

Naam van de rechtspersoon
Zetel van de rechtspersoon

MijnTestBedrijf 292f06e969aa90d B.V.
Den Haag

Naam van de rechtspersoon
Zetel van de rechtspersoon
Startdatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft
Einddatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft
Jaarrekening vastgesteld (J/N)
Datum deponering

MijnTestBedrijf 292f06e969aa90d B.V.
Den Haag
1 januari 2019
31 december 2019
Nee
25 januari 2020

INHOUD

Jaarverslag.....	2
Informatie over de rapportage en de rechtspersoon.....	2
Informatie over de rechtspersoon.....	2
Informatie over de rapportage.....	2
Jaarrekening.....	4
Geconsolideerde jaarrekening.....	4
Geconsolideerde balans.....	4
Geconsolideerde winst- en verliesrekening.....	5
Geconsolideerde kasstroomoverzicht.....	6
Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening.....	7
Algemene toelichting.....	7
Algemene grondslagen voor verslaggeving.....	7
Grondslagen.....	8
Balans.....	10
Winst- en verliesrekening.....	12
Overige toelichtingen.....	14
Enkelvoudige jaarrekening.....	16
Balans.....	16
Winst- en verliesrekening.....	17
Toelichting op de jaarrekening.....	17
Algemene toelichting.....	17
Algemene grondslagen voor verslaggeving.....	18
Grondslagen.....	18
Balans.....	20
Winst- en verliesrekening.....	23
Overige toelichtingen.....	25
Ondertekening van de jaarrekening.....	26

Jaarverslag

Informatie over de rapportage en de rechtspersoon

Informatie over de rechtspersoon

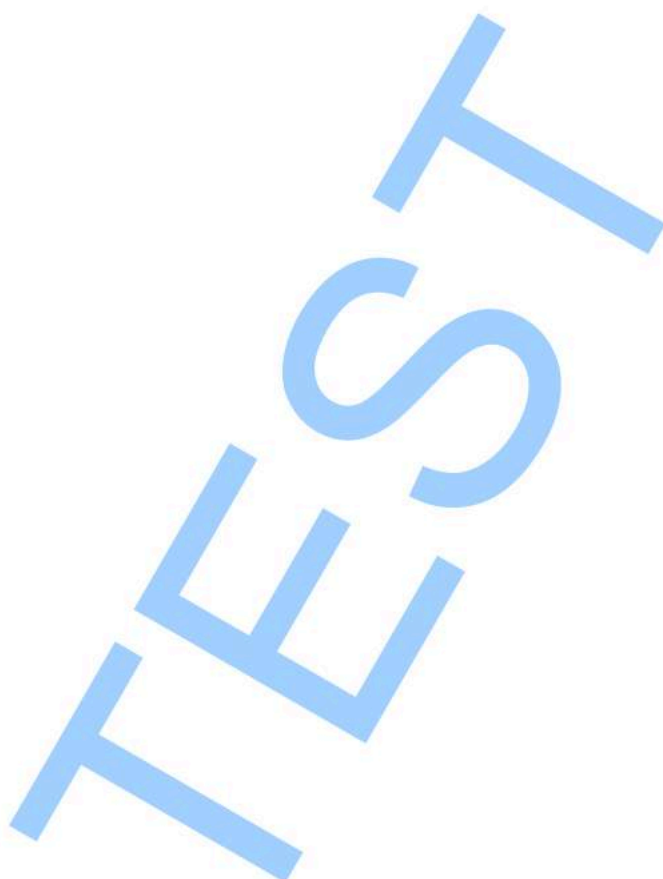
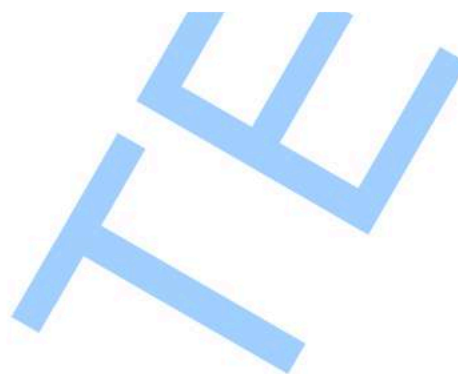
Naam van de rechtspersoon	MijnTestBedrijf 292f06e969aa90d B.V.	2019
Rechtsvorm van de rechtspersoon	Naamloze vennootschap	
Zetel van de rechtspersoon	Den Haag	
Registratienummer bij de Kamer van Koophandel	97219363	
Classificatie van de rechtspersoon op basis van de wettelijke groottecriteria	Klein	
Postbusnummer	2312	2019
Postcode NL	2501CD	
Vestigingsplaats NL	Den Haag	
Landnaam, ISO	Nederland	

Informatie over de rapportage

Startdatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	1 januari 2019	2019
Einddatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	31 december 2019	



Startdatum van de voorgaande periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	1 januari 2018
Einddatum van de voorgaande periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	31 december 2018
Rapportageperiode afwijkend van een jaar (J/N)	Nee
Type grondslag	Commercieel
Rapportage heeft betrekking op een individuele rechtspersoon of op een groep van maatschappijen	Geconsolideerd en enkelvoudig
Rapporteringsvaluta van het document	Euro
Type winst- en verliesrekening	Categoriaal
Type kasstroomoverzicht	Indirect
Jaarrekening vastgesteld (J/N)	Nee



Jaarrekening

Geconsolideerde jaarrekening

Geconsolideerde balans

Balans voor of na resultaatbestemming	Na resultaatbestemming	31 december 2019	31 december 2018
Activa			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa		€ 600.000	€ 500.000
Materiële vaste activa		€ 1.000.000	€ 900.000
Vastgoedbeleggingen		€ 135.000	€ 113.000
Financiële vaste activa		€ 500.000	€ 400.000
Totaal van vaste activa		€ 2.235.000	€ 1.913.000
Vlottende activa			
Voorraden		€ 110.000	€ 140.000
Onderhanden projecten (activa)		€ 100.000	€ 90.000
Vorderingen		€ 105.000	€ 100.000
Effecten		€ 100.000	€ 90.000
Liquide middelen		€ 21.067.200	€ 11.655.800
Totaal van vlottende activa		€ 21.482.200	€ 12.075.800
Totaal van activa		€ 23.717.200	€ 13.988.800
Passiva			
Groepsvermogen			
Eigen vermogen		€ 21.631.200	€ 12.125.800
Aandeel in het groepsvermogen dat niet aan de rechtspersoon toekomt		€ 190.000	€ 190.000
Totaal van groepsvermogen		€ 21.821.200	€ 12.315.800
Voorzieningen		€ 250.000	€ 540.000
Langlopende schulden		€ 750.000	€ 533.000
Kortlopende schulden		€ 896.000	€ 600.000
Totaal van passiva		€ 23.717.200	€ 13.988.800

Geconsolideerde winst- en verliesrekening

	2019	2018
Bruto-bedrijfsresultaat	€ 7.000.000	€ 7.000.000
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	€ 4.100.000	€ 4.400.000
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	€ 160.000	€ 160.000
Waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa	€ 300.000	€ 200.000
Wijziging in de reële waarde van vastgoedbeleggingen	€ 700.000	€ 700.000
Waardeverminderingen van vlottende activa	€ 50.000	€ 50.000
Overige bedrijfskosten	€ 900.000	€ 900.000
Totaal van som der kosten	€ 6.210.000	€ 6.410.000
Totaal van bedrijfsresultaat	€ 790.000	€ 590.000
Financiële baten en lasten	€ -50.000	€ 5.000
Totaal van resultaat voor belastingen	€ 740.000	€ 595.000
Belastingen over de winst of het verlies	€ -60.000	€ -60.000
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	€ 20.000	€ 20.000
Totaal van resultaat na belastingen	€ 700.000	€ 555.000
Aandeel in het geconsolideerde resultaat dat niet aan de rechtspersoon toekomt	€ 200.000	€ 200.000
Resultaat toekomend aan de rechtspersoon	€ 900.000	€ 755.000

Geconsolideerde kasstroomoverzicht

	2019	2018
Bedrijfsresultaat	€ 790.000	€ 590.000
Aanpassingen voor afschrijvingen	€ 300.000	€ 3.000.000
Aanpassingen voor (terugneming van) bijzondere waardeverminderingen in de winst- en verliesrekening	€ 1.000.000	€ 200.000
Toename (afname) van de voorzieningen	€ 940.000	€ 3.000.000
Overige aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat	€ 300.000	€ 600.000
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat	€ 2.540.000	€ 6.800.000
Afname (toename) van effecten	€ 160.000	€ 320.000
Afname (toename) van handelsdebiteuren	€ 80.000	€ 160.000
Afname (toename) van voorraden	€ 73.000	€ 146.000
Afname (toename) van onderhanden projecten	€ 20.000	€ 20.000
Toename (afname) van handelscrediteuren	€ 120.000	€ 240.000
Afname (toename) van overige vorderingen	€ 160.000	€ 320.000
Toename (afname) van overige schulden	€ 140.000	€ 280.000
Totaal van veranderingen in werkkapitaal	€ 753.000	€ 1.486.000
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties	€ 4.083.000	€ 8.876.000
Ontvangen interest	€ 30.000	€ 60.000
Ontvangen dividenden	€ 30.000	€ 60.000
Ontvangen winstbelasting	€ 30.000	€ 60.000
Betaalde interest	€ -23.000	€ -46.000
Totaal van betaalde dividenden	€ -3.300	€ -6.600
Betaalde winstbelasting	€ -3.300	€ -6.600
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten	€ 4.143.400	€ 8.996.800
Verwerving van groepsmaatschappijen	€ -325.000	€ -650.000
Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van groepsmaatschappijen	€ 313.700	€ 627.400
Verwerving van immateriële vaste activa	€ -300.000	€ -600.000
Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van immateriële vaste activa	€ 5.000.000	€ 1.000.000
Verwerving van materiële vaste activa	€ -657.500	€ -315.000
Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van materiële vaste activa	€ 325.000	€ 650.000
Verwerving van niet-geconsolideerde maatschappijen	€ -325.000	€ -650.000
Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van niet-geconsolideerde maatschappijen	€ 325.000	€ 650.000
Verwerving van overige financiële vaste activa	€ -325.000	€ -650.000
Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van overige financiële vaste activa	€ 313.700	€ 627.400
Ontvangen interest	€ 325.000	€ 650.000
Ontvangen winstbelasting	€ 325.000	€ 650.000
Betaalde interest	€ -325.000	€ -650.000
Betaalde winstbelasting	€ -325.000	€ -650.000
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten	€ 4.344.900	€ 689.800
Toename (afname) van de schulden aan banken	€ 200.000	€ 400.000
Ontvangsten uit hoofde van de uitgifte van aandelen	€ 400.000	€ 800.000
Uitgaven ter inkoop van eigen aandelen	€ -400.000	€ -800.000
Ontvangsten uit hoofde van leningen	€ 400.000	€ 800.000
Uitgaven ter aflossing van leningen	€ -18.900	€ -37.800
Ontvangen winstbelasting	€ 400.000	€ 800.000
Betaalde interest	€ -400.000	€ -800.000

	2019	2018
Totaal van betaalde dividenden	€ -400.000	€ -800.000
Betaalde winstbelasting	€ -400.000	€ -800.000
Overige kasstromen	€ 800.000	€ 1.600.000
Totaal van kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ 581.100	€ 1.162.200
Totaal van netto-kasstroom	€ 9.069.400	€ 10.848.800
Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen	€ 342.000	€ 5.000
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen	€ 9.411.400	€ 10.853.800
Geldmiddelen aan het begin van de periode	€ 11.655.800	€ 802.000
Geldmiddelen aan het einde van de periode	€ 21.067.200	€ 11.655.800

Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening

Algemene toelichting

Beschrijving van de belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van De Kleine B.V. en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit: 1. de productie van en handel in elektronische artikelen en computercomponenten 2. dienstverlening op het gebied van IT-processen en implementatie van software bij derden 3. bouw van maatwerksoftware in opdracht van derden.

Verkoop vindt plaats zowel in het binnenland als in het buitenland, waarbij de landen van de Europese Unie de belangrijkste afzetmarkt vormen.

Informatieverschaffing over continuïteit

De financiering hiervan vindt geheel plaats met kortlopende/langlopende schulden, waaronder door groepsmaatschappijen in rekening-courant verstrekte middelen/waaronder door banken verstrekte leningen/etc. De continuïteit van de vennootschap hangt in hoge mate af van de bereidheid van de groepsmaatschappijen/banken deze financiering te continueren.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van De Kleine B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Fusies en overnames De Westers

Beschrijving van de gefuseerde of overgenomen partij

De Westers is een bedrijf die gevestigd is in Den Haag en produceert honing bier.

Beschrijving van de wijze van verwerking van de fusie of overname

De fusie wordt verwerkt volgens de pooling of interest methode

Ingangsdatum van de fusie of overname

1 november 2016

Percentage van de verkregen zeggenschap in het belang als gevolg van de fusie of overname

2500 %

Beëindiging van bedrijfsactiviteiten Swiszz

Beschrijving van de bedrijfsactiviteit die niet duurzaam wordt voortgezet

De directie heeft op 15 november 2016 besloten tot afstoting van segment Swiszz en het plan publiekelijk bekend gemaakt. De boekwaarde van segment Swiszz bedraagt 90000. De opbrengstwaarde van de activa van segment Swiszz bedraagt 85000. Tot 31 december 2016 vinden er geen andere wijzigingen meer plaats in de waarde van segment.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Beschrijving van de standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Grondslag van omrekening van in vreemde valuta luidende bedragen

Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum. Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de winst- en verliesrekening. Niet-monetaire activa die volgens de verkrijgingsprijs worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op de transactiedatum.

Grondslag van financiële leases

De vennootschap leaset een deel van het machinepark; hierbij heeft de vennootschap grotendeels de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van deze activa. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden. De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de winst- en verliesrekening met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent. De relevante activa worden afgeschreven over de resterende gebruiksduur of, indien korter, de looptijd van het contract.

Grondslag van operationele leases

Bij de vennootschap kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst- en verliesrekening over de looptijd van het contract.

Grondslagen

Grondslag van financiële vaste activa

Deelnemingen: Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

Grondslag van voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

Grondslag van onderhanden projecten

De post onderhanden projecten in opdracht van derden bestaat uit het saldo van gerealiseerde projectkosten, toegerekende winst, en indien van toepassing, verwerkte verliezen en reeds gedeclareerde termijnen.

Grondslag van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel.

Grondslag van kortlopende effecten

Beursgenoteerde effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen actuele waarde (reële waarde). De reële waarde van beursgenoteerde effecten is gelijk aan de beurswaarde. Beursgenoteerde obligaties die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Grondslag van liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Grondslag van eigen vermogen

Indien De Kleine B.V. eigen aandelen inkoop, wordt de verkrijgingsprijs van de ingekochte aandelen in mindering gebracht op de overige reserves, of op andere reserves mits de statuten dit toestaan, totdat deze aandelen worden ingetrokken of worden verkocht.

Grondslag van voorzieningen

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen.

Grondslag van voorzieningen voor pensioenverplichtingen

De pensioenregeling van de directeur-grotaandeelhouder wordt in eigen beheer gehouden. Hiervoor is een voorziening opgenomen voor de per balansdatum opgebouwde pensioenverplichting, die bestaat uit de opgebouwde pensioenaanspraken, inclusief onvoorwaardelijk overeengekomen (toekomstige) indexaties van de opgebouwde aanspraken.

Grondslag van voorzieningen voor belastingverplichtingen

Latente belastingverplichtingen worden opgenomen voor tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de boekwaarden die in deze jaarrekening gevolgd worden anderzijds.

Grondslag van overige voorzieningen

Reorganisatievoorziening: Deze voorziening heeft betrekking op kosten in verband met de reorganisatie van activiteiten en wordt gevormd indien voor de rechtspersoon een feitelijke of juridische verplichting is ontstaan.

Garantievoorziening: Deze voorziening heeft betrekking op te vergoeden kosten voor producten die zijn verkocht of diensten die zijn verricht, indien voor de rechtspersoon een verplichting is ontstaan wegens het niet voldoen aan de overeengekomen kwaliteiten. Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren.

Grondslag van langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen.

Grondslag van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen gemortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde:

Vastgoedbeleggingen en onder vlottende activa opgenomen effecten.

Grondslag van omzetverantwoording

Verkoop van goederen: Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper. Verlenen van diensten: Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten. Projectopbrengsten en projectkosten: Voor onderhanden projecten, waarvan het resultaat op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de projectopbrengsten en de projectkosten verwerkt als netto-omzet en kosten in de winst- en verliesrekening naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum (de 'Percentage of Completion'-methode, ofwel de PoC-methode).

Grondslag van bruto-bedrijfsresultaat

De brutomarge bestaat uit de netto-omzet, de wijzigingen in voorraden gereed product en onderhanden werk, de geactiveerde productie voor het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten.

Grondslag van lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Grondslag van pensioenlasten

De Kleine B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Grondslag van afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Grondslag van overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Grondslag van rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten worden geactiveerd gedurende de periode van vervaardiging van een actief, indien het een aanmerkelijke hoeveelheid tijd vergt om het actief gebruiks- of verkoopklaar te maken.

Grondslag van belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten.

Grondslag van aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan de Kleine B.V. wordt toegerekend.

Balans

Immateriële vaste activa

	31 december 2019	31 december 2018
Totaal van immateriële vaste activa	€ 600.000	€ 500.000

Informatieverschaffing over immateriële vaste activa

De Kleine B.V. hanteert de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages voor immateriële vaste activa:

Kosten van ontwikkeling: 20% en voor goodwill: 20%

	31 december 2019	31 december 2018
Som der herwaarderings die betrekking hebben op de immateriële vaste activa	€ 10.000	€ 10.000

Materiële vaste activa

Informatieverschaffing over materiële vaste activa

De Kleine B.V. hanteert de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages voor materiële vaste activa:

Bedrijfsgebouwen: 4% Machines en installaties: 15% Andere vaste bedrijfsmiddelen: 20 %

	31 december 2019	31 december 2018
Som der herwaarderings die betrekking hebben op de materiële vaste activa	€ 10.000	€ 10.000

Vastgoedbeleggingen

	Vastgoedbeleggingen in exploitatie	Vastgoedbeleggingen in ontwikkeling	Totaal van vastgoedbeleggingen
Historische kostprijs van vastgoedbeleggingen	€ 60.000	€ 40.000	€ 100.000
Som der afschrijvingen en waardeverminderingen van vastgoedbeleggingen	€ -73.500	€ -13.500	€ -87.000
Vastgoedbeleggingen aan het begin van de periode	€ 56.500	€ 56.500	€ 113.000
Bijzondere waardeverminderingen van vastgoedbeleggingen	€ -5.000	€ -5.000	€ -10.000
Overige mutaties van vastgoedbeleggingen	€ 16.000	€ 16.000	€ 32.000
Totaal van mutaties gedurende de periode	€ 11.000	€ 11.000	€ 22.000
Historische kostprijs van vastgoedbeleggingen	€ 30.000	€ 30.000	€ 60.000
Som der afschrijvingen en waardeverminderingen van vastgoedbeleggingen	€ -2.500	€ -2.500	€ -5.000
Vastgoedbeleggingen aan het einde van de periode	€ 67.500	€ 67.500	€ 135.000
Som der herwaardering van vastgoedbeleggingen	€ 40.000	€ 40.000	€ 80.000

Informatieverschaffing over vastgoedbeleggingen

Alle vastgoedbeleggingen zijn in eigendom van de vennootschap en worden aangehouden om huuropbrengsten of waardeinstijgingen te realiseren. De onroerende zaken worden niet gebruikt in de productie of levering van goederen en diensten of op andere wijze voor eigen gebruik aangewend. De reële waarde van de vastgoedbeleggingen is bepaald door onafhankelijke, ter zake kundige externe taxateurs. De waarde is per einde van het boekjaar bepaald aan de hand van de actuele marktsituatie en de omstandigheden op balansdatum, rekening houdend met omvang, aard en gebruik van het vastgoed.

Financiële vaste activa

	31 december 2019	31 december 2018
Som der herwaarderings die betrekking hebben op de financiële vaste activa	€ 10.000	€ 10.000

Vorraden

Informatieverschaffing over voorraden

De grond- en hulpstoffen die tegen lagere opbrengstwaarde zijn gewaardeerd, hebben op balansdatum een boekwaarde van € 220000.

Beschrijving van de voorraden verpand als zekerheid voor schulden

Vorraden met een boekwaarde van € 120000 zijn met stil pandrecht bezwaard als zekerheid voor de kredietverlening door de bankier.

Onderhanden projecten

Informatieverschaffing over onderhanden projecten

Het totaal aan ontvangen voorschotten voor nog uit te voeren projecten is opgenomen onder vooruit ontvangen op bestellingen onder kortlopende schulden.

Vorderingen

	31 december 2019	31 december 2018
Totaal van vorderingen	€ 105.000	€ 100.000

Informatieverschaffing over vorderingen

Er zijn leningen aan bestuurders van € 250000 (2015: € 300000) verstrekt tegen 6% en € 40000 (2015: € 50000) renteloos.

De resterende looptijden bedragen respectievelijk 3 en 4 jaar. Deze leningen moeten uiterlijk door de desbetreffende bestuurder worden afgelost in het jaar waarin hij zijn functie neerlegt. In het boekjaar werd door de bestuurders € 400000 op hun leningen afgelost. Er zijn leningen aan de commissarissen van € 150000 (2015: € 125000) verstrekt. Alle leningen zijn tegen 5% rente verstrekt. De resterende looptijd varieert van 5 tot 6 jaar. In het boekjaar werd niets afgelost.

Informatieverschaffing over vorderingen met een looptijd langer dan een jaar

Er zijn vorderingen opgenomen tot een bedrag van € 0 met een (verwachte) resterende looptijd langer dan een jaar.

Effecten

	31 december 2019	31 december 2018
Beursgenoteerde effecten	€ 50.000	€ 45.000

	31 december 2019	31 december 2018
Niet-beursgenoteerde effecten	€ 50.000	€ 45.000
Totaal van kortlopende effecten	€ 100.000	€ 90.000

Informatieverschaffing over effecten

Beursgenoteerde effecten: 50000 Beursgenoteerde effecten: 50000 totaal effecten: 100000

Liquide middelen

Informatieverschaffing over 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

	31 december 2019	31 december 2018
Totaal van langlopende schulden	€ 750.000	€ 533.000

Informatieverschaffing over langlopende schulden

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar ter hoogte van € 0 zijn niet begrepen in de langlopende schulden maar opgenomen onder de kortlopende schulden. In de langlopende schulden zijn begrepen financiële leaseverplichtingen ten bedrage van € 0 met een looptijd langer dan één jaar. Van het totaalbedrag aan langlopende schulden heeft een bedrag van € 250000 een resterende looptijd van langer dan 5 jaren.

Kortlopende schulden

Informatieverschaffing over kortlopende schulden

Als zekerheid voor de schulden aan banken is een (stil) pandrecht gevestigd op voorraden en handelsdebiteuren. Het over het boekjaar aan de houders van gewone aandelen uit te keren dividend is verantwoord als kortlopende verplichting in de balans.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Beschrijving van niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake aansprakelijkheidsstellingen

De groepsmaatschappijen zijn over en weer hoofdelijk aansprakelijk jegens de bankier. De Kleine B.V. is vennoot in V.o.f. Z te Amsterdam en is als zodanig hoofdelijk aansprakelijk voor het geheel der schulden van die vof. De Kleine B.V. heeft een claim ontvangen van een afnemer voor onjuist samengestelde producten. De vennootschap is het niet eens met de claim. Momenteel is er door de afnemer een rechtszaak aangespannen. De directie is van mening dat het niet waarschijnlijk is dat de claim wordt toegekend en heeft daarom geen voorziening getroffen. De kosten inzake rechtsbijstand worden ten laste van de winst- en verliesrekening gebracht.

Beschrijving van de niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

De Kleine B.V. is opgenomen in de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting tezamen met BV Q en BV R. Op grond van de Invorderingswet zijn de vennootschap en de met haar gevoegde dochterondernemingen ieder hoofdelijk aansprakelijk voor terzake door de combinatie verschuldigde belasting.

Informatieverschaffing over operationele leases

De verplichtingen uit hoofde van operationele leasing bedragen per 31 december 2016 € 25000 (2015: € 26000) en hebben een gemiddelde resterende looptijd van 4 jaren (2015: 6).

Winst- en verliesrekening

Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen: uitsplitsing

	2019	2018
Lonen	€ 1.025.000	€ 1.100.000
Sociale lasten	€ 1.025.000	€ 1.100.000
Pensioenlasten	€ 1.025.000	€ 1.100.000
Overige lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	€ 1.025.000	€ 1.100.000

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Informatieverschaffing over afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa

Informatieverschaffing over bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort

Waardeveranderingen van vastgoedbeleggingen

	Vastgoedbeleggingen in exploitatie	Vastgoedbeleggingen in ontwikkeling	Totaal van vastgoedbeleggingen
Totaal van wijziging in de reële waarde van vastgoedbeleggingen	€ 100.000	€ 100.000	€ 200.000
	Vastgoedbeleggingen in exploitatie	Vastgoedbeleggingen in ontwikkeling	Totaal van vastgoedbeleggingen
Totaal van wijziging in de reële waarde van vastgoedbeleggingen	€ 100.000	€ 100.000	€ 200.000

Informatieverschaffing over wijziging in de reële waarde van vastgoedbeleggingen

Waardeveranderingen van vastgoedbeleggingen worden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Waardeveranderingen van financiële vaste activa en van effecten

	2019	2018
Totaal van wijzigingen in de waarde van financiële vaste activa en van de effecten die tot de vlottende activa behoren	€ -150.000	€ -100.000

Financiële baten en lasten

	2019	2018
Opbrengsten van andere effecten en vorderingen, die tot de vaste activa behoren	€ 80.000	€ 80.000
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	€ 25.000	€ 30.000
Wijzigingen in de waarde van financiële vaste activa en van de effecten die tot de vlottende activa behoren	€ -150.000	€ -100.000
Rentelasten en soortgelijke kosten	€ -2.500	€ -2.500
Valutakoersverschillen	€ -2.500	€ -2.500
Totaal van financiële baten en lasten	€ -50.000	€ 5.000

Bijzondere posten

Informatieverschaffing over bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Baten

Bedrag van bijzondere post

€ 7.000

Baten

Bedrag van bijzondere post

€ 5.000

Overige toelichtingen op de winst- en verliesrekening

Overige toelichtingen op de winst- en verliesrekening

Rentelasten en soortgelijke kosten: Gedurende het boekjaar is er geen rente geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs van een actief.

Informatieverschaffing over overheidssubsidies

De vennootschap heeft in 2015 de volgende overheidssubsidies verwerkt:

Subsidie met betrekking tot speur- en ontwikkeling (WBSO) ten bedrage van € 150000. De subsidie is in mindering gebracht op de overige personeelskosten.

Subsidie voor de investering in milieuvriendelijke machines voor een lagere CO₂-uitstoot ten bedrage van € 200000. De subsidie is in mindering gebracht op de investeringen in de machine.

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

2019

2018

	2019	2018
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	315	315
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam buiten Nederland	150	150
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u>465</u>	<u>465</u>

Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

Gedurende het jaar 2015 waren 300,0 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2015: 300,0).

Leningen, voorschotten en garanties ten behoeve van bestuurders en commissarissen

	31 december 2019	31 december 2018
Totaal van leningen, voorschotten en garanties ten behoeve van bestuurders	<u>€ 200.000</u>	<u>€ 200.000</u>
Totaal van leningen, voorschotten en garanties ten behoeve van commissarissen	<u>€ 200.000</u>	<u>€ 100.000</u>
Totaal van leningen, voorschotten en garanties ten behoeve van bestuurders en commissarissen	<u>€ 400.000</u>	<u>€ 300.000</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Informatieverschaffing over gebeurtenissen na balansdatum

In 2018 loopt een contract met een belangrijke afnemer af. In de jaarrekening over 2016 werd ongeveer 40% van de netto-omzet gerealiseerd met dit contract. Het wegvallen van het contract zal een belangrijke invloed hebben op het bedrijfsresultaat. In februari 2016 zijn voor € 100000 eigen aandelen uitgegeven.

Enkelvoudige jaarrekening

Balans

	31 december 2019	31 december 2018
Activa		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	€ 600.000	€ 500.000
Materiële vaste activa	€ 1.000.000	€ 900.000
Vastgoedbeleggingen	€ 135.000	€ 130.000
Financiële vaste activa	€ 1.200.000	€ 1.100.000
Totaal van vaste activa	€ 2.935.000	€ 2.630.000
Vlottende activa		
Voorraden	€ 150.000	€ 140.000
Onderhanden projecten (activa)	€ 100.000	€ 90.000
Vorderingen	€ 105.000	€ 100.000
Effecten	€ 100.000	€ 90.000
Liquide middelen	€ 200.000	€ 190.000
Totaal van vlottende activa	€ 655.000	€ 610.000
Totaal van activa	€ 3.590.000	€ 3.240.000
Passiva		
Eigen vermogen		
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	€ 18.000	€ 17.000
Agio	€ 332.000	€ 330.000
Herwaarderingsreserves	€ 200.000	€ 190.000
Andere wettelijke reserves	€ 50.000	€ 60.000
Statutaire reserves	€ 190.000	€ 180.000
Overige reserves	€ 1.500.000	€ 1.190.000
Totaal van eigen vermogen	€ 2.290.000	€ 1.967.000
Voorzieningen	€ 250.000	€ 240.000
Langlopende schulden	€ 750.000	€ 733.000
Kortlopende schulden	€ 300.000	€ 300.000
Totaal van passiva	€ 3.590.000	€ 3.240.000

Winst- en verliesrekening

	2019	2018
Bruto-bedrijfsresultaat	€ 6.400.000	€ 6.000.000
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	€ 3.850.000	€ 800.000
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	€ 150.000	€ 150.000
Waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa	€ 300.000	€ 200.000
Wijziging in de reële waarde van vastgoedbeleggingen	€ 600.000	€ 550.000
Waardeverminderingen van vlottende activa	€ 50.000	€ 50.000
Overige bedrijfskosten	€ 800.000	€ 800.000
Totaal van som der kosten	€ 5.750.000	€ 2.550.000
Totaal van bedrijfsresultaat	€ 650.000	€ 3.450.000
Financiële baten en lasten	€ -70.000	€ -15.000
Totaal van resultaat voor belastingen	€ 580.000	€ 3.435.000
Belastingen over de winst of het verlies	€ -50.000	€ -50.000
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	€ 20.000	€ 20.000
Totaal van resultaat na belastingen	€ 550.000	€ 3.405.000

Toelichting op de jaarrekening

Algemene toelichting

Beschrijving van de belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van De Kleine B.V. en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit:

1. de productie van en handel in elektronische artikelen en computercomponenten 2. dienstverlening op het gebied van IT-processen en implementatie van software bij derden 3. bouw van maatwerksoftware in opdracht van derden.

Verkoop vindt plaats zowel in het binnenland als in het buitenland, waarbij de landen van de Europese Unie de belangrijkste afzetmarkt vormen.

Informatieverschaffing over continuïteit

De financiering hiervan vindt geheel plaats met kortlopende/langlopende schulden, waaronder door groepsmaatschappijen in rekening-courant verstrekte middelen/daarvoor door banken verstrekte leningen/etc. De continuïteit van de vennootschap hangt in hoge mate af van de bereidheid van de groepsmaatschappijen/banken deze financiering te continueren.

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

De Kleine B.V. vormt samen met B.V. Q en B.V. R een groep. Aangezien De Kleine B.V. geconsolideerd ook als klein valt aan te merken is consolidatie achterwege gelaten op grond van het bepaalde in artikel 2:407 lid 2 sub a BW.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van De Kleine B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Fusies en overnames De Westers

Beschrijving van de gefuseerde of overgenomen partij

De Westers is een bedrijf die gevestigd is in Den Haag en produceert honing bier.

Beschrijving van de wijze van verwerking van de fusie of overname

De fusie wordt verwerkt volgens de pooling of interest methode

Ingangsdatum van de fusie of overname

1 november 2016

Percentage van de verkregen zeggenschap in het belang als gevolg van de fusie of overname

2500 %

Beëindiging van bedrijfsactiviteiten Swiszz

Beschrijving van de bedrijfsactiviteit die niet duurzaam wordt voortgezet

De directie heeft op 15 november 2016 besloten tot afstoting van segment Swiszz en het plan publiekelijk bekend gemaakt. De boekwaarde van segment Swiszz bedraagt 90000. De opbrengstwaarde van de activa van segment Swiszz bedraagt 85000. Tot 31 december 2016 vinden er geen andere wijzigingen meer plaats in de waarde van segment.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Beschrijving van de standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Grondslag van omrekening van in vreemde valuta luidende bedragen

Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum. Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de winst- en verliesrekening. Niet-monetaire activa die volgens de verkrijgingsprijs worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op de transactiedatum.

Grondslag van financiële leases

De vennootschap leaset een deel van het machinepark; hierbij heeft de vennootschap grotendeels de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van deze activa. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden. De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de winst- en verliesrekening met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent. De relevante activa worden afgeschreven over de resterende gebruiksduur of, indien korter, de looptijd van het contract

Grondslag van operationele leases

Bij de vennootschap kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangsten vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst- en verliesrekening over de looptijd van het contract.

Grondslagen

Grondslag van financiële vaste activa

Deelnemingen: Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

Grondslag van voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

Grondslag van onderhanden projecten

De post onderhanden projecten in opdracht van derden bestaat uit het saldo van gerealiseerde projectkosten, toegerekende winst, en indien van toepassing, verwerkte verliezen en reeds gedeclareerde termijnen.

Grondslag van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel.

Grondslag van kortlopende effecten

Beursgenoteerde effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen actuele waarde (reële waarde). De reële waarde van beursgenoteerde effecten is gelijk aan de beurswaarde. Beursgenoteerde obligaties die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Grondslag van liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Grondslag van eigen vermogen

Indien De Kleine B.V. eigen aandelen inkoop, wordt de verkrijgingsprijs van de ingekochte aandelen in mindering gebracht op de overige reserves, of op andere reserves mits de statuten dit toestaan, totdat deze aandelen worden ingetrokken of worden verkocht.

Grondslag van herwaarderingsreserves

Indien herwaarderingsreserves in de herwaarderingsreserve onder aftrek van relevante (latente) belastingverplichtingen zijn verwerkt, worden de gerealiseerde herwaarderingsreserves bruto ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht.

Grondslag van voorzieningen

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen.

Grondslag van voorzieningen voor pensioenverplichtingen

De pensioenregeling van de directeur-groottaandeelhouder wordt in eigen beheer gehouden. Hiervoor is een voorziening opgenomen voor de per balansdatum opgebouwde pensioenverplichting, die bestaat uit de opgebouwde pensioenaanspraken, inclusief onvoorwaardelijk overeengekomen (toekomstige) indexaties van de opgebouwde aanspraken.

Grondslag van voorzieningen voor belastingverplichtingen

Latente belastingverplichtingen worden opgenomen voor tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de boekwaarden die in deze jaarrekening gevolgd worden anderzijds.

Grondslag van overige voorzieningen

Reorganisatievoorziening: Deze voorziening heeft betrekking op kosten in verband met de reorganisatie van activiteiten en wordt gevormd indien voor de rechtspersoon een feitelijke of juridische verplichting is ontstaan. Garantievoorziening: Deze voorziening heeft betrekking op te vergoeden kosten voor producten die zijn verkocht of diensten die zijn verricht, indien voor de rechtspersoon een verplichting is ontstaan wegens het niet voldoen aan de overeengekomen kwaliteiten. Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren.

Grondslag van langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen.

Grondslag van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde:

Vastgoedbeleggingen en onder vlottende activa opgenomen effecten.

Grondslag van omzetverantwoording

Verkoop van goederen: Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper. Verlenen van diensten: Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten. Projectopbrengsten en projectkosten: Voor onderhanden projecten, waarvan het resultaat op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de projectopbrengsten en de projectkosten verwerkt als netto-omzet en kosten in de winst- en verliesrekening naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum (de 'Percentage of Completion'-methode, ofwel de PoC-methode).

Grondslag van bruto-bedrijfsresultaat

De brutomarge bestaat uit de netto-omzet, de wijzigingen in voorraden gereed product en onderhanden werk, de geactiveerde productie voor het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten.

Grondslag van lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Grondslag van pensioenlasten

De Kleine B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Grondslag van afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Grondslag van overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Grondslag van rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten worden geactiveerd gedurende de periode van vervaardiging van een actief, indien het een aanmerkelijke hoeveelheid tijd vergt om het actief gebruiks- of verkoopklaar te maken.

Grondslag van belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten.

Grondslag van aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan de Kleine B.V. wordt toegerekend.

Balans

Immateriële vaste activa

	31 december 2019	31 december 2018
Totaal van immateriële vaste activa	€ 600.000	€ 500.000

Informatieverschaffing over immateriële vaste activa

De Kleine B.V. hanteert de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages voor immateriële vaste activa:

Kosten van ontwikkeling: 20% en voor goodwill: 20%

	31 december 2019	31 december 2018
Som der herwaarderings die betrekking hebben op de immateriële vaste activa	€ 10.000	€ 10.000

Materiële vaste activa

Informatieverschaffing over materiële vaste activa

De Kleine B.V. hanteert de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages voor materiële vaste activa:

Bedrijfsgebouwen: 4% Machines en installaties: 15% Andere vaste bedrijfsmiddelen: 20 %

	31 december 2019	31 december 2018
Som der herwaarderings die betrekking hebben op de materiële vaste activa	€ 10.000	€ 10.000

Vastgoedbeleggingen

	Vastgoedbeleggingen in exploitatie	Vastgoedbeleggingen in ontwikkeling	Totaal van vastgoedbeleggingen
Historische kostprijs van vastgoedbeleggingen	€ 50.000	€ 50.000	€ 100.000
Som der afschrijvingen en waardeverminderingen van vastgoedbeleggingen	€ -35.000	€ -35.000	€ -70.000
Vastgoedbeleggingen aan het begin van de periode	€ 65.000	€ 65.000	€ 130.000
Bijzondere waardeverminderingen van vastgoedbeleggingen	€ -1.250	€ -1.250	€ -2.500
Overige mutaties van vastgoedbeleggingen	€ 3.750	€ 3.750	€ 7.500
Totaal van mutaties gedurende de periode	€ 2.500	€ 2.500	€ 5.000
Historische kostprijs van vastgoedbeleggingen	€ 30.000	€ 30.000	€ 60.000
Som der afschrijvingen en waardeverminderingen van vastgoedbeleggingen	€ -2.500	€ -2.500	€ -5.000
Vastgoedbeleggingen aan het einde van de periode	€ 67.500	€ 67.500	€ 135.000

	Vastgoedbeleggingen in exploitatie	Vastgoedbeleggingen in ontwikkeling	Totaal van vastgoedbeleggingen
Som der herwaardering van vastgoedbeleggingen	€ 40.000	€ 40.000	€ 80.000

Informatieverschaffing over vastgoedbeleggingen

Alle vastgoedbeleggingen zijn in eigendom van de vennootschap en worden aangehouden om huuropbrengsten of waardestijgingen te realiseren. De onroerende zaken worden niet gebruikt in de productie of levering van goederen en diensten of op andere wijze voor eigen gebruik aangewend. De reële waarde van de vastgoedbeleggingen is bepaald door onafhankelijke, ter zake kundige externe taxateurs. De waarde is per einde van het boekjaar bepaald aan de hand van de actuele marktsituatie en de omstandigheden op balansdatum, rekening houdend met omvang, aard en gebruik van het vastgoed.

Financiële vaste activa

	31 december 2019	31 december 2018
Som der herwaarderingen die betrekking hebben op de financiële vaste activa	€ 10.000	€ 10.000

Vorraden

Informatieverschaffing over voorraden

De grond- en hulpstoffen die tegen lagere opbrengstwaarde zijn gewaardeerd, hebben op balansdatum een boekwaarde van € 210000.

Beschrijving van de voorraden verpand als zekerheid voor schulden

Vorraden met een boekwaarde van € 115000 zijn met stil pandrecht bezwaard als zekerheid voor de kredietverlening door de bankier.

Onderhanden projecten

Informatieverschaffing over onderhanden projecten

Het totaal aan ontvangen voorschotten voor nog uit te voeren projecten is opgenomen onder vooruit ontvangen op bestellingen onder kortlopende schulden.

Vorderingen

	31 december 2019	31 december 2018
Totaal van vorderingen	€ 105.000	€ 100.000

Informatieverschaffing over vorderingen

Er zijn leningen aan bestuurders van € 250000 (2015: € 300000) verstrekt tegen 6% en € 40000 (2015: € 50000) renteloos.

De resterende looptijden bedragen respectievelijk 3 en 4 jaar. Deze leningen moeten uiterlijk door de desbetreffende bestuurder worden afgelost in het jaar waarin hij zijn functie neerlegt. In het boekjaar werd door de bestuurders € 400000 op hun leningen afgelost. Er zijn leningen aan de commissarissen van € 150000 (2015: € 125000) verstrekt. Alle leningen zijn tegen 5% rente verstrekt. De resterende looptijd varieert van 5 tot 6 jaar. In het boekjaar werd niets afgelost.

Informatieverschaffing over vorderingen met een looptijd langer dan een jaar

Er zijn vorderingen opgenomen tot een bedrag van € 50000 met een (verwachte) resterende looptijd langer dan een jaar.

Effecten

	31 december 2019	31 december 2018
Beursgenoteerde effecten	€ 50.000	€ 45.000
Niet-beursgenoteerde effecten	€ 50.000	€ 45.000
Totaal van kortlopende effecten	€ 100.000	€ 90.000

Informatieverschaffing over effecten

Beursgenoteerde effecten: 50000 Beursgenoteerde: effecten 50000 totaal effecten: 100000

Liquide middelen

Informatieverschaffing over 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.

Aandelenkapitaal

	Aantal aandelen aan het begin van de periode	Aandelen ingetrokken	Aandelen verstrekt als dividend	Totaal van mutaties gedurende de periode	Aantal aandelen aan het einde van de periode
Eigen aandelen	5.000 aandelen	1.500 aandelen	1.000 aandelen	2.500 aandelen	7.500 aandelen
Normale aandelen	5.000 aandelen	1.500 aandelen	1.000 aandelen	2.500 aandelen	7.500 aandelen
Totaal aan aandelen		3.000 aandelen	2.000 aandelen	5.000 aandelen	15.000 aandelen
Totaal aandelen	10.000 aandelen				

Wettelijke reserves

	31 december 2019	31 december 2018
Negatieve bijschrijvingsreserve als gevolg van de omrekening van het aandelenkapitaal van een naamloze vennootschap naar de euro	€ 10.000	€ 20.000
Wettelijke reserve voor geactiveerde kosten van ontwikkeling	€ 20.000	€ 20.000
Reserve omrekeningsverschillen	€ 20.000	€ 20.000
Totaal van andere wettelijke reserves	€ 50.000	€ 60.000

Langlopende schulden

	31 december 2019	31 december 2018
Totaal van langlopende schulden	€ 750.000	€ 733.000

Informatieverschaffing over langlopende schulden

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar ter hoogte van € 0 zijn niet begrepen in de langlopende schulden maar opgenomen onder de kortlopende schulden. In de langlopende schulden zijn begrepen financiële leaseverplichtingen ten bedrage van € 0 met een looptijd langer dan één jaar. Van het totaalbedrag aan langlopende schulden heeft een bedrag van € 250000 een resterende looptijd van langer dan 5 jaren.

Opgave van de schulden waarvoor zakelijke zekerheid is gesteld en in welke vorm dat is geschied

De bedrijfsgebouwen en -terreinen voor een bedrag van € 500000 dienen als zekerheid voor de langlopende schulden.

Kortlopende schulden

Informatieverschaffing over kortlopende schulden

Als zekerheid voor de schulden aan banken is een (stil) pandrecht gevestigd op voorraden en handelsdebiteuren. Het over het boekjaar aan de houders van gewone aandelen uit te keren dividend is verantwoord als kortlopende verplichting in de balans.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Beschrijving van niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake aansprakelijkheidsstellingen

De groepsmaatschappijen zijn over en weer hoofdelijk aansprakelijk jegens de bankier. De Kleine B.V. is vennoot in V.o.f. Z te Amsterdam en is als zodanig hoofdelijk aansprakelijk voor het geheel der schulden van die vof. De Kleine B.V. heeft een claim ontvangen van een afnemer voor onjuist samengestelde producten. De vennootschap is het niet eens met de claim. Momenteel is er door de afnemer een rechtszaak aangespannen. De directie is van mening dat het niet waarschijnlijk is dat de claim wordt toegekend en heeft daarom geen voorziening getroffen. De kosten inzake rechtsbijstand worden ten laste van de winst- en verliesrekening gebracht.

Beschrijving van de niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

De Kleine B.V. is opgenomen in de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting tezamen met BV Q en BV R. Op grond van de Invorderingswet zijn de vennootschap en de met haar gevoegde dochterondernemingen ieder hoofdelijk aansprakelijk voor terzake door de combinatie verschuldigde belasting.

Informatieverschaffing over operationele leases

De verplichtingen uit hoofde van operationele leasing bedragen per 31 december 2016 € 23000 (2015: € 21000) en hebben een gemiddelde resterende looptijd van 5 jaren (2015: 3).

Winst- en verliesrekening

Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen: uitsplitsing

	2019	2018
Lonen	€ 962.500	€ 200.000
Sociale lasten	€ 962.500	€ 200.000
Pensioenlasten	€ 962.500	€ 200.000
Overige lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	€ 962.500	€ 200.000

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Informatieverschaffing over afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa

Informatieverschaffing over bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort

Waardeveranderingen in vastgoedbeleggingen

	Vastgoedbeleggingen in exploitatie	Vastgoedbeleggingen in ontwikkeling	Totaal van vastgoedbeleggingen
Totaal van wijziging in de reële waarde van vastgoedbeleggingen	€ 100.000	€ 100.000	€ 200.000
Totaal van wijziging in de reële waarde van vastgoedbeleggingen	€ 100.000	€ 100.000	€ 200.000

Informatieverschaffing over wijziging in de reële waarde van vastgoedbeleggingen

Waardeveranderingen van vastgoedbeleggingen worden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Overige bedrijfskosten

Informatieverschaffing over overige bedrijfskosten

De ten laste van het resultaat over 2016 gebrachte kosten van onderzoek en ontwikkeling met inbegrip van de afschrijvingen van op de balans geactiveerde ontwikkelingskosten bedragen € 420000 (2015: € 400000).

Waardeveranderingen van financiële vaste activa en van effecten

	2019	2018
Totaal van wijzigingen in de waarde van financiële vaste activa en van de effecten die tot de vlottende activa behoren	€ -150.000	€ -100.000

Financiële baten en lasten

	2019	2018
Opbrengsten van andere effecten en vorderingen, die tot de vaste activa behoren	€ 70.000	€ 70.000
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	€ 20.000	€ 20.000
Wijzigingen in de waarde van financiële vaste activa en van de effecten die tot de vlottende activa behoren	€ -150.000	€ -100.000
Rentelasten en soortgelijke kosten	€ -6.000	€ -2.500
Valutakoersverschillen	€ -4.000	€ -2.500
Totaal van financiële baten en lasten	€ -70.000	€ -15.000

Bijzondere posten

Informatieverschaffing over bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Baten	Bedrag van bijzondere post	€ 5.000
Baten	Bedrag van bijzondere post	€ 2.000

Overige toelichtingen op de winst- en verliesrekening

Overige toelichtingen op de winst- en verliesrekening

Rentelasten en soortgelijke kosten: Gedurende het boekjaar is er geen rente geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs van een actief.

Informatieverschaffing over overheidssubsidies

De vennootschap heeft in 2015 de volgende overheidssubsidies verwerkt:

Subsidie met betrekking tot speur- en ontwikkeling (WBSO) ten bedrage van € 150000. De subsidie is in mindering gebracht op de overige personeelskosten.

Subsidie voor de investering in milieuvriendelijke machines voor een lagere CO₂-uitstoot ten bedrage van € 200000. De subsidie is in mindering gebracht op de investeringen in de machine.

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

	2019	2018
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	75	75
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam buiten Nederland	75	75
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	150	150

Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

Gedurende het jaar 2015 waren 150,0 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2015: 150,0).

Leningen, voorschotten en garanties ten behoeve van bestuurders en commissarissen

31 december 2019

31 december 2018

	31 december 2019	31 december 2018
Totaal van leningen, voorschotten en garanties ten behoeve van bestuurders	€ 200.000	€ 200.000
Totaal van leningen, voorschotten en garanties ten behoeve van commissarissen	€ 200.000	€ 100.000
Totaal van leningen, voorschotten en garanties ten behoeve van bestuurders en commissarissen	€ 400.000	€ 300.000

Gebeurtenissen na balansdatum

Informatieverschaffing over gebeurtenissen na balansdatum

In 2018 loopt een contract met een belangrijke afnemer af. In de jaarrekening over 2016 werd ongeveer 40% van de netto-omzet gerealiseerd met dit contract. Het wegvallen van het contract zal een belangrijke invloed hebben op het bedrijfsresultaat. In februari 2016 zijn voor € 100000 eigen aandelen uitgegeven.

Ondertekening van de jaarrekening

Bestuurder-, commissaris- en vertegenwoordigernamen Funny Jenkins

Soort bestuurder of commissaris	Bestuurder (huidig)
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)	Nee
Reden waarom de bestuurder of commissaris niet heeft ondertekend	De jaarrekening is nog niet vastgesteld

Bestuurder-, commissaris- en vertegenwoordigernamen Ronny Jenkins

Soort bestuurder of commissaris	Bestuurder (voormalig)
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)	Nee
Reden waarom de bestuurder of commissaris niet heeft ondertekend	De jaarrekening is nog niet vastgesteld