

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

Jaarverslag 2017

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	10
1 BESTUURSVERSLAG	12
JAARREKENING	
1 Balans per 31 december 2017	13
2 Winst-en-verliesrekening over 2017	15
3 Kasstroomoverzicht 2017	16
4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	18
5 Toelichting op de balans per 31 december 2017	22
6 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017	32
7 Overige toelichting	37
OVERIGE GEGEVENS	
1 Overige gegevens	38
2 Statutaire regeling winstbestemming	38
3 Accountantscontrole	38

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

Kenmerk 2017 -1503
Behandeld door Tanja Groenewoud
Datum 30 april 2018

Geachte directie en Raad van Commissarissen,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.080.955 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 1.088.984, 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 2017, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2017 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 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 M. Blokhuis en S.J. Samhoud.

3.2 Verwerking van het verlies 2016

Het verlies ad € 215.874 is in mindering gebracht op de overige reserves.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2017 bedraagt negatief € 1.088.984 tegenover negatief € 215.874 over 2016. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2017		2016		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	1.000.632	100,0	1.191.546	100,0	-190.914
Kostprijs van de omzet	459.791	45,8	408.898	34,0	50.893
Bruto-omzetresultaat	540.841	54,2	782.648	66,0	-241.807
Kosten					
Lonen en salarissen	580.190	58,0	434.511	36,5	145.679
Sociale lasten	109.820	11,0	78.301	6,6	31.519
Pensioenlasten	39.584	4,0	26.007	2,2	13.577
Overige personeelskosten	548.250	54,8	29.643	2,5	518.607
Afschrijvingen immateriële vaste activa	9.006	0,9	9.000	0,8	6
Afschrijvingen materiële vaste activa	10.122	1,0	9.165	0,8	957
Huisvestingskosten	19.030	1,9	27.815	2,3	-8.785
Kantoorkosten	42.653	4,3	24.665	2,1	17.988
Autokosten	56.049	5,6	49.879	4,2	6.170
Verkoopkosten	92.008	9,2	35.839	3,0	56.169
Algemene kosten	69.990	7,0	38.886	3,3	31.104
Kosten E-health platform	214.336	21,4	274.057	23,0	-59.721
Settlement leverancier	100.000	10,0	-	-	100.000
	1.891.038	189,1	1.037.768	87,3	853.270
Bedrijfsresultaat	-1.350.197	-134,9	-255.120	-21,3	-1.095.077
Financiële baten en lasten					
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	99	-	-29	-	128
Rentelasten en soortgelijke kosten	-7.189	-0,7	-14.847	-1,3	7.658
	-7.090	-0,7	-14.876	-1,3	7.786
Resultaat voor belastingen	-1.357.287	-135,6	-269.996	-22,6	-1.087.291
Belastingen	268.303	26,8	54.122	4,5	214.181
Resultaat na belastingen	-1.088.984	-108,8	-215.874	-18,1	-873.110

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	439.705		28.689	
Langlopende schulden	24.978		124.986	
		464.683		153.675
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	47.982		56.988	
Materiële vaste activa	22.951		30.983	
Financiële vaste activa	447.605		179.303	
		518.538		267.274
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn		-53.855		-113.599
Dit tekort wordt veroorzaakt door:				
Kortlopende schulden		616.272		908.417
Af:				
Voorraden	190.703		28.550	
Vorderingen	336.848		462.134	
Liquide middelen	34.866		304.134	
		562.417		794.818
Tekort aan werkkapitaal		53.855		113.599

5.1 Mutatie werkkapitaal

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

	31-12-2017	31-12-2016	Mutatie
	€	€	€
Vorraden	190.703	28.550	162.153
Vorderingen	336.848	462.134	-125.286
Liquide middelen	34.866	304.134	-269.268
	<u>562.417</u>	<u>794.818</u>	<u>-232.401</u>
Kortlopende schulden	616.272	908.417	-292.145
	<u><u>-53.855</u></u>	<u><u>-113.599</u></u>	<u><u>59.744</u></u>

6 KENGETALLEN

6.1 Omzet en rentabiliteit

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

	2017	2016	2015	2014	2013
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2013=100)</i>	103,29	123,00	51,75	95,35	100,00
Brutomarge <i>Bruto-omzetresultaat/netto-omzet</i>	54,05	65,68	54,95	68,49	60,05
Nettowinstmarge <i>Resultaat na belastingen/netto-omzet</i>	-108,83	-18,12	-97,11	-3,41	1,31

6.2 Personeel

Gemiddeld aantal werknemers <i>Uitgedrukt in FTE</i>	14,00	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.

	2017	2016	2015	2014	2013
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	0,91	0,87	1,06	3,36	2,29
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	0,60	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.

	2017	2016	2015	2014	2013
Solvabiliteit eerste niveau					
<i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	40,68	2,70	37,38	73,39	59,53

7 FISCALE POSITIE

7.1 Berekening belastbaar bedrag 2017

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2017 is als volgt berekend:

	2017
	€
Resultaat voor belastingen	-1.357.287
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Niet aftrekbare kosten	9.650
Belastbaar bedrag 2017	-1.347.637

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

7.2 Vennootschapsbelasting

Bij het uitbrengen van dit rapport zijn de aangiften vennootschapsbelasting tot en met 2016 definitief geregeld.

7.3 Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2017 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 2.250.619.

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

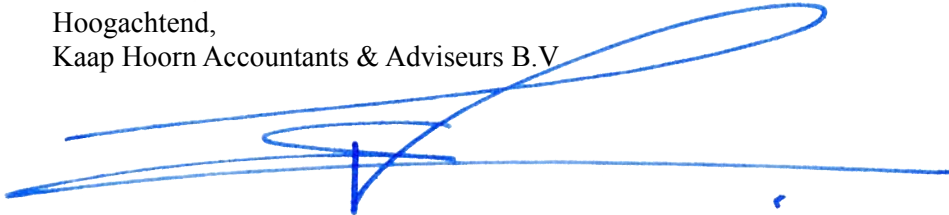
Voor deze compensabele verliezen is een latente belastingvordering opgenomen die is gewaardeerd tegen het nominale belastingtarief van 20,0%.

7.3.1 Compensabele verliezen

	Compensabele aanspraak per 1 januari 2017	Verlies in 2017	Compensabele aanspraak per 31 december 2017
	€	€	€
2014	25.868	-	25.868
2015	606.508	-	606.508
2016	270.606	-	270.606
2017	-	1.347.637	1.347.637
	902.982	1.347.637	2.250.619

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Kaap Hoorn Accountants & Adviseurs B.V

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

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

1 BESTUURSVERSLAG

Ingevolge artikel 2:396 lid 7 BW is afgezien van het opstellen van een bestuursverslag over 2017.

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(na resultaatbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	(1)			
Goodwill		47.982		56.988
Materiële vaste activa	(2)			
Inventaris	16.609		21.746	
Vervoermiddelen	6.342		9.237	
		22.951		30.983
Financiële vaste activa	(3)			
Overige vorderingen		447.605		179.303
Vlottende activa				
Voorraden	(4)			
Voorraad preventieboxen	190.703		22.300	
Overige voorraden	-		6.250	
		190.703		28.550
Vorderingen	(5)			
Handelsdebiteuren	111.735		294.247	
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	100.038		23.515	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	42.468		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	82.607		144.372	
		336.848		462.134
Liquide middelen	(6)			
		34.866		304.134
		1.080.955		1.062.092

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
(7)				
Geplaatst kapitaal	844		675	
Agio	2.249.381		749.550	
Overige reserves	-1.810.520		-721.536	
		439.705		28.689
Langlopende schulden				
(8)				
Schulden aan kredietinstellingen		24.978		124.986
Kortlopende schulden				
(9)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	100.008		100.008	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	246.534		263.040	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	-		98.757	
Overlopende passiva	269.730		446.612	
		616.272		908.417
		1.080.955		1.062.092

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Brutomarge	(10)		540.841		782.648
Kosten					
Personeelskosten	(11)	1.277.844		568.462	
Afschrijvingen	(12)	19.128		18.165	
Overige bedrijfskosten	(13)	594.066		451.141	
			1.891.038		1.037.768
Bedrijfsresultaat			-1.350.197		-255.120
Financiële baten en lasten	(14)		-7.090		-14.876
Resultaat voor belastingen			-1.357.287		-269.996
Belastingen	(15)		268.303		54.122
Resultaat na belastingen			-1.088.984		-215.874

3 KASSTROOMOVERZICHT 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	-1.350.197		-255.120	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	19.128		18.165	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	-162.153		1.890	
Mutatie vorderingen	125.286		-175.386	
Mutatie crediteuren	-16.506		60.183	
Mutatie belastingen en premies sociale verzekeringen	-98.757		64.301	
Mutatie pensioenen	-		-1.363	
Mutatie overlopende passiva	-176.882		275.586	
	-1.660.081		-11.744	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-1.660.081		-11.744
Rentelasten	-7.090		-14.876	
Vennootschapsbelasting	268.303		54.122	
		261.213		39.246
Kasstroom uit operationele activiteiten		-1.398.868		27.502
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-2.090		-12.253
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Toename overige vorderingen	-268.302		-54.122	
Mutatie aandelenkapitaal	169		-	
Mutatie agio	1.499.831		-	
Opgenomen schulden aan kredietinstellingen	-		300.000	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-100.008		-75.006	
		1.131.690		170.872
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		1.131.690		170.872
		-269.268		186.121

Samenstelling geldmiddelen

	2017		2016	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		304.134		118.013
Mutatie liquide middelen		-269.268		186.121
Geldmiddelen per 31 december		<u>34.866</u>		<u>304.134</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 tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

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

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden 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.

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.

Kosten algemeen

Ontwikkelingskosten van het persoonlijke gezondheidscheck en E-health platform worden niet geactiveerd als immateriële vaste activa, maar rechtsteeks 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 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.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	2017	2016
	€	€
Goodwill		
Verkrijgingsprijs	90.000	90.000
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-33.012	-24.012
Boekwaarde per 1 januari	56.988	65.988
<i>Mutaties</i>		
Afschrijvingen	-9.006	-9.000
Verkrijgingsprijs	90.000	90.000
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-42.018	-33.012
Boekwaarde per 31 december	47.982	56.988

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 2017</i>			
Aanschaffingswaarde	34.774	17.856	52.630
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-13.028	-8.619	-21.647
	<u>21.746</u>	<u>9.237</u>	<u>30.983</u>
<i>Mutaties</i>			
Investerings	2.090	-	2.090
Afschrijvingen	-7.227	-2.895	-10.122
	<u>-5.137</u>	<u>-2.895</u>	<u>-8.032</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>			
Aanschaffingswaarde	36.864	17.856	54.720
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-20.255	-11.514	-31.769
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>16.609</u>	<u>6.342</u>	<u>22.951</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
			%
Inventaris			20
Vervoermiddelen			20

3. Financiële vaste activa

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overige vorderingen		
Latente belastingvorderingen	<u>447.605</u>	<u>179.303</u>

	2017	2016
	€	€
<i>Latente belastingvorderingen</i>		
Stand per 1 januari	179.302	125.181
Dotatie	268.303	54.122
Stand per 31 december	447.605	179.303

Per 31 december 2017 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 2.250.619.

VLOTTENDE ACTIVA

4. Voorraden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Voorraad preventieboxen		
Grond- en hulpstoffen	190.703	22.300

5. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	111.735	294.247
------------	---------	---------

Van het openstaand saldo per 31 december 2017 staat per heden nog een bedrag van € 29.946 open.

Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Rekening-courant Stichting NIPED Research	39	23.515
Noaber Ventures B.V., stortingsverplichting uitgegeven aandelen (restant)	93.333	-
&samhoud People Equity B.V., stortingsverplichting uitgegeven aandelen (restant)	6.666	-
	100.038	23.515

Over de vorderingen wordt geen rente berekend.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	37.824	-
Loonheffing	1.773	-
Pensioenen	2.871	-
	<u>42.468</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	<u>82.607</u>	<u>144.372</u>
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	61.466	56.672
Waarborgsommen	4.788	4.788
Overige overlopende activa	16.353	82.912
	<u>82.607</u>	<u>144.372</u>
6. Liquide middelen		
Rabobank, rekening-courant	20.294	202.660
Rabobank, BedrijfsSparRekening	14.572	101.474
	<u>34.866</u>	<u>304.134</u>

PASSIVA

7. Eigen vermogen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 84.375 gewone aandelen nominaal € 0,01	844	675

De aandelen werden per 31 december 2017 beheerd door de volgende aandeelhouders:

C.K. van Kalken Beheer B.V., aantal 18.500 (21,93%)
 CareMore2 B.V., aantal 10.000 (11,85%)
 Andansonia B.V. , aantal 15.000 (17,78%)
 NoaberVentures B.V., aantal 20.250 (24,00%)
 B.H.R. Hiltermann B.V., aantal 4.500 (5,33%)
 Gaud IV B.V., aantal 3.000 (3,56%)
 N.B.M. Vink, aantal 3.000 (3,56%)
 R.J. Vles, aantal 3.000 (3,56%)
 Van der Voort Groep B.V., 1.500 (1,78%)
 &samhoud People Equity B.V. (5.625 (6,67%))

In de aandeelhoudersovereenkomst heeft &samhoud People Equity B.V. een onvoorwaardelijk optierecht bedongen om tegen betaling van de nominale waarde bij uitgifte 19.736 extra Milestone aandelen te verwerven. Dit optierecht mag alleen worden uitgeoefend bij het realiseren van de afgesproken Milestones.

	Normale aandelen
	€
Stand per 1 januari 2017	675
Uitgifte van aandelen	169
Stand per 31 december 2017	844
Aantal geplaatst	84.375
Nominale waarde	0,01

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Agio		
Stand per 1 januari	749.550	749.550
Dotatie	1.499.831	-
Stand per 31 december	<u>2.249.381</u>	<u>749.550</u>
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-721.536	-505.662
Resultaat boekjaar	-1.088.984	-215.874
Stand per 31 december	<u>-1.810.520</u>	<u>-721.536</u>

8. Langlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Rabobank lening 0050011235	16.652	83.324
Rabobank lening 0050011236	8.326	41.662
	24.978	124.986
 Leningen o/g		
Rabobank lening 0050011235	16.652	83.324
Rabobank lening 0050011236	8.326	41.662
	24.978	124.986
	2017	2016
	€	€
 <i>Rabobank lening 0050011235</i>		
Stand per 1 januari	149.996	-
Opgenomen gelden	-	200.000
Aflossing	-66.672	-50.004
Stand per 31 december	83.324	149.996
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-66.672	-66.672
Langlopend deel per 31 december	16.652	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 15.

Van het restant van de lening per 31 december 2017 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

	2017	2016
	€	€
<i>Rabobank lening 0050011236</i>		
Stand per 1 januari	74.998	-
Opgenomen gelden	-	100.000
Aflossing	-33.336	-25.002
Stand per 31 december	41.662	74.998
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-33.336	-33.336
Langlopend deel per 31 december	8.326	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 15.

Van het restant van de lening per 31 december 2017 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

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Leningen	100.008	100.008

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	222.457	246.818
Belastingdienst	24.077	16.222
	246.534	263.040
 Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	71.137
Loonheffing	-	5.795
Pensioenen	-	21.825
	-	98.757
 Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	269.730	446.612
 Overlopende passiva		
Vakantiegeld	32.215	28.430
Vakantiedagen	66.322	55.826
Accountantskosten	5.250	5.350
Nettoloon	1.306	-
Tantièmes	7.000	7.000
Vooruitontvangen bedragen	-	33.000
Uit te betalen mobiliteitsbudget directie	58.010	40.354
Nog te komen laboratoriumkosten	30.310	33.635
Vooruitgefactureerde bedragen	-	187.123
Nog te komen kosten Service Center	-	405
Nog te verzenden creditnota	7.086	15.000
Overige overlopende passiva	62.231	40.489
	269.730	446.612

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 € 23.410. Daarvan vervalt na 1 jaar € 10.680 en na 5 jaar € nihil.

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

10. Bruto-marge

	2017	In % van het totaal	2016	In % van het totaal	Verschil
	€		€		€
<u>Bruto-marge</u>					
Netto-omzet	860.632	86,0	1.021.546	85,7	-160.914
Omzet project Hartstichting	140.000	14,0	170.000	14,3	-30.000
	<u>1.000.632</u>	<u>100,0</u>	<u>1.191.546</u>	<u>100,0</u>	<u>-190.914</u>
Service Center (verzend- en inpakkosten)	122.769	12,3	120.050	10,1	2.719
Laboratoriumkosten	197.022	19,6	288.848	24,2	-91.826
Inkoop project Hartstichting	140.000	14,0	-	-	140.000
	<u>459.791</u>	<u>45,9</u>	<u>408.898</u>	<u>34,3</u>	<u>50.893</u>
	<u><u>540.841</u></u>	<u><u>54,1</u></u>	<u><u>782.648</u></u>	<u><u>65,7</u></u>	<u><u>-241.807</u></u>

2017	2016
€	€

11. Personeelskosten

Lonen en salarissen	580.190	434.511
Sociale lasten	109.820	78.301
Pensioenlasten	39.584	26.007
Overige personeelskosten	548.250	29.643
	<u>1.277.844</u>	<u>568.462</u>

Lonen en salarissen

Bruto lonen	665.665	523.482
Mutatie schuld vakantiegeld en -dagen	14.281	55.730
	<u>679.946</u>	<u>579.212</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-61.045	-99.526
Ontvangen subsidies	-38.711	-45.175
	<u>580.190</u>	<u>434.511</u>

Sociale lasten

Premies sociale verzekeringswetten	95.505	66.882
Premie ziekteverzuimverzekering	14.315	11.419
	<u>109.820</u>	<u>78.301</u>

	2017	2016
	€	€
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten overig personeel	20.833	5.627
Pensioenpremie directie	18.751	20.380
	39.584	26.007
<i>Overige personeelskosten</i>		
Inhuur personeel	506.979	-
Reis- en verblijfkosten	450	-
Reiskostenvergoedingen / mobiliteitsbudget	31.443	22.287
Kostenvergoedingen	-	4.694
Kosten Arbodienst / reïntegratiekosten	4.800	907
Overige personeelskosten	4.578	1.755
	548.250	29.643
Personeelsleden		
Bij de vennootschap waren in 2017 gemiddeld 14 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2016: 11).		
12. Afschrijvingen		
Immateriële vaste activa	9.006	9.000
Materiële vaste activa	10.122	9.165
	19.128	18.165
<i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>		
Goodwill	9.006	9.000
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	7.227	6.263
Vervoermiddelen	2.895	2.902
	10.122	9.165
13. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	19.030	27.815
Kantoorkosten	42.653	24.665
Autokosten	56.049	49.879
Verkoopkosten	92.008	35.839
Algemene kosten	69.990	38.886
Kosten E-health platform	214.336	274.057
Settlement leverancier	100.000	-
	594.066	451.141

	2017	2016
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur kantoor en opslagruimte	16.790	16.790
Overige vaste lasten onroerende zaak	175	1.387
Schoonmaakkosten	1.552	9.281
Overige huisvestingskosten	513	357
	<u>19.030</u>	<u>27.815</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	1.276	2.153
Drukwerk	1.816	720
Onderhoud inventaris	7.573	3.327
Telefoon	5.043	4.556
Porti	808	2.179
Contributies en abonnementen	1.762	3.448
Internetkosten	24.375	8.282
	<u>42.653</u>	<u>24.665</u>

	2017	2016
	€	€
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	4.049	5.954
Onderhoud	1.460	1.906
Leasekosten	12.928	13.225
Verzekering	1.869	847
Motorrijtuigenbelasting	2.239	2.302
Mobiliteitsbudget	28.800	21.600
BTW privé-gebruik auto	1.951	1.956
Overige autokosten	2.753	2.089
	56.049	49.879
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame-, marketing- en advertentiekosten	74.474	25.414
Representatiekosten	61	39
Relatiegeschenken	307	2.895
Merken- en octrooikosten	12.505	4.488
Reis- en verblijfkosten	3.618	2.155
Incassokosten	116	623
Overige verkoopkosten	927	225
	92.008	35.839
<i>Algemene kosten</i>		
Accountants-, advies- en (loon)administratiekosten	22.405	29.560
Advieskosten	17.771	5.459
Juridische kosten	9.802	-
Verzekeringen	10.051	5.563
Overige algemene kosten	9.961	-1.696
	69.990	38.886
<i>Settlement leverancier</i>		
Settlement leverancier a.g.v. afnameverplichting	100.000	-
	100.000	-
14. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	99	-29
Rentelasten en soortgelijke kosten	-7.189	-14.847
	-7.090	-14.876

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente spaarrekening	99	-
Overige rentebaten	-	-29
	<u>99</u>	<u>-29</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	813	8.611
Rabobank leningen o/g	6.067	6.236
Overige rentelasten	309	-
	<u>7.189</u>	<u>14.847</u>
15. Belastingen		
Mutatie actieve belastinglatentie	<u>268.303</u>	<u>54.122</u>

7 OVERIGE TOELICHTING

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

De vennootschap heeft begin 2018 ter versterking van de liquiditeit een in aandelen converteerbare lening aangetrokken voor een bedrag van € 1.150.000. Begin april 2018 is hiervan € 1.125.000 door de vennootschap ontvangen. Voorts heeft een tweetal aandeelhouders zich verplicht vanaf 15 januari 2019 aanvullende, in aandelen overteerbare, leningen te verstrekken ter grootte van € 400.000 respectievelijk € 50.000.

Verwerking van het verlies 2017

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 1.088.984 over 2017 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening van de jaarrekening

Hoorn, 30 april 2018

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.