
Overige rentelasten	-	61
	<u>14.847</u>	<u>536</u>
17. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		
Mutatie actieve belastinglatentie	<u>54.122</u>	<u>119.949</u>

7 OVERIGE TOELICHTING

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Op 7 april 2017 heeft de vennootschap het aandelenkapitaal uitgebreid met 11.250 aandelen tegen een storting in contanten van € 1.000.000.

Op 16 oktober 2017 heeft de vennootschap het aandelen kapitaal uitgebreid met 5.625 tegen een storting in contanten van € 500.000.

Op 10 oktober 2017 zijn Niped Prevention B.V. en Hessels & Grob B.V. overeengekomen dat Niped Prevention B.V. uiterlijk op 31 oktober 2017 tegen finale kwijting een schikkingsbedrag van € 100.000 zal betalen aan Hessels & Grob B.V. wegens een lagere afname van analyses van bloedmonsters dan overeengekomen.

Verwerking van het verlies 2016

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 215.874 over 2016 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening van de jaarrekening

Hoorn, 8 december 2017

Directie voor akkoord

C.K. van Kalken Beheer B.V.
Namens deze,

C.K. van Kalken

CareMore2 B.V.
Namens deze,

R.A. Kraaijenhagen

Raad van commissarissen voor akkoord

M. Blokhuis

S.J. Samhoud

OVERIGE GEGEVENS

1 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.

2 Accountantscontrole

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