

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

Jaarverslag 2018

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 2018	13
2 Winst-en-verliesrekening over 2018	15
3 Kasstroomoverzicht 2018	16
4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	18
5 Toelichting op de balans per 31 december 2018	22
6 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018	34
7 Overige toelichting	39

Aan de Raad van Commissarissen en bestuur van
NIPED Prevention B.V.
Naritaweg 70
1043 BZ Amsterdam

Kenmerk 2018 -1503
Behandeld door T. Hart
Datum 13 april 2019

Geachte Raad van Commissarissen en bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.750.715 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 1.012.115, 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 2018, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2018 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 dan ook ervan 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 met als gevolmachtigde G.P. Ho.

3.2 Verwerking van het verlies 2017

Het verlies ad € 1.088.984 is in mindering gebracht op de overige reserves.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2018 bedraagt negatief € 1.012.115 tegenover negatief € 1.088.984 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2018		2017		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	1.726.129	100,0	1.000.632	100,0	725.497
Kostprijs van de omzet	500.347	29,0	459.790	45,8	40.557
Bruto-omzetresultaat	1.225.782	71,0	540.842	54,2	684.940
Kosten					
Lonen en salarissen	744.702	43,1	580.190	58,0	164.512
Sociale lasten	175.933	10,2	109.820	11,0	66.113
Pensioenlasten	37.322	2,2	39.584	4,0	-2.262
Overige personeelskosten	453.900	26,3	548.251	54,8	-94.351
Afschrijvingen immateriële vaste activa	8.994	0,5	9.006	0,9	-12
Afschrijvingen materiële vaste activa	9.915	0,6	10.122	1,0	-207
Huisvestingskosten	29.980	1,7	19.030	1,9	10.950
Kantoorkosten	39.551	2,3	42.653	4,3	-3.102
Autokosten	21.118	1,2	56.049	5,6	-34.931
Verkoopkosten	78.854	4,6	92.008	9,2	-13.154
Algemene kosten	50.232	2,9	69.990	7,0	-19.758
E-health platform	633.118	36,7	214.336	21,4	418.782
Settlement leverancier	-	-	100.000	10,0	-100.000
	2.283.619	132,3	1.891.039	189,0	392.580
Bedrijfsresultaat	-1.057.837	-61,3	-1.350.197	-134,9	292.360
Financiële baten en lasten					
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	13	-	99	-	-86
Rentelasten en soortgelijke kosten	-81.609	-4,7	-7.189	-0,7	-74.420
	-81.596	-4,7	-7.090	-0,7	-74.506
Resultaat voor belastingen	-1.139.433	-66,0	-1.357.287	-135,6	217.854
Belastingen	127.318	7,4	268.303	26,8	-140.985
Resultaat na belastingen	-1.012.115	-58,6	-1.088.984	-108,8	76.869

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	-386.945		439.705	
Langlopende schulden	1.117.249		24.978	
		730.304		464.683
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	38.988		47.982	
Materiële vaste activa	39.130		22.951	
Financiële vaste activa	574.923		447.605	
		653.041		518.538
Werkkapitaal		77.263		-53.855
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	171.872		190.703	
Vorderingen	569.024		336.848	
Liquide middelen	356.778		34.866	
		1.097.674		562.417
Af: kortlopende schulden		1.020.411		616.272
Werkkapitaal		77.263		-53.855

5.1 Mutatie werkkapitaal

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

	31-12-2018	31-12-2017	Mutatie
	€	€	€
Vorraden	171.872	190.703	-18.831
Vorderingen	569.024	336.848	232.176
Liquide middelen	356.778	34.866	321.912
	<u>1.097.674</u>	<u>562.417</u>	<u>535.257</u>
Kortlopende schulden	1.020.411	616.272	404.139
	<u>77.263</u>	<u>-53.855</u>	<u>131.118</u>

6 KENGETALLEN

6.1 Omzet en rentabiliteit

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

	2018	2017	2016	2015	2014
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2014=100)</i>	186,88	108,33	129,00	54,28	100,00
Brutomarge <i>Bruto-omzetresultaat/netto-omzet</i>	71,01	54,05	65,68	54,95	68,49
Nettowinstmarge <i>Resultaat na belastingen/netto-omzet</i>	-58,63	-108,83	-18,12	-97,11	-3,41

6.2 Personeel

Gemiddeld aantal werknemers <i>Uitgedrukt in FTE</i>	19,00	14,00	11,00	6,00	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.

	2018	2017	2016	2015	2014
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	1,08	0,91	0,87	1,06	3,36
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	0,91	0,60	0,84	0,99	3,21

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.

	2018	2017	2016	2015	2014
Solvabiliteit eerste niveau					
<i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	-22,10	40,68	2,70	37,38	73,39

Naar verwachting worden de converteerbare leningen per 1 juni 2019 geconverteerd in eigen vermogen. De solvabiliteit na conversie bedraagt 51%.

7 FISCALE POSITIE

7.1 Berekening belastbaar bedrag 2018

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2018 is als volgt berekend:

	2018	
	€	€
Resultaat voor belastingen		-1.139.433
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Niet aftrekbare kosten	1.872	
Investeringsaftrek	-6.311	
		-4.439
Belastbaar bedrag 2018		-1.143.872

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

De ten gunste van het resultaat gebrachte vennootschapsbelasting 2018 is als volgt te specificeren:

Vennootschapsbelasting

Mutatie voorziening belastingen a.g.v. tariefsverlaging	67.141	
Mutatie actieve belastinglatentie	-194.459	
		-127.318
		-127.318

7.2 Vennootschapsbelasting

Bij het uitbrengen van dit rapport zijn de aangiften vennootschapsbelasting tot en met 2017 definitief geregeld.

7.3 Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2018 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 3.394.491.

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

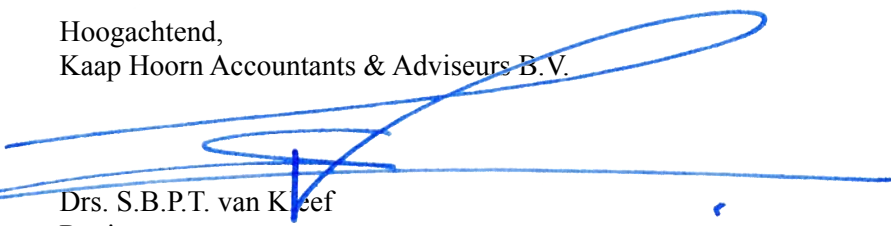
Voor deze compensabele verliezen is een latente belastingvordering opgenomen die is gewaardeerd tegen het nominale belastingtarief van 17,0%.

7.3.1 Compensabele verliezen

	Compensabele aanspraak per 1 januari 2018	Verlies in 2018	Compensabele aanspraak per 31 december 2018
	€	€	€
2014	25.868	-	25.868
2015	606.508	-	606.508
2016	270.606	-	270.606
2017	1.347.637	-	1.347.637
2018	-	1.143.872	1.143.872
	<u>2.250.619</u>	<u>1.143.872</u>	<u>3.394.491</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
Registeraccountant

1 BESTUURSVERSLAG

Ingevolge artikel 2:396 lid 7 BW is afgezien van het opstellen van een bestuursverslag over 2018.

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na resultaatbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa (1)				
Goodwill		38.988		47.982
Materiële vaste activa (2)				
Inventaris	35.609		16.609	
Vervoermiddelen	3.521		6.342	
		39.130		22.951
Financiële vaste activa (3)				
Overige vorderingen		574.923		447.605
Vlottende activa				
Voorraden (4)		171.872		190.703
Vorderingen (5)				
Handelsdebiteuren	326.348		111.735	
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	3.491		100.038	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	-		42.468	
Overige vorderingen en overlopende activa	239.185		82.607	
		569.024		336.848
Liquide middelen (6)		356.778		34.866
		1.750.715		1.080.955

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(7)			
Geplaatst kapitaal	853		844	
Agio	2.324.355		2.249.381	
Overige reserves	-2.712.153		-1.810.520	
		-386.945		439.705
Langlopende schulden	(8)			
Converteerbare leningen	1.117.249		-	
Schulden aan kredietinstellingen	-		24.978	
		1.117.249		24.978
Kortlopende schulden	(9)			
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	24.978		100.008	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	525.179		222.457	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	82.978		24.077	
Overlopende passiva	387.276		269.730	
		1.020.411		616.272
		1.750.715		1.080.955

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Brutomarge	(10)		1.225.782		540.842
Kosten					
Personeelskosten	(11)	1.411.857		1.277.845	
Afschrijvingen	(12)	18.909		19.128	
Overige bedrijfskosten	(13)	852.853		594.066	
			2.283.619		1.891.039
Bedrijfsresultaat			-1.057.837		-1.350.197
Financiële baten en lasten	(14)		-81.596		-7.090
Resultaat voor belastingen			-1.139.433		-1.357.287
Belastingen	(15)		127.318		268.303
Resultaat na belastingen			-1.012.115		-1.088.984

3 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	-1.057.837		-1.350.197	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	18.909		19.128	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	18.831		-162.153	
Mutatie vorderingen	-232.176		125.286	
Mutatie crediteuren	302.722		-40.583	
Mutatie belastingen en premies sociale verzekeringen	58.901		-74.680	
Mutatie overlopende passiva	117.546		-176.882	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-773.104		-1.660.081
Ontvangen interest	14		99	
Betaalde interest	-81.609		-7.189	
Vennootschapsbelasting	127.318		268.303	
		45.723		261.213
Kasstroom uit operationele activiteiten		-727.381		-1.398.868
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-26.094		-2.090
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Toename overige vorderingen	-127.318		-268.302	
Mutatie aandelenkapitaal	9		169	
Mutatie agio	74.974		1.499.831	
Eigen vermogen component van de converteerbare leningen	110.482		-	
Opgenomen converteerbare leningen	1.227.731		-	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-100.008		-100.008	
Mutatie vervallen consolidaties langlopende schulden	-110.482		-	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		1.075.388		1.131.690
		321.913		-269.268

Samenstelling geldmiddelen

	2018		2017	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		34.866		304.134
Mutatie liquide middelen		321.912		-269.268
Geldmiddelen per 31 december		<u>356.778</u>		<u>34.866</u>

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

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 Naritaweg 70, te Amsterdam.

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.

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 17%.

Voorraden

Voorraden medische artikelen en verzendmateriaal worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

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 naar rato van de voortgang van projecten. De kostprijs van deze dienst 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 en immateriële 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 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	2018	2017
	€	€
Goodwill		
Verkrijgingsprijs	90.000	90.000
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-42.018	-33.012
Boekwaarde per 1 januari	47.982	56.988
<i>Mutaties</i>		
Afschrijvingen	-8.994	-9.006
Verkrijgingsprijs	90.000	90.000
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-51.012	-42.018
Boekwaarde per 31 december	38.988	47.982

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 2018</i>			
Aanschaffingswaarde	36.864	17.856	54.720
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-20.255	-11.514	-31.769
	<u>16.609</u>	<u>6.342</u>	<u>22.951</u>
<i>Mutaties</i>			
Investerings	26.094	-	26.094
Afschrijvingen	-7.094	-2.821	-9.915
	<u>19.000</u>	<u>-2.821</u>	<u>16.179</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2018</i>			
Aanschaffingswaarde	62.958	17.856	80.814
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-27.349	-14.335	-41.684
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>35.609</u>	<u>3.521</u>	<u>39.130</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
			%
Inventaris			20
Vervoermiddelen			20

3. Financiële vaste activa

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige vorderingen		
Latente belastingvorderingen	<u>574.923</u>	<u>447.605</u>

	2018	2017
	€	€
<i>Latente belastingvorderingen</i>		
Stand per 1 januari	447.605	179.302
Dotatie	194.459	268.303
Verlaging a.g.v. tariefsverlaging	-67.141	-
Stand per 31 december	574.923	447.605

Per 31 december 2018 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 3.394.491.

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
4. Voorraden		
Voorraad medische artikelen en verzendmateriaal	171.872	190.703

5. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	371.348	111.735
Voorziening dubieuze debiteuren	-45.000	-
	326.348	111.735

Van het openstaand saldo per 31 december 2018 staat per heden nog een bedrag van € 29.946 open.

	2018	2017
	€	€
<i>Voorziening dubieuze debiteuren</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	45.000	-
Stand per 31 december	45.000	-

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Stichting NIPED Research, rekening-courant	3.491	39
Noaber Ventures B.V., stortingsverplichting uitgegeven aandelen (restant)	-	93.333
&samhoud People Equity B.V., stortingsverplichting uitgegeven aandelen (restant)	-	6.666
	3.491	100.038
	3.491	100.038
Over de vorderingen wordt geen rente berekend.		
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	37.824
Loonheffing	-	1.773
Pensioenen	-	2.871
	-	42.468
	-	42.468
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	74.983	-
Overlopende activa	164.202	82.607
	239.185	82.607
	239.185	82.607
Overige vorderingen		
Nog te storten aandelenkapitaal	74.983	-
	74.983	-
Bij notariële akte van uitgifte van aandelen d.d. 26 april 2018 zijn 888 aandelen uitgegeven onder de verplichting deze vol te storten voor een bedrag van in totaal € 74.982,73. Dit als uitvoering van een besluit genomen in de algemene vergadering van aandeelhouders van 19 februari 2018. Door de verkrijgers van deze aandelen wordt het te storten bedrag betwist. Volgens de verkrijgers was het de bedoeling dat deze geplaatst zouden worden tegen nominale waarde ofwel € 8,88.		
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	129.068	61.466
Voorschotten personeel	1.591	-
Waarborgsommen	11.472	4.788
Overige overlopende activa	22.071	16.353
	164.202	82.607
	164.202	82.607

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
6. Liquide middelen		
Rabobank, rekening-courant	141.778	20.294
Rabobank, BedrijfsSparRekening	215.000	14.572
	<u>356.778</u>	<u>34.866</u>

Een bedrag ad € - staat niet ter vrije beschikking.

PASSIVA

7. Eigen vermogen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst (85.263) en volgestort (84.375) zijn gewone aandelen nominaal € 0,01	853	844

De aandelen werden per 31 december 2018 gehouden door de volgende aandeelhouders:

C.K. van Kalken Beheer B.V., aantal 18.500 (21,70%)
 CareMore2 B.V., aantal 10.000 (11,73%)
 Andansonia B.V. , aantal 15.000 (17,59%)
 NoaberVentures B.V., aantal 20,842 (24,44%)
 B.H.R. Hiltermann B.V., aantal 4.500 (5,28%)
 Gaud IV B.V., aantal 3.000 (3,52%)
 N.B.M. Vink, aantal 3.000 (3,52%)
 R.J. Vles, aantal 3.000 (3,52%)
 Van der Voort Groep B.V., 1.500 (1,76%)
 &samhoud People Equity B.V. (5.921 (6,94%))

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 2018	844
Uitgifte van aandelen	9
Stand per 31 december 2018	853

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Agio		
Stand per 1 januari	2.249.381	749.550
Dotatie	74.974	1.499.831
Stand per 31 december	<u>2.324.355</u>	<u>2.249.381</u>
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-1.810.520	-721.536
Resultaat boekjaar	-1.012.115	-1.088.984
Eigen vermogen component van de converteerbare leningen	110.482	-
Stand per 31 december	<u>-2.712.153</u>	<u>-1.810.520</u>

8. Langlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Converteerbare leningen		
Converteerbare lening Noaber Ventures B.V.	922.909	-
Converteerbare lening Plantwijck B.V.	145.832	-
Converteerbare lening Van der Voort Groep B.V.	24.267	-
Converteerbare lening Care More2 B.V.	24.241	-
	1.117.249	-

Bij eerste waardering van de converteerbare leningen dient allereerst de vreemdvermogenscomponent gewaardeerd te worden. Het verschil tussen de ontvangst uit hoofde van de lening en de reële waarde van de vreemdvermogenscomponent dient toegewezen te worden aan het eigenvermogenscomponent. De reële waarde van het vreemdvermogenscomponent is berekend met een disconteringsvoet van 17,5% (dit is een inschatting van de marktrente welke wordt ontvangen op vergelijkbare leningen zonder conversiemogelijkheid).

Hieronder volgt een samenvatting van de leningsvoorwaarden:

Deze leningen zijn verstrekt ter versterking van de financiële positie van de vennootschap teneinde uitvoering te geven aan het businessplan. De rente bedraagt 8% per jaar en wordt toegevoegd aan de lening. De geldlening mag voor 1 juni 2019 in zijn geheel worden afgelost, inclusief de bijgeschreven rente, mits dit gebeurt vanuit de vrije kasstroom. Indien de lening niet voor 1 juni 2019 is afgelost, dan zal de lening worden geconverteerd in aandelenkapitaal tegen een vooraf overeengekomen conversiekoers gebaseerd op een waarde van de onderneming van € 4.000.000. Indien voor 1 juni 2019 een derde bereid is een "equity investment" in de vennootschap te doen van tenminste € 1.000.000, dan wordt de lening op dat moment geconverteerd in aandelenkapitaal tegen dezelfde koers als die van deze derde.

&samhoud People Equity B.V. en C.K. van Kalken Beheer B.V. zullen op 1e verzoek van de vennootschap, doch uiterlijk 15 januari 2019, aanvullende converteerbare leningen verstrekken van € 400.000 respectievelijk € 50.000. Dit onder dezelfde voorwaarden als de overige converteerbare leningen.

	Converteer- bare lening Noaber Ventures B.V.	Converteer- bare lening Plantwijck B.V.	Converteer- bare lening Van der Voort Groep B.V.	Converteer- bare lening Care More2 B.V.	Totaal
	€	€	€	€	€
Opgenomen gelden	950.000	150.000	25.000	25.000	1.150.000
Bijgeschreven rente	63.759	11.474	1.419	1.079	77.731
Eigen vermogen component van de lening, verwerkt onder het eigen vermogen	-90.850	-15.642	-2.152	-1.838	-110.482
Langlopend deel per 31 december 2018	922.909	145.832	24.267	24.241	1.117.249

Het oorspronkelijk bedrag van de schulden is € 1.150.000. Het deel van de leningen met een looptijd langer dan vijf jaar bedraagt € -.

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Rabobank lening 0050011235	-	16.652
Rabobank lening 0050011236	-	8.326
	-	24.978
	-	24.978
 Leningen o/g		
Rabobank lening 0050011235	-	16.652
Rabobank lening 0050011236	-	8.326
	-	24.978
	-	24.978
	2018	2017
	€	€
 <i>Rabobank lening 0050011235</i>		
Stand per 1 januari	83.324	149.996
Aflossing	-66.672	-66.672
	16.652	83.324
Stand per 31 december	16.652	83.324
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-16.652	-66.672
	-	16.652
Langlopend deel per 31 december	-	16.652

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 2018. De maandelijkse aflossing bedraagt € 5.556. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 3.

Van het restant van de lening per 31 december 2018 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

	2018	2017
	€	€
<i>Rabobank lening 0050011236</i>		
Stand per 1 januari	41.662	74.998
Aflossing	-33.336	-33.336
Stand per 31 december	8.326	41.662
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-8.326	-33.336
Langlopend deel per 31 december	-	8.326

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 2018. De maandelijkse aflossing bedraagt € 2.778. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 3.

Van het restant van de lening per 31 december 2018 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 is een borgtocht voor een bedrag van EUR 50.000,- afgegeven door C.K. van Kalken. Deze borgtocht geldt voor alle huidige en toekomstige verplichtingen van de vennootschap jegens de bank.

9. Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Leningen	24.978	100.008

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	525.179	222.457
	525.179	222.457
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	31.382	-
Loonheffing	37.742	24.077
Pensioenen	13.854	-
	82.978	24.077
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	387.276	269.730
	387.276	269.730
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	38.677	32.215
Vakantiedagen	31.971	66.322
Accountantskosten	2.750	5.250
Nettoloon	-	1.306
Tantièmes	3.500	7.000
Uit te betalen mobiliteitsbudget directie	76.625	58.010
Kosten lopende projecten	72.621	30.310
Vooruitgefactureerde bedragen	137.031	-
Nog te verzenden creditnota	21.010	7.086
Overige overlopende passiva	3.091	62.231
	387.276	269.730

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Verplichting jegens ontwikkelaar game

De vennootschap heeft opdracht gegeven tot het ontwikkelen van een high level game. De totale kosten van deze opdracht zijn reeds in de jaarrekening verantwoord. Mocht door de vennootschap aanvullende financiering worden gevonden, dan geldt de regeling dat aanvullend € 101.139 betaald dient te worden.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De vennootschap heeft zich contractueel verplicht tot het betalen van huurtermijnen tot een totaalbedrag van € 127.300. Daarvan vervalt na 1 jaar € 72.400 en na 5 jaar € nihil.

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

10. Bruto-marge

	2018	In % van het totaal	2017	In % van het totaal
	€		€	
<u>Bruto-marge</u>				
Netto-omzet	1.726.129	100,0	860.632	86,0
Omzet project Hartstichting	-	-	140.000	14,0
	<u>1.726.129</u>	<u>100,0</u>	<u>1.000.632</u>	<u>100,0</u>
Laboratorium-, service center- en materiaalkosten	500.347	29,0	319.790	31,9
Inkoop project Hartstichting	-	-	140.000	14,0
	<u>500.347</u>	<u>29,0</u>	<u>459.790</u>	<u>45,9</u>
	<u><u>1.225.782</u></u>	<u><u>71,0</u></u>	<u><u>540.842</u></u>	<u><u>54,1</u></u>

11. Personeelskosten

	2018	2017
	€	€
Lonen en salarissen	744.702	580.190
Sociale lasten	175.933	109.820
Pensioenlasten	37.322	39.584
Overige personeelskosten	453.900	548.251
	<u>1.411.857</u>	<u>1.277.845</u>

Lonen en salarissen

Bruto lonen	815.495	665.665
Mutatie schuld vakantiegeld en -dagen	-4.980	14.281
Mutatie te betalen tantième	-3.500	-
	<u>807.015</u>	<u>679.946</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-	-61.045
Ontvangen subsidies	-62.313	-38.711
	<u>744.702</u>	<u>580.190</u>

Sociale lasten

Premies sociale verzekeringswetten	115.406	95.505
Premie ziekteverzuimverzekering	60.527	14.315
	<u>175.933</u>	<u>109.820</u>

	2018	2017
	€	€
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten overig personeel	17.755	20.833
Pensioenpremie directie	19.567	18.751
	37.322	39.584
<i>Overige personeelskosten</i>		
Inhuur personeel	367.589	506.979
Reis- en verblijfkosten	534	450
Reiskostenvergoedingen / mobiliteitsbudget	51.722	31.443
Kostenvergoedingen	3.355	-
Kantinekosten	9.764	4.019
Opleidingskosten	19.904	-
Kosten Arbodienst / reïntegratiekosten	-	4.800
Overige personeelskosten	1.032	560
	453.900	548.251

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2018 waren 19 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2017: 14).

12. Afschrijvingen

Immateriële vaste activa	8.994	9.006
Materiële vaste activa	9.915	10.122
	18.909	19.128
<i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>		
Goodwill	8.994	9.006
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	7.094	7.227
Vervoermiddelen	2.821	2.895
	9.915	10.122

	2018	2017
	€	€
13. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	29.980	19.030
Kantoorkosten	39.551	42.653
Autokosten	21.118	56.049
Verkoopkosten	78.854	92.008
Algemene kosten	50.232	69.990
E-health platform	633.118	214.336
Settlement leverancier	-	100.000
	852.853	594.066
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur kantoor en opslagruimte	24.355	16.790
Onderhoud onroerende zaak	87	-
Overige vaste lasten onroerende zaak	126	175
Schoonmaakkosten	2.797	1.552
Bewakingskosten	24	-
Overige huisvestingskosten	2.591	513
	29.980	19.030
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	2.311	1.276
Drukwerk	557	1.816
Onderhoud inventaris	6.518	7.573
Telefoon	5.081	5.043
Porti	725	808
Contributies en abonnementen	267	1.762
Internetkosten	24.092	24.375
	39.551	42.653

	2018	2017
	€	€
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	4.728	4.049
Onderhoud	152	1.460
Leasekosten	1.697	12.928
Verzekering	1.247	1.869
Motorrijtuigenbelasting	1.530	2.239
Mobiliteitsbudget	8.400	28.800
BTW privé-gebruik auto	894	1.951
Overige autokosten	2.470	2.753
	21.118	56.049
	21.118	56.049
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame-, marketing- en advertentiekosten	22.623	74.474
Representatiekosten	176	61
Relatiegeschenken	2.481	307
Merken- en octrooikosten	2.227	12.505
Reis- en verblijfkosten	6.347	3.618
Incassokosten	-	116
Dotatie voorziening debiteuren	45.000	-
Overige verkoopkosten	-	927
	78.854	92.008
	78.854	92.008
<i>Algemene kosten</i>		
Accountants-, advies- en (loon)administratiekosten	18.818	22.405
Advieskosten	13.002	17.771
Juridische kosten	7.020	9.802
Verzekeringen	9.477	10.051
Overige algemene kosten	1.915	9.961
	50.232	69.990
	50.232	69.990
<i>E-health platform</i>		
Automatiseringskosten	18.702	11.312
Hosting	54.977	43.649
Licenties	23.413	18.211
Ontwikkelingskosten	536.026	141.164
	633.118	214.336
	633.118	214.336
<i>Settlement leverancier</i>		
Settlement leverancier a.g.v. afnameverplichting	-	100.000
	-	100.000
	-	100.000

	2018	2017
	€	€
14. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	13	99
Rentelasten en soortgelijke kosten	-81.609	-7.189
	<u>-81.596</u>	<u>-7.090</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente spaarrekening	<u>13</u>	<u>99</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	1.044	813
Converteerbare leningen	77.731	-
Rabobank leningen o/g	2.801	6.067
Overige rentelasten	33	309
	<u>81.609</u>	<u>7.189</u>
15. Belastingen		
Mutatie voorziening belastingen a.g.v. tariefsverlaging	-67.141	-
Mutatie actieve belastinglatentie	194.459	268.303
	<u>127.318</u>	<u>268.303</u>

7 OVERIGE TOELICHTING

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Begin 2019 zijn converteerbare leningen ontvangen voor een bedrag van € 450.000.

Verwerking van het verlies 2018

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 1.012.115 over 2018 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening van de jaarrekening Directie voor akkoord

Raad van commissarissen voor akkoord

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

C.K. van Kalken

M. Blokhuis

CareMore2 B.V.
Namens deze,

R.A. Kraaijenhagen

S.J. Samhoud