



VAN DER MEER

Accountants & Adviseurs

**Molendrift BV
Ubbo Emmiusingel 110
9711 BK GRONINGEN**

JAARREKENING 2012

**Kenmerk: 58000/MSM
Datum: 3 mei 2013**

Weibuorren 84
Postbus 1, 9247 ZN Ureterp
Tel. (0512) 30 22 88
Fax (0512) 30 32 58

Venekoterweg 50
Postbus 18, 8430 AA Oosterwolde
Tel. (0512) 30 22 88
Fax (0516) 52 00 63

Van Ketwich Verschuurlaan 287
Postbus 30019, 9700 RM Groningen
Tel. (050) 31 37 040
Fax (050) 31 24 497

lid van

SRA

Internet: www.vandermeeracc.nl
E-mail : info@vandermeeracc.nl

Al onze dienstverlening wordt uitgevoerd door Van der Meer Accountants BV, ingeschreven in het handelsregister te Leeuwarden, onder nr. 01079042.
Van toepassing zijn de algemene voorwaarden van het SRA, zoals gedeponeed bij de Kamer van Koophandel te Utrecht onder nummer 40481496.



INHOUDSOPGAVE

BLZ

ACCOUNTANTSVERSLAG

A	Opdracht	3
B	Resultaat	5
C	Financiële positie	6
D	Kengetallen	8
E	Fiscale positie	11

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2012	13
2	Winst-en-verliesrekening over 2012	15
3	Kasstroomoverzicht 2012	16
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	18
5	Toelichting op de balans per 31 december 2012	21
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2012	29

OVERIGE GEGEVENS

I	Beoordelingsverklaring	35
II	Statutaire regeling winstbestemming	36
III	Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2011	36
IV	Bestemming van de winst 2012	36

BIJLAGEN

A	Overzicht vaste activa	37
B	Specificatie omzetbelasting	42

Aan de directie van
Molendrift BV
Ubbo Emmiussingel 110
9711 BK GRONINGEN

Betreft: Jaarrekening 2012
Plaats: Groningen, 3 mei 2013

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2012 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

Voor de verklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 35 van dit rapport.

A.1 Oprichting

Bij notariële akte d.d. 19 december 2002 verleden voor notaris mr. Jan-Willem van der Velden te Groningen is opgericht de vennootschap Molendrift BV. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de vennootschap Molendrift BV. Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.000 waarvan bij oprichting € 18.000 is geplaatst in 36.000 aandelen van elk € 0,50 nominaal. De besloten vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 02078846.

A.2 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Molendrift B.V. bestaan uit:

- het bieden van orthopedagogische en/of psychologische hulp bij, alsmede het verlenen van adviezen op het gebied van leer- en/of opvoedings- en/of psycho-sociale problemen, het verspreiden van kennis met betrekking tot orthopedagogische en psychologische hulp, het initiëren, ontwikkelen en verbeteren van methodieken op het gebied van leer- en opvoedkundige problemen, alsmede het bevorderen van wetenschappelijk onderzoek;
- het verkrijgen, vervreemden, exploiteren en beheren van vermogenswaarden, alsmede het uitvoeren van een pensioenregeling voor haar directeur(en) en/of gewezen directeur(en) en zijn/hun nabestaanden; voor de toepassing van de gemelde pensioenregeling wordt/worden onder "directeur(en)" mede begrepen de directeur(en) van een (voorheen) met de vennootschap verbonden (andere) vennootschap;
- het uitoefenen van het bestuur over - en/of het verlenen van diensten aan - en/of het samenwerken met - en/of het (doen) financieren van andere vennootschappen en/of andere ondernemingen, ongeacht doel of rechtsvorm en voorts het instaan voor schulden van derden, anders dan met het oog op het nemen of verkrijgen door anderen van aandelen in haar kapitaal of van certificaten daarvan;
- het bezwaren en verbinden van de vennootschap en haar bezittingen voor verplichtingen van vennootschappen en ondernemingen waarmee zij in een groep is verbonden;
- het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande in de meest uitgebreide zin van het woord verband houdt.

A.3 Bestuur

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door mw. E.H.M. Loykens en dhr. M. Wetterauw.

A.4 Administratie

De administratie wordt door uzelf gevoerd met behulp van het software pakket Afas op basis waarvan ook de aangifte omzetbelasting wordt opgesteld. De loonadministratie wordt verzorgd door Van der Meer Accountants B.V. met het software pakket Unit4 salaris.

A.5 Afrondingsverschillen

Bepaalde cijferreeksen worden automatisch afgerond. Hierdoor kunnen er relatief kleine afrondingsverschillen ontstaan.

**B RESULTAAT****B.1 Vergelijkend overzicht**

Het resultaat na belastingen over 2012 bedraagt € 223.542 tegenover € 225.066 over 2011. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2012		2011		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	3.711.054	100,0	3.468.475	100,0	242.579
Mutatie voorraad gereed product	-53.038	-1,4	-	-	-53.038
Bruto-omzetresultaat	3.658.016	98,6	3.468.475	100,0	189.541
Brutomarge	3.658.016	98,6	3.468.475	100,0	189.541
Kosten					
Lonen en salarissen	2.055.770	55,4	1.822.657	52,6	233.113
Sociale lasten	358.917	9,7	279.974	8,1	78.943
Pensioenlasten	199.311	5,4	173.801	5,0	25.510
Overige personeelskosten	144.803	3,9	101.427	2,9	43.376
Afschrijvingen	71.192	1,9	62.243	1,8	8.949
Overige huisvestingskosten	256.546	6,9	265.586	7,7	-9.040
Machine en inventariskosten	3.127	0,1	17.296	0,5	-14.169
Kantoorkosten	228.040	6,1	295.343	8,5	-67.303
Autokosten	17.005	0,5	18.432	0,5	-1.427
Verkoopkosten	37.236	1,0	89.022	2,6	-51.786
Algemene kosten	59.980	1,6	70.376	2,0	-10.396
Bijzondere baten en lasten	-49.908	-1,3	-3.033	-0,1	-46.875
	3.382.019	91,2	3.193.124	92,1	188.895
Bedrijfsresultaat	275.997	7,4	275.351	7,9	646
Financiële baten en lasten	6.423	0,2	8.828	0,3	-2.405
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen	282.420	7,6	284.179	8,2	-1.759
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-58.878	-1,6	-59.113	-1,7	235
Resultaat na belastingen	223.542	6,0	225.066	6,5	-1.524

C FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2012		31-12-2011	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	1.075.220		883.113	
Voorzieningen	<u>176.126</u>		<u>178.703</u>	
		1.251.346		1.061.816
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		182.715		198.645
Werkkapitaal		<u>1.068.631</u>		<u>863.171</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Onderhanden werk	664.780		823.882	
Vorderingen	1.191.263		876.680	
Liquide middelen	<u>150.032</u>		<u>42.469</u>	
		2.006.075		1.743.031
Af: kortlopende schulden		937.444		879.860
Werkkapitaal		<u>1.068.631</u>		<u>863.171</u>

Uit het vorenstaande blijkt dat het werkkapitaal per 31 december 2012 is toegenomen ten opzichte van de vorige balansdatum met € 205.460. De toename is nader gespecificeerd in onderstaand overzicht.

	2012		2011	
	€	€	€	€
Toename				
Resultaat na belastingen	223.542		225.066	
Afschrijvingen	71.192		62.243	
Cashflow		294.734		287.309
Desinvesteringen materiële vaste activa	629		-	
Toename voorzieningen	-		58.075	
		629		58.075
		295.363		345.384
Afname				
Saldo nog te splitsen materiële vaste activa		1		-
Investeringen in materiële vaste activa		55.890		81.143
Betaalbaar gesteld dividend		34.927		19.423
Afname voorzieningen		2.577		-
Overige mutaties overige reserve		-3.492		-27.162
		89.903		73.404
Mutatie werkkapitaal		205.460		271.980

D KENGETALLEN

D.1 Omzet en rentabiliteit

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

	2012	2011	2010	2009	2008
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2008=100)</i>	213,14	199,20	158,45	116,70	100,00
Brutomarge <i>Som der bedrijfsopbrengsten/netto-omzet</i>	98,57	100,00	100,00	114,30	98,85
Nettowinstmarge <i>Resultaat na belastingen/netto-omzet</i>	6,02	6,49	2,03	13,27	4,52
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	12,61	14,18	2,23	24,32	9,68
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat na belastingen/eigen vermogen</i>	20,79	25,49	8,63	38,22	17,70



D.2 Personeel

	2012	2011	2010	2009	2008
Gemiddeld aantal werknemers <i>Uitgedrukt in FTE</i>	46,50	41,33	34,00	29,70	22,00
Gemiddelde loonkosten per werknemer <i>Loonkosten/aantal werknemers (in duizenden euro's)</i>	59	58	57	49	56
Loonkostenontwikkeling <i>Indexgetal (2008=100)</i>	223,71	192,82	156,67	118,97	100,00
Netto-omzet per werknemer <i>Netto-omzet/aantal werknemers (in duizenden euro's)</i>	80	84	81	68	79

D.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.

	2012	2011	2010	2009	2008
Current ratio <i>Vlottende activa/ kortlopende schulden</i>	2,14	1,98	1,72	1,68	1,62
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	1,43	1,04	1,15	1,12	0,73
Betalingstermijn debiteuren <i>Debiteuren/netto-omzet x 365 dagen</i>	40	51	39	72	74

D.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.

	2012	2011	2010	2009	2008
Solvabiliteit eerste niveau					
<i>Eigen vermogen/ balanstotaal</i>	49,12	45,48	40,83	45,94	40,23
Solvabiliteit tweede niveau					
<i>Eigen vermogen/vreemd vermogen</i>	96,56	83,43	69,01	84,98	67,32
Solvabiliteit derde niveau					
<i>Vreemd vermogen/ balanstotaal</i>	50,88	54,52	59,17	54,06	59,77
Interest coverage ratio					
<i>Bedrijfsresultaat/ interestlasten (per saldo)</i>	62,78	97,75	6,90	120,58	6,51

E FISCALE POSITIE

E.1 Berekening belastbaar bedrag 2012

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2012 is als volgt berekend:

	2012
	€
Resultaat voor belastingen	282.420
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Niet aftrekbare kosten	8.561
Investeringsaftrek	-15.470
	<u>-6.909</u>
Belastbaar bedrag 2012	<u><u>275.511</u></u>

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2012
	€
20,0% over € 200.000	40.000
25,0% over € 75.509	18.877
Verschuldigde vennootschapsbelasting 2012	<u><u>58.877</u></u>

Per balansdatum bedraagt de verschuldigde vennootschapsbelasting € 46.634. De samenstelling van dit bedrag is als volgt:

	2012
	€
Stand per 1 januari	13.150
Vennootschapsbelasting 2012	58.877
	<u>72.027</u>
Op voorlopige aanslag is betaald	-25.394
Stand per 31 december	<u><u>46.633</u></u>

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij steeds graag bereid.

Hoogachtend,
Van der Meer Accountants B.V.


G.R. Hoistra
Registeraccountant
Van Ketwich Verschuurlaan 287
9721 SM Groningen

Behoort bij accountantsrapport

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2012
(voor winstbestemming)

	31-12-2012		31-12-2011	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa	(1)			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	20.757		18.993	
Machines en installaties	14.261		12.691	
Inventaris en ICT	136.905		154.151	
Vervoermiddelen	10.792		12.810	
		182.715		198.645
VLOTTENDE ACTIVA				
Onderhanden werk		664.780		823.882
Vorderingen	(2)			
Handelsdebiteuren	400.839		466.600	
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	185		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	790.239		410.080	
		1.191.263		876.680
Liquide middelen	(3)			
		150.032		42.469
		<u>2.188.790</u>		<u>1.941.676</u>

Beoordelingsverklaring afgegeven

Molendrift BV



	31-12-2012		31-12-2011	
	€	€	€	€
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN (4)				
Geplaatst kapitaal	18.000		18.000	
Overige reserves	833.678		640.047	
Onverdeeld resultaat	223.542		225.066	
		1.075.220		883.113
VOORZIENINGEN (5)				
Overige voorzieningen		176.126		178.703
KORTLOPENDE SCHULDEN (6)				
Schulden aan kredietinstellingen	10.201		-	
Crediteuren	161.112		149.971	
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	-		3.311	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	209.484		184.784	
Overige schulden en overlopende passiva	556.647		541.794	
		937.444		879.860
		<u>2.188.790</u>		<u>1.941.676</u>

**2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2012**

		2012	2011
		€	€
Netto-omzet	(7,8)	3.711.054	3.468.475
Mutatie voorzieningen tweedelijnszorg	(9)	-53.038	-
Bruto-omzetresultaat		3.658.016	3.468.475
Kosten			
Personeelskosten	(10)	2.758.801	2.377.859
Afschrijvingen materiële vaste activa	(11)	71.192	62.243
Overige bedrijfskosten	(12)	552.026	753.022
		3.382.019	3.193.124
Bedrijfsresultaat		275.997	275.351
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(13)	10.819	11.645
Rentelasten en soortgelijke kosten	(14)	-4.396	-2.817
Financiële baten en lasten		6.423	8.828
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen		282.420	284.179
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	(15)	-58.878	-59.113
Resultaat na belastingen		223.542	225.066



3 KASSTROOMOVERZICHT 2012

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2012		2011	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	275.997		275.351	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	71.192		62.243	
Mutatie voorzieningen	-2.577		58.075	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	159.102		-356.425	
Mutatie vorderingen	-314.583		-328.404	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	47.383		58.112	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		236.514		-231.048
Rentebaten	6.423		8.828	
Vennootschapsbelasting	-58.878		-59.113	
		-52.455		-50.285
Kasstroom uit operationele activiteiten		184.059		-281.333
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Saldo nog te splitsen materiële vaste activa	-1		-	
Investerings in materiële vaste activa	-55.890		-81.143	
Desinvesteringen materiële vaste activa	629		-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-55.262		-81.143
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Overige mutaties overige reserve	3.492		27.162	
Betaalbaar gesteld dividend	-34.927		-19.423	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-31.435		7.739
		97.362		-354.737



Behoort bij accountantsrapport

Samenstelling geldmiddelen

	2012		2011	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari		42.469		397.206
Mutatie liquide middelen	107.563		-354.737	
Mutatie kortlopende schulden aan kredietinstellingen (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-10.201		-	
		97.362		-354.737
Geldmiddelen per 31 december		<u>139.831</u>		<u>42.469</u>



4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van Molendrift B.V. bestaan uit:

- het bieden van orthopedagogische en/of psychologische hulp bij, alsmede het verlenen van adviezen op het gebied van leer- en/of opvoedings- en/of psycho-sociale problemen, het verspreiden van kennis met betrekking tot orthopedagogische en psychologische hulp, het initiëren, ontwikkelen en verbeteren van methodieken op het gebied van leer- en opvoedkundige problemen, alsmede het bevorderen van wetenschappelijk onderzoek;
- het verkrijgen, vervreemden, exploiteren en beheren van vermogenswaarden, alsmede het uitvoeren van een pensioenregeling voor haar directeur(en) en/of gewezen directeur(en) en zijn/hun nabestaanden; voor de toepassing van de gemelde pensioenregeling wordt/worden onder "directeur(en)" mede begrepen de directeur(en) van een (voorheen) met de vennootschap verbonden (andere) vennootschap;
- het uitoefenen van het bestuur over - en/of het verlenen van diensten aan - en/of het samenwerken met - en/of het (doen) financieren van andere vennootschappen en/of andere ondernemingen, ongeacht doel of rechtsvorm en voorts het instaan voor schulden van derden, anders dan met het oog op het nemen of verkrijgen door anderen van aandelen in haar kapitaal of van certificaten daarvan;
- het bezwaren en verbinden van de vennootschap en haar bezittingen voor verplichtingen van vennootschappen en ondernemingen waarmee zij in een groep is verbonden;
- het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande in de meest uitgebreide zin van het woord verband houdt.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

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

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Pensioenen

PENSIOENEN: VOORHEEN VERWERKING ALS TOEGEZEGDE-BIJDRAGEREGELINGEN

Overeenkomstig de herziene richtlijnen in RJ 271.3 waardeert de vennootschap met ingang van 2010 de (Nederlandse) pensioenverplichtingen volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering" zoals nader uiteengezet onder de grondslagen voor de waardering van de voorzieningen. Deze stelselwijziging heeft geen effect op vermogen en resultaat.



Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

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

Onderhanden werk

Het onderhanden werk DBC wordt gewaardeerd volgens de voorschriften van de NZa. Het onderhanden werk Dyslexie wordt gewaardeerd tegen een gemiddeld tarief bepaald uit ervaringscijfers.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

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

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

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.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

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.

**5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2012****ACTIVA****VASTE ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Inventaris en ICT	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2012	18.993	12.692	154.151	12.810	198.646
Investeringsen	9.016	6.902	39.972	-	55.890
Desinvesteringen/buiten gebruikstellingen	-	-10.240	-37.055	-	-47.295
Afschrijving desinvesteringen/buiten gebruikstellingen	-	10.240	36.426	-	46.666
Afschrijvingen	-7.252	-5.333	-56.589	-2.018	-71.192
Boekwaarde per 31 december 2012	<u>20.757</u>	<u>14.261</u>	<u>136.905</u>	<u>10.792</u>	<u>182.715</u>
Aanschaffingswaarde	44.248	38.166	317.767	13.090	413.271
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-23.491	-23.905	-180.862	-2.298	-230.556
Boekwaarde per 31 december 2012	<u>20.757</u>	<u>14.261</u>	<u>136.905</u>	<u>10.792</u>	<u>182.715</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	20
Machines en installaties	20
Inventaris en ICT	20
Vervoermiddelen	20

Een specificatie van de materiële vaste activa en de daarop toegepaste afschrijvingen is opgenomen in de bijlage op/vanaf pagina 37. De investeringen en desinvesteringen zijn opgenomen in de bijlage op/vanaf pagina 37.



VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
Onderhanden werk		
Onderhanden werk tweedelij	1.317.657	1.296.717
Onderhanden werk dyslexie	437.251	423.856
	<u>1.754.908</u>	<u>1.720.573</u>
Voorschotten verzekeraars	-1.090.128	-896.691
	<u>664.780</u>	<u>823.882</u>

2. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	403.375	487.971
	<u>403.375</u>	<u>487.971</u>
Voorziening dubieuze debiteuren	-2.536	-21.371
	<u>400.839</u>	<u>466.600</u>

	2012	2011
	€	€
<i>Voorziening dubieuze debiteuren</i>		
Stand per 1 januari	21.371	6.610
Dotatie	2.536	31.174
Onttrekking	-21.371	-16.413
Stand per 31 december	<u>2.536</u>	<u>21.371</u>

Terzake van oninbaarheid is een voorziening getroffen. De voorziening bedraagt per 31 december 2012, respectievelijk 2011 € 2.536 en € 21.371.



Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen

	Stand per 1 januari 2012	Bij	Af	Stand per 31 december 2012
	€	€	€	€
Rekening courant Gezusters Aerts	-3.311	-22.284	25.780	185

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
Overlopende activa		
Rente	8.740	5.762
Ziekengeld	1.914	12.522
Nog te factureren eerstelij	2.997	2.294
Nog te factureren particulieren	3.587	8.371
Nog te factureren tweedelijn	375.557	184.194
Nog te factureren dyslexie	202.209	42.323
Vooruitbetaalde kosten	193.111	153.031
Overige vorderingen	2.124	1.583
	<u>790.239</u>	<u>410.080</u>

3. Liquide middelen

SNS 926899570	446	382
SNS 966356683	44.228	41.254
ING 537358	104.949	342
Kas	220	360
Kleine kas	189	61
Gelden onderweg	-	70
	<u>150.032</u>	<u>42.469</u>

Per balansdatum heeft men de beschikking over een kredietfaciliteit in rekening-courant bij de ING bank, tot een bedrag van € 500.000.

PASSIVA

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
4. EIGEN VERMOGEN		
Geplaatst kapitaal	18.000	18.000
Overige reserves	833.678	640.047
Onverdeeld resultaat	223.542	225.066
	<u>1.075.220</u>	<u>883.113</u>

Geplaatst kapitaal

Geplaatst en volgestort zijn		
36.000 gewone aandelen nominaal € 0,50	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.000,00.

De aandelen van Molendrift B.V. zijn ondergebracht in de Stichting Administratiekantoor Molendrift, die certificaten van de aandelen uitgeeft. Tot en met 31 december 2012 zijn 1675 werknemersparticipaties uitgegeven. Er zijn nog 2.845 certificaten van aandelen in eigen beheer van Stichting Administratiekantoor Molendrift. De overige certificaten zijn in het bezit van de voormalige aandeelhouders.

	2012	2011
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	640.047	576.189
Resultaatbestemming boekjaar	-	56.119
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	225.066	-
	<u>865.113</u>	<u>632.308</u>
Betaalbaar gesteld dividend	-34.927	-19.423
Overige mutaties overige reserve	3.492	27.162
Stand per 31 december	<u>833.678</u>	<u>640.047</u>

Onverdeeld resultaat

Stand per 1 januari	225.066	56.119
Onverdeeld resultaat boekjaar	223.542	225.066
Verdeeld resultaat voorgaand boekjaar	-225.066	-56.119
Stand per 31 december	<u>223.542</u>	<u>225.066</u>



5. VOORZIENINGEN

	Stand per 1 januari 2012	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31 december 2012
	€	€	€	€
Voorziening jubileum	32.000	27.600	-4.083	55.517
Voorziening eigen bijdrage cliënten	20.000	20.077	-327	39.750
Voorziening projectontwikkeling	80.275	-	-32.377	47.898
Voorziening assurantie eigen risico	46.428	1.172	-47.600	-
Voorziening onderhanden werk tweedelij	-	32.961	-	32.961
	<u>178.703</u>	<u>81.810</u>	<u>-84.387</u>	<u>176.126</u>

De voorziening jubileum Molendrift B.V. is opgenomen met het oog op het 25-jarige bestaan van Molendrift in 2013. Ter gelegenheid van dit jubileum wordt een jubileumboek uitgebracht, er zijn en zullen kosten (worden) gemaakt voor de samenstelling, druk en vormgeving van dit jubileumboek. In 2013 worden nog meer kosten gemaakt in verband met de organisatie van een congres.

De voorziening eigen bijdrage en eigen risico is gevormd naar aanleiding van de wijziging in de vergoedingsregelingen van de basisverzekering. Cliënten kunnen onder voorwaarden aanspraak maken op gelden uit deze voorziening.

De voorziening projectontwikkeling is gevormd voor de volgende projecten:

- 1Gezin1Plan, in verband met de ontwikkeling van een communicatiemiddel voor cliënten en zorgverleners. Periodiek zal de voortgang van het project worden herzien en zal vrijval plaatsvinden van de voorziening.
- SamenSterk, in verband met de ontwikkeling van programmatuur (E-therapy) in het kader van weerbaarheidstrainingen voor cliënten. Periodiek zal de voortgang van het project worden herzien en zal vrijval plaatsvinden van de voorziening.

De voorziening assurantie eigen risico is in 2012 geheel vrijgevallen. Er zijn geen langdurig zieken meer in dienst. De noodzaak voor deze voorziening is vervallen.

De voorziening onderhanden werk tweedelij heeft betrekking op de afrekening van de DBC's die in 2012 en 2013 zijn gestart met een verrekenpercentage lager dan de met de zorgverzekeraar overeengekomen omrekenfactor.



6. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Gelden onderweg	10.201	-
Crediteuren		
Crediteuren	161.112	149.971
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening courant Gezusters Aerts	-	3.311
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	46.634	13.150
Omzetbelasting	7.662	4.640
Loonheffing	152.830	127.458
Pensioenen	2.358	39.536
	209.484	184.784
Overige schulden		
Te betalen rente rekening-courant bank	669	-
Te betalen netto loon	445	-
Accountantskosten	22.500	16.250
Huisvestingskosten	10.204	10.000
Declaraties dyslexie teveel ontvangen	5.178	-
Nog te betalen automatiserings- en ICT kosten	78.550	90.000
Autokosten	430	-
Subsidie opleidingsfonds	15.501	-
Nog te betalen verzekeringspremies	9.178	-
Overige schulden	347	2.301
Afdracht spaarloon	-	153
	143.002	118.704



Behoort bij accountantsrapport

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	103.627	93.120
Vakantiedagen	65.285	60.870
Schuld verzekeraars inzake afrekening tweedelij	240.659	269.100
Vooruitgefactureerde omzet	4.074	-
	<u>413.645</u>	<u>423.090</u>

ZEKERHEDEN

Pandrecht

ING Rekening-courant:

Molendrift B.V. verpandt aan de bank die de verpanding aanvaardt alle vorderingen die zij nu of te eniger tijd, uit welken hoofde ook, op de bank heeft of krijgt tot meerdere zekerheid voor betaling of teruggave van al hetgeen de kredietnemer aan de bank nu of te eniger tijd uit welken hoofde ook schuldig mocht zijn of worden.

Zorgverzekeraars:

Zolang er een overeenkomst bestaat tussen Molendrift B.V. en OWM Menzis Zorgverzekeraar en OWM AnderZorg inzake bevoorschotting heeft Molendrift B.V. erin toegestemd alle huidige en toekomstige vorderingen op OWM Zorgverzekeraar en OWM AnderZorg, zonder schriftelijke toestemming van Zorgverzekeraar geheel noch gedeeltelijk te vervreemden, dan wel te cederen of te bezwaren met een beperkt recht. Hiertoe is een pandakte opgesteld op 14 januari 2010. Ditzelfde pandrecht is in 2011 en 2012 overeengekomen met UVIT, Achmea, De Friesland Zorgverzekeraar en CZ.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Bankgaranties

Per 31 december 2012 zijn bankgaranties afgegeven voor:

- een bedrag van € 38.375 ten behoeve van verhuurder van Ubbo Emmiussingel 110 te Groningen;
- een bedrag van € 3.310,31 ten behoeve van verhuurder van Ketelstraat 20-22 te Veendam;
- een bedrag van € 5.838,75 ten behoeve van verhuurder van Oenemastate te Heerenveen.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Door tot de groep behorende vennootschappen zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimte.

1. Huur Ubbo Emmiusingel 110 te Groningen, huurbedrag is € 38.375 per kwartaal, de huurovereenkomst is afgesloten in 2007 en is aangegaan voor 5 jaar met stilzwijgende verlenging na 5 jaar als geen tijdige opzegging heeft plaatsgevonden. De overeenkomst is inmiddels verlengd. Het huurbedrag wordt jaarlijks geïndexeerd.
2. Huur Gemeenteplein 35 te Heerenveen, huurbedrag is € 6.963,75 per kwartaal, de huurovereenkomst is afgesloten in februari 2010 en is aangegaan voor 1 jaar, met stilzwijgende verlenging van 3 jaar als geen tijdige opzegging heeft plaatsgevonden. Het huurbedrag wordt jaarlijks geïndexeerd.
3. Huur Ketelstraat 20-22 te Veendam, huurbedrag is € 10.058 per jaar, de huurovereenkomst is afgesloten in september 2009 en is aangegaan voor 5 jaar, met stilzwijgende verlenging na 5 jaar als geen tijdige opzegging heeft plaatsgevonden. Het huurbedrag wordt jaarlijks geïndexeerd.
4. Huur Hoofdstraat 176 te Uithuizermeeden, huurbedrag is € 1.382,50 per maand, de huurovereenkomst is afgesloten op 1 juli 2011 en is aangegaan tot en met 31 augustus 2013.

**6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2012****7. Netto-omzet**

De netto-omzet is in 2012 ten opzichte van 2011 met 7,0% gestegen.

	2012	2011
	€	€
8. Netto-omzet		
Omzet tweedelij	2.549.537	2.411.680
Omzet dyslexie	1.017.095	894.050
Omzet eerstelij	40.552	103.459
Particulier (onderz.school, tel.)	41.648	38.815
Omzet Bereslim belast	44.700	12.200
Omzet overig	17.522	8.271
	<u>3.711.054</u>	<u>3.468.475</u>
<i>Omzet tweedelij</i>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	2.490.212	2.043.973
Omzet verzekeraars te verrekenen	-152.979	-83.016
Mutatie onderhanden werk	20.940	377.051
Mutatie nog te factureren	191.364	73.672
	<u>2.549.537</u>	<u>2.411.680</u>
<i>Omzet dyslexie</i>		
Omzet dyslexie	843.814	609.488
Mutatie onderhanden werk	13.395	242.239
Mutatie nog te factureren	159.886	42.323
	<u>1.017.095</u>	<u>894.050</u>
<i>Omzet eerstelij</i>		
Omzet eerstelij	39.361	115.571
Mutatie nog te factureren	1.191	-12.112
	<u>40.552</u>	<u>103.459</u>
<i>Particulier (onderz.school, tel.)</i>		
Omzet particulieren	47.234	37.177
Mutatie nog te factureren	-5.586	1.638
	<u>41.648</u>	<u>38.815</u>



	2012	2011
	€	€
<i>Omzet Bereslim belast</i>		
Omzet Bereslim belast	89.400	46.750
Omzet Bereslim voorzien	-44.700	-34.550
	<u>44.700</u>	<u>12.200</u>
<i>Omzet overig</i>		
Omzet overig	11.282	8.271
Opbrengst licenties 1gezin 1plan	1.361	-
Cursussen	4.704	-
Opbrengst no show	175	-
	<u>17.522</u>	<u>8.271</u>
9. Mutatie voorzieningen tweedelijnszorg		
Dotatie voorziening eigen bijdrage en eigen risico	-20.077	-
Dotatie voorziening afrekening omzet tweedelijns	-32.961	-
	<u>-53.038</u>	<u>-</u>
10. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	2.055.770	1.822.657
Sociale lasten	358.917	279.974
Pensioenlasten	199.311	173.801
Overige personeelskosten	144.803	101.427
	<u>2.758.801</u>	<u>2.377.859</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	1.887.794	1.660.347
Betaalde vakantietoeslag	141.148	124.626
Reservering 13e maand	153.478	129.124
Mutatie res. Vakantietoeslag	10.507	7.901
Mutatie schuld vakantiedagen	4.415	19.972
Eindheffingen loonbelasting	152	3.314
Loonheffing spaarloon	-	4.866
Vergoeding commissarissen	2.412	3.062
	<u>2.199.906</u>	<u>1.953.212</u>
Ontvangen subsidies	-48.545	-41.679
Uitkering ziekengeld	-95.591	-88.876
	<u>2.055.770</u>	<u>1.822.657</u>



Behoort bij accountantsrapport

	2012	2011
	€	€
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	167.506	134.976
Premie ziekteverzekering	60.966	34.624
Werkgeversdeel zorgverzekeringswet	130.445	110.374
	<u>358.917</u>	<u>279.974</u>
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	175.061	149.694
ANW Verzekering	1.966	2.225
Pensioenpremie directie, Gezusters Aerts B.V.	22.284	21.882
	<u>199.311</u>	<u>173.801</u>
Overige personeelskosten		
Reis- en verblijfkosten	16.173	25.278
Reiskostenvergoedingen	23.007	19.544
Onbelaste vergoedingen (alg)	171	343
Geschenken personeel	4.489	3.048
Kantinekosten/lunch	18.336	13.609
Opleidingskosten	50.537	22.476
Arbodiensten	5.050	3.914
Personeelsfeest	7.101	6.829
Personeel niet in loondienst	19.239	6.386
Overige personeelskosten	700	-
	<u>144.803</u>	<u>101.427</u>
Afschrijvingen		
11. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	7.252	7.025
Machines en installaties	5.333	5.351
Inventaris en ICT	56.589	49.587
Vervoermiddelen	2.018	280
	<u>71.192</u>	<u>62.243</u>



	2012	2011
	€	€
12. Overige bedrijfskosten		
Overige huisvestingskosten	256.546	265.586
Machine en inventariskosten	3.127	17.296
Kantoorkosten	228.040	295.343
Autokosten	17.005	18.432
Verkoopkosten	37.236	89.022
Algemene kosten	59.980	70.376
Bijzondere baten en lasten	-49.908	-3.033
	<u>552.026</u>	<u>753.022</u>
<i>Overige huisvestingskosten</i>		
Huur onroerend zaak	199.341	183.254
Gas, water en elektra	29.957	34.149
Onderhoud onroerende zaak	1.249	5.281
Belastingen onroerende zaak	5.282	5.421
Huishouding en inrichting	11.517	9.837
Bewakingskosten	944	2.582
Schoonmaakkosten	11.618	5.207
Meubilair en stoffering	3.220	9.855
Overige huisvestingskosten	378	10.000
Ontvangen huur	-6.960	-
	<u>256.546</u>	<u>265.586</u>
<i>Machine en inventariskosten</i>		
Onderhoud inventaris	-	1.229
Aanschaf klein materiaal	392	13.946
Afvalkosten	2.735	2.121
	<u>3.127</u>	<u>17.296</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	14.746	13.582
Drukwerk en fotokopieën	10.585	13.686
Automatisering	156.045	125.513
Telefoon en fax	18.171	18.341
Porti en overige verzendkosten	3.764	3.215
Abonnementen	5.434	5.331
Nog te betalen automatiseringskosten	-	90.000
Behandelingsondersteunende materialen	12.248	17.863
Kosten loonadministratie	7.047	7.812
	<u>228.040</u>	<u>295.343</u>



	2012	2011
	€	€
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	1.681	144
Onderhoud	21	-
Motorrijtuigenbelasting	703	1.477
Greenwheels	7.028	9.189
Overige autokosten (met name huur parkeerplaatsen)	7.572	7.622
	<u>17.005</u>	<u>18.432</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	6.080	6.004
Representatiekosten	4.073	3.861
Verblijfskosten	1.309	983
Productontwikkeling 1 gezin1plan	-	15.000
Voorziening jubileum	27.600	32.000
Oninbare debiteuren	4.715	-
Mutatie voorz. dub. debiteuren	-6.541	31.174
	<u>37.236</u>	<u>89.022</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	39.620	30.942
Administratiekosten	-	5.431
Advieskosten	6.074	8.936
Notariskosten	339	2.554
Kosten certificering	3.261	3.261
Assuranties	2.904	8.599
Contributies en bijdragen	7.685	10.194
Kasverschillen	49	81
Overige algemene kosten	48	378
	<u>59.980</u>	<u>70.376</u>
<i>Bijzondere baten en lasten</i>		
Afrekening servicekosten Groningen en Heerenveen	-	-3.799
Afwikkeling congres september	-	-2.302
Bereslim factuur 2009	-	3.068
Vergoeding verzekering inzake diefstal	-2.094	-
Suppletie BTW	-1.386	-
Vrijval voorziening assurantie eigen risico	-46.428	-
	<u>-49.908</u>	<u>-3.033</u>

Financiële baten en lasten

	2012	2011
	€	€
13. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente en kosten rek.crt. bank	-	138
Rente fiscus	8	125
Ontvangen rente spaarrekening	5.685	6.646
Rente Lening Bereslim	4.817	4.477
Ontvangen rente verzekeraars	309	259
	<u>10.819</u>	<u>11.645</u>
14. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en kosten rek.crt. bank	347	-
Kosten betalingsverkeer	4.049	2.817
	<u>4.396</u>	<u>2.817</u>
15. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		
Vennootschapsbelasting	<u>-58.878</u>	<u>-59.113</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Groningen, 3 mei 2013

E. Loykens

M. Wetterauw



VAN DER MEER

Accountants & Adviseurs

Molendrift B.V.
Directie en aandeelhouders
Ubbo Emmiusingel 110
9711 BK GRONINGEN

BEOORDELINGSVERKLARING

Verklaring betreffende de jaarrekening

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2012 van Molendrift B.V. te Groningen bestaande uit de balans per 31 december 2011 en de winst-en-verliesrekening over 2011 met de toelichting beoordeeld. De directie van de vennootschap is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. Het is onze verantwoordelijkheid een beoordelingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 "Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten" en het Controleprotocol Jaarverantwoording zorginstellingen 2011. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij functionarissen van de vennootschap en het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens. Door de aard en de omvang van onze werkzaamheden kunnen deze slechts resulteren in een beperkte mate van zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening. Deze mate van zekerheid is lager dan die welke aan een controleverklaring kan worden ontleend.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Molendrift B.V. per 31 december 2012 en van het resultaat over 2012 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Groningen, 3 mei 2013
Van der Meer Accountants B.V.


G.R. Hofstra RA

Weibuorren 84
Postbus 1, 9247 ZN Ureterp
Tel. (0512) 30 22 88
Fax (0512) 30 32 58

Venekoterweg 50
Postbus 18, 8430 AA Oosterwolde
Tel. (0512) 30 22 88
Fax (0516) 52 00 63

Van Ketwich Verschuurlaan 287
Postbus 30019, 9700 RM Groningen
Tel. (050) 31 37 040
Fax (050) 31 24 497

lid van

SRA

Internet: www.vandermeeracc.nl
E-mail : info@vandermeeracc.nl

Al onze dienstverlening wordt uitgevoerd door Van der Meer Accountants BV, ingeschreven in het handelsregister te Leeuwarden, onder nr. 01079042.
Van toepassing zijn de algemene voorwaarden van het SRA, zoals gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Utrecht onder nummer 40481496.

II Statutaire regeling winstbestemming

Op grond van artikel 20 van de statuten staat de winst ter beschikking van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

1 De winst staat ter vrije beschikking van de Algemene Vergadering.

2 De vennootschap kan aan de aandeelhouders en andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voorzover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden.

3 Uitkering van de winst geschiedt na de vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is.

4 Bij de berekening van de winstverdeling tellen de aandelen die de vennootschap in haar eigen kapitaal houdt niet mede, tenzij deze aandelen belast zijn met een vruchtgebruik of daarvan met medewerking van de vennootschap certificaten zijn uitgegeven.

5 De vennootschap mag tussentijds slechts uitkeringen doen, indien aan het vereiste van lid 2 is voldaan.

III Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2011

De jaarrekening 2011 is vastgesteld in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders gehouden op 16 mei 2012. De Algemene Vergadering van Aandeelhouders heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

IV Bestemming van de winst 2012

De directie stelt voor om de winst over 2012 ad € 223.542 in het boekjaar 2013 als volgt te verdelen:

Toevoeging aan de overige reserves	€ 185.082
Dividenduitkering	€ 38.460

In afwachting van de goedkeuring van dit voorstel door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders is dit voorstel nog niet in de jaarrekening verwerkt maar opgenomen onder de post onverdeelde winst.

Commerciële afschrijvingsstaat

Administratie: Molendrift

Boekjaar 2012

Periode t/m: 12

ACTIVAGROEP: GEBOUWEN EN TERREINEN

Actief	Huidige stand aanschaffing	Afschrijving t/m vorig jaar	Afschrijving lopend jaar	Afschrijving desinvestering	Huidige stand afschrijving	Boekwaarde	Boekwaarde verkoop	Verkoop bedrag	Winst/ verlies	Datum verkoop
De Graaf aanbrengen walpanel	7.854,00	3.386,88	1.570,44	0,00	4.957,32	2.896,68				
De Graaf aanbrengen walpanel	1.547,00	685,32	309,16	0,00	994,48	552,52				
Erikon spreekkamers	6.809,04	3.851,30	1.360,13	0,00	5.211,43	1.597,61				
Erikon spreekkamers	2.092,02	1.168,66	417,92	0,00	1.586,58	505,44				
Kortrijk zonwering kamer Ellen dec 2012	7.260,00		23,42	0,00	23,42	7.236,58				
Kortrijk zonwering Tavenier	1.756,44		185,43	0,00	185,43	1.571,01				
Schildenwerkzaamheden Veendam	3.508,56	1.568,34	701,35	0,00	2.269,69	1.238,87				
Vloerenovatie Heerenveen	7.880,18	3.080,05	1.576,04	0,00	4.656,09	3.224,09				
Vloerenovatie Veendam	5.540,72	2.497,84	1.107,66	0,00	3.605,50	1.935,22				
Totaal:	44.247,96	16.238,39	7.251,55	0,00	23.489,94	20.758,02	0,00	0,00		

ACTIVAGROEP: INVENTARIS

Actief	Huidige stand aanschaffing	Afschrijving t/m vorig jaar	Afschrijving lopend jaar	Afschrijving desinvestering	Huidige stand afschrijving	Boekwaarde	Boekwaarde verkoop	Verkoop bedrag	Winst/ verlies	Datum verkoop
(eet)tafel Havanna	702,10		117,02	0,00	117,02	585,08				
Archiefstaf en kast Timboekoe	6.485,00	1.907,17	1.297,00	0,00	3.204,17	3.280,83				
Balie en kast secretariaat	4.861,15	1.429,59	972,23	0,00	2.401,82	2.459,33				
Bureaukast	711,62	711,62		0,00	711,62	0,00				
bureaustoel	1.520,46	871,16	303,85	0,00	1.175,01	345,45				
Bureaustoel P7	1.475,65	808,59	286,97	0,00	1.095,56	380,09				
CLA verlichting Tavenier mrt 2011	2.499,90	397,82	499,98	0,00	897,80	1.602,10				
CLA verlichting hal tavenier	7.629,51	1.214,15	1.525,90	0,00	2.740,05	4.889,46				
CLA verlichting Tavenier mrt 2011	984,61	156,69	196,92	0,00	353,61	631,00				
Coolsound Aircor De Longhi PAC	689,95	68,99	137,99	0,00	206,98	482,97				
Foto ophangstysteem	3.379,60	692,26	675,92	0,00	1.368,18	2.011,42				
Gordijnen	3.177,19	2.358,91	634,96	0,00	2.993,87	183,32				
Gordijnstofering Heerenveen	3.452,00	1.332,55	690,40	0,00	2.022,95	1.429,05				
Headset	1.124,99	727,51	224,76	0,00	952,27	172,72				

Afgedrukt door: Elske Dekker (26-4-2013 12:25:13)

Afschrijvingsstaat commercieel

Commerciële afschrijvingsstaat

Administratie: Molendrift

Boekjaar 2012 Periode t/m: 12

Actief	Huidige stand aanschaffing	Afschrijving t/m vorig jaar	Afschrijving lopend jaar	Afschrijving desinvestering	Huidige stand afschrijving	Boekwaarde	Boekwaarde verkoop	Verkoop bedrag	Winst/ verlies	Datum verkoop
Hogrefe SON-R 5,5 scoringsprogramma in koffer	894,29	163,96	178,86	0,00	342,82	551,47				
Inrichten repropuimte	2.677,50	1.494,26	534,78	0,00	2.029,04	648,46				
Inrichting hal Perplex	1.500,00	976,36	299,64	0,00	1.276,00	224,00				
Inrichting spreekkamer	3.671,15	1.324,36	734,23	0,00	2.058,59	1.612,56				
Interieur	8.615,50	6.680,26	1.722,38	0,00	8.402,64	212,86				
Inrichting bureau	865,13	563,23	172,55	0,00	735,78	129,35				
Inventaris	459,34	459,34		0,00	0,00	0,00				
Kastenwand	6.850,00	2.401,17	1.370,00	0,00	3.771,17	3.078,83				
Kastenwand	8.531,11	6.700,83	1.706,46	0,00	8.407,29	123,82				
Kastenwand New York	3.689,00	815,72	737,80	0,00	1.553,52	2.135,48				
Kastysteem kleuren	1.184,93	349,75	236,99	0,00	586,74	598,19				
KewLox kasten Heerenveen	1.372,60		61,94	0,00	61,94	1.310,66				
Ladeblokken	7.080,50	1.918,57	1.416,10	0,00	3.334,67	3.745,83				
Marrebout stoffering stoelen Uithuizermeeden	2.640,87	176,09	528,17	0,00	704,26	1.936,61				
Meubelmaakerij Perplex en archi	3.926,34	2.523,68	784,67	0,00	3.308,35	617,99				
Meubelmaakerij Perplex	8.197,50	5.674,10	1.638,30	0,00	7.312,40	885,10				
Meubelmaakerij Perplex	4.000,00	2.811,16	828,08	0,00	3.639,24	360,76				
Multiwagens Groningen	1.951,73	882,03	390,11	0,00	1.272,14	679,59				
Muurschildering	714,00	231,47	142,80	0,00	374,27	339,73				
Overgenomen inventaris	2.000,00	1.833,64	166,36	0,00	2.000,00	0,00				
Pearson familie relatie test	1.277,20	252,00	255,44	0,00	507,44	769,76				
Pearson TEA-CH-NL Complete set	2.210,56		23,63	0,00	23,63	2.186,93				
Pearson WISC-III-NL Complete set	1.488,40		15,90	0,00	15,90	1.472,50				
Pearson WPPSI-III-NL complete set	2.082,50	347,08	416,50	0,00	763,58	1.318,92				
Perplex 3 bureau's	1.517,25	50,55	303,45	0,00	354,00	1.163,25				
Perplex bovenkast kleur U230 met 3 kleppen	1.166,20	58,28	233,24	0,00	291,52	874,68				
Perplex buro opstelling en onderkasten Honolulu, Tave	6.154,68		299,50	0,00	299,50	5.855,18				
Perplex buro opstelling en onderkasten Venetie, Tave	4.980,15		165,25	0,00	165,25	4.814,90				
Perplex flexplekken Havanna dec 2011	1.495,83		299,17	0,00	299,17	1.196,66				
Perplex houten raamwerk	1.013,62	615,34	202,36	0,00	817,70	195,92				
Perplex meubilair directiekamer	5.105,10	850,84	1.021,02	0,00	1.871,86	3.233,24				
Perplex wachthoek entreehal	2.970,24		86,63	0,00	86,63	2.883,61				
Perplex, kast 1e verd. tavenier jan 2012	4.732,63		788,77	0,00	788,77	3.943,86				

Afschrijvingsstaat commercieel

Afgedrukt door: Eiske Dekker (26-4-2013 12:25:13)

Commerciële afschrijvingsstaat

Administratie: Molendrift

Boekjaar 2012

Periode t/m: 12

Actief	Huidige stand aanschaffing	Afschrijving t/m vorig jaar	Afschrijving lopend jaar	Afschrijving desinvestering	Huidige stand afschrijving	Boekwaarde	Boekwaarde verkoop	Verkoop bedrag	Winst/ verlies	Datum verkoop
Project Design Lighting, verlichting U'meeden jan 201	559,75		102,62	0,00	102,62	457,13				
RVS Leuning	2.737,00	2.359,04	377,96	0,00	2.737,00	0,00				
Scherer gordijnen Uithuizermeeden	1.901,10	126,70	380,22	0,00	506,92	1.394,18				
Scherer vloerbedekking Uithuizermeeden	8.351,18	556,72	1.670,24	0,00	2.226,96	6.124,22				
Scherer, vloerbedekking V'dam mrt 2012	1.341,18		201,19	0,00	201,19	1.139,99				
Schildersbedrijf Bol, hardglazen deur U'meeden mrt 2	598,00		89,69	0,00	89,69	508,31				
Sijbes werkstoel met hoge rugleuning, rugsteun en ar	1.636,04		9,67	0,00	9,67	1.626,37				
Stoelen Veendam	2.277,89	1.025,61	455,46	0,00	1.481,07	796,82				
Stoffering Veendam	2.898,62	1.299,34	579,36	0,00	1.878,70	1.019,92				
Thonetstoelen	1.700,00	1.402,72	297,28	0,00	1.700,00	0,00				
Topdeq zwarte vernijdbare bijzettafels	2.824,11	235,33	564,82	0,00	800,15	2.023,96				
Topdeq, 2 bureaustoelen okt.2011	1.018,28	33,96	203,66	0,00	237,62	780,66				
Vergaderatafels	737,80	636,04	101,76	0,00	737,80	0,00				
Verlichting	6.862,37	6.129,55	732,82	0,00	6.862,37	0,00				
Vivon AED Philips Heartstart HS1 pakket	1.452,20	145,24	290,44	0,00	435,68	1.016,52				
Vloerbedekking	1.416,53	475,33	283,31	0,00	758,64	657,89				
Vouwgordijnen	16.325,61	10.695,45	3.263,92	0,00	13.959,37	2.366,24				
Wandlamp	1.005,00	501,52	200,76	0,00	702,28	302,72				
Wiering schilderwerk Uithuizermeeden	9.566,77	797,20	1.913,35	0,00	2.710,55	6.856,22				
Woonfacetten	7.032,89	4.143,53	1.406,82	0,00	5.550,35	1.482,54				
Woonfacetten	5.485,97	2.497,39	1.096,71	0,00	3.594,10	1.891,87				
Zitbanken	3.338,41	2.091,01	667,20	0,00	2.758,21	590,20				
Totaal:	226.776,28	87.982,76	40.214,24	0,00	128.197,00	98.579,28	0,00	0,00		

ACTIVAGROEP: INSTALLATIES

Actief	Huidige stand aanschaffing	Afschrijving t/m vorig jaar	Afschrijving lopend jaar	Afschrijving desinvestering	Huidige stand afschrijving	Boekwaarde	Boekwaarde verkoop	Verkoop bedrag	Winst/ verlies	Datum verkoop
B&L installaties	16.362,51	14.650,11	1.712,40	0,00	16.362,51	0,00				
Beveiliging Quiverte	4.379,20	1.364,83	875,84	0,00	2.240,67	2.138,53				
Koffie apparaat	1.226,89	1.044,13	182,76	0,00	1.226,89	0,00				
Koffiemachine Fortune	1.995,63	571,88	399,13	0,00	971,01	1.024,62				

Afgedrukt door: Eliske Dekker (26-4-2013 12:25:13)

Afschrijvingsstaat commercieel

Commerciële afschrijvingsstaat

Administratie: Molendrift

Boekjaar 2012

Periode t/m: 12

Actief	Huidige stand aanschaffing	Afschrijving t/m vorig jaar	Afschrijving lopend jaar	Afschrijving lopend jaar desinvestering	Huidige stand afschrijving	Boekwaarde	Boekwaarde verkoop	Verkoop bedrag	Winst/ verlies	Datum verkoop
Pet. kopieermachine ricoh mp c3001 sept 2011	5.890,50	294,48	1.178,10	0,00	1.472,58	4.417,92				
Steeg/Klopstra airco RAS-18SAV2	3.236,80		285,31	0,00	285,31	2.951,49				
Telefooncentrale	1.408,96	647,06	281,55	0,00	928,61	480,35				
Ter Steeg & Klopstra, arico Mitsubishi wand mei 2012	3.665,20		417,41	0,00	417,41	3.247,79				
Totaal:	38.165,69	18.572,49	5.332,50	0,00	23.904,99	14.260,70	0,00	0,00		

ACTIVAGROEP: AUTOMATISERING

Actief	Huidige stand aanschaffing	Afschrijving t/m vorig jaar	Afschrijving lopend jaar	Afschrijving lopend jaar desinvestering	Huidige stand afschrijving	Boekwaarde	Boekwaarde verkoop	Verkoop bedrag	Winst/ verlies	Datum verkoop
2 HP computers en 2 samsung beel	1.276,01	725,45	254,72	0,00	980,17	295,84				
2 notebooks, status in gebruik	2.311,43	835,12	462,29	0,00	1.297,41	1.014,02				
2 toshiba computers	1.439,80	487,12	287,67	0,00	774,79	665,01				
22 HP Compaq DX 2300 office PC	19.526,67	14.018,13	3.903,29	0,00	17.921,42	1.605,25				
5 Computers, status in gebruik	2.747,29	2.155,09	548,51	0,00	2.703,60	43,69				
AFAS Software	4.016,25	1.024,12	803,25	0,00	1.827,37	2.188,88				
Apple Macbook Pro 13' 2.9	1.549,00		129,06	0,00	129,06	1.419,94				
Apple Macbook Pro15 Retina 2.6	2.899,00		241,56	0,00	241,56	2.657,44				
ASUS Laptop	1.606,00		177,53	0,00	177,53	1.428,47				
Computer	1.400,04	1.400,04		0,00	1.400,04	0,00				
Computer	0,00	289,88	25,69	315,57	0,00	0,00	322,55		-322,55	13-03-2012
Computer	1.556,52	1.556,52		0,00	1.556,52	0,00				
Computer	3.421,73	1.570,95	684,11	0,00	2.255,06	1.166,67				
Computer Dell	662,41	656,05	6,36	0,00	662,41	0,00				
Computer Dell	847,28	711,76	135,52	0,00	847,28	0,00				
Data netwerk Broekema & Luppen	3.085,30	743,14	617,06	0,00	1.360,20	1.725,10				
HP Color laserjetprinter	849,51	320,58	169,90	0,00	490,48	359,03				
HP Compaq Pro 3010 2 stuks	992,94	306,71	198,59	0,00	505,30	487,64				
HP laserjet color	770,56	238,46	154,11	0,00	392,57	377,99				
HP Notebook	0,00	346,34	27,39	373,73	0,00	0,00	306,77		-306,77	13-03-2012
HP Probook	833,01	340,97	166,48	0,00	507,45	325,56				
HP Probook + office pc	1.390,63	573,65	278,01	0,00	851,66	538,97				

Afschrijvingsstaat commercieel

Afdrukt door: Eiske Dekker (26-4-2013 12.25.13)

Commerciële afschrijvingsstaat

Administratie: Molendrift

Boekjaar 2012

Periode t/m: 12

Actief	Huidige stand aanschaffing	Afschrijving t/m vorig jaar	Afschrijving lopend jaar	Afschrijving desinvestering	Huidige stand afschrijving	Boekwaarde	Boekwaarde verkoop	Verkoop bedrag	Winst/ verlies	Datum verkoop
Laptop	899,00	899,00	147,03	0,00	899,00	0,00				
Misco , laptop toshiba jan 2012	802,00		147,03	0,00	147,03	654,97				
Misco 2 Toshiba Tecra A11-11J	1.598,11	159,78	319,62	0,00	479,40	1.118,71				
Misco HP laserprinter CM2320xi	800,81		160,16	0,00	160,16	640,65				
Misco Nederland	704,88		140,98	0,00	140,98	563,90				
Misco Toshiba Tecra A11-1J2	706,80	11,78	141,36	0,00	153,14	553,66				
Misco Toshiba Tecra S11-125 Intel Core i5	1.669,51	250,41	333,90	0,00	584,31	1.085,20				
Misco, 1 monitor, 4 laptops mrt 2012	2.967,74		445,17	0,00	445,17	2.522,57				
Misco, 2 x toshiba poollaptop	1.401,82		163,56	0,00	163,56	1.238,26				
MSA 4 laptops Uithuizermeeden	3.584,96	298,74	716,99	0,00	1.015,73	2.569,23				
Notebook L 550 17F	924,71	292,83	184,94	0,00	477,77	446,94				
Notebooks	2.032,95	734,49	406,59	0,00	1.141,08	891,87				
Notebooks en telefooncentrale	3.113,67	1.189,87	622,73	0,00	1.812,60	1.301,07				
Portal volgsysteem	7.378,00	2.022,97	1.475,60	0,00	3.498,57	3.879,43				
Printer	849,50	390,06	169,78	0,00	559,84	289,66				
Server	3.509,31	1.267,87	701,86	0,00	1.969,73	1.539,58				
Touchscreen	4.864,72	1.161,23	972,94	0,00	2.134,17	2.730,55				
Totaal:	90.989,87	36.979,11	16.374,31	689,30	52.664,12	38.325,75	629,32	0,00		

ACTIVAGROEP: VERVOERMIDDELEN

Actief	Huidige stand aanschaffing	Afschrijving t/m vorig jaar	Afschrijving lopend jaar	Afschrijving desinvestering	Huidige stand afschrijving	Boekwaarde	Boekwaarde verkoop	Verkoop bedrag	Winst/ verlies	Datum verkoop
Fiat 500 16-LNX-3	13.090,00	280,24	2.018,00	0,00	2.298,24	10.791,76				
Totaal:	13.090,00	280,24	2.018,00	0,00	2.298,24	10.791,76	0,00	0,00		
Totaal generaal	413.269,80	160.052,99	71.190,60	689,30	230.554,29	182.715,51	629,32	0,00		

Afgedrukt door: Eiske Dekker (26-4-2013 12:25:13)

Afschrijvingsstaat commercieel



Behoort bij accountantsrapport

B SPECIFICATIE OMZETBELASTING

Omzetbelastingnummer: NL8114.48.708.B.01

	2012	
	€	€
Verschuldigde omzetbelasting		
Af te dragen hoog		18.468
Voorbelasting		
Voorbelasting hoog		2.271
Af te dragen omzetbelasting		<u>16.197</u>
Afdrachten		
Eerste kwartaal	2.926	
Tweede kwartaal	2	
Derde kwartaal	5.607	
Vierde kwartaal	9.933	
	<u>18.468</u>	
Suppletieaangifte 2012 te vorderen		<u><u>-2.271</u></u>
De verschuldigde omzetbelasting per balansdatum bedraagt € 7.662.		
Specificatie balanspost		
Omzetbelasting	-9.933	
Suppletieaangifte 2012	<u>2.271</u>	
		<u><u>-7.662</u></u>