

# **Jaarrekening 2014**

Molendrift  
Ubbo Emmiusingel 110  
9711 BK Groningen

## Inhoud

Resultaatvergelijk	2
Algemeen	4
Financiële positie	5
Fiscale positie	7
Jaarrekening	8
Balans	9
Resultatenrekening	11
Kasstroom	12
Grondslagen	13
Toelichting balans	17
Toelichting resultatenrekening	25
Overige gegevens	29
Bestemming resultaat	30

## Resultaatsvergelijking

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het resultaat na belasting over 2014 € 264.854 (2013: € -213.853). Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2014 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2014 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2013. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	<u>2014</u>		<u>2013</u>	
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>4.067.032</b>	103,6%	<b>3.602.527</b>	102,3%
Personeelskosten	2.908.352	74,1%	3.029.598	86,0%
Afschrijvingen	59.605	1,5%	67.819	1,9%
Huisvesting	257.050	6,5%	263.616	7,5%
Exploitatiekosten	1.864	0,0%	1.991	0,1%
Autokosten	33.016	0,8%	23.991	0,7%
Kantoorkosten	297.085	7,6%	343.436	9,8%
Verkoopkosten	55.805	1,4%	19.282	0,5%
Algemene kosten	125.501	3,2%	133.159	3,8%
Diverse baten en lasten	-3.755	-0,1%	-2.254	-0,1%
<b>Totaal kosten</b>	<b>3.734.522</b>	95,1%	<b>3.880.638</b>	110,2%
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>332.510</b>	8,5%	<b>-278.111</b>	-7,9%
Financiële baten & lasten	7.129	0,2%	6.156	0,2%
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>339.639</b>	8,7%	<b>-271.954</b>	-7,7%
Belastingen resultaat	-74.785	-1,9%	58.101	1,6%
<b>Netto resultaat</b>	<b>264.854</b>	6,7%	<b>-213.853</b>	-6,1%

**Toelichting opbrengsten**

De ontwikkeling van de opbrengsten over 2014 ten opzichte van 2013 kan als volgt worden weergegeven:

Hogere omzet tweedelij / SGGZ	249.558	
Lagere omzet dyslexie	-35.538	
Lagere omzet eerstelij	-45.524	
Hogere omzet BGGZ	216.923	
Hogere omzet particulier	28.211	
Hogere omzet onderlinge dienstverlening	7.140	
Lagere omzet door mutatie voorziening onderhanden werk	-16.817	
Hogere omzet door overige opbrengsten	60.551	
<b>Hogere opbrengsten</b>	<b>464.505</b>	
<b>Toelichting bedrijfsresultaat</b>		
Bedrijfsresultaat gunstiger door:		
Hogere opbrengsten	464.505	
Lagere personeelskosten	121.246	
Lagere afschrijvingen	8.214	
Lagere huisvesting	6.567	
Lagere exploitatiekosten	127	
Lagere kantoorkosten	46.351	
Lagere algemene kosten	7.658	
Lagere diverse baten en lasten	1.501	
		656.169
Bedrijfsresultaat ongunstiger door:		
Hogere autokosten	9.025	
Hogere verkoopkosten	36.523	
		45.548
<b>Hoger bedrijfsresultaat</b>		<b>610.621</b>

## Algemeen

### 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 EUR 90.000 waarvan bij oprichting EUR 18.000 is geplaatst in 36.000 aandelen van elk EUR 0,50 nominaal. De besloten vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 02078846.

### Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Molendrift BV bestaan uit:

- het bieden van orthopedagogische en/of psychologische hulp bij, alsmede het verlenen van adviezen op het gebied van leer- en/of opvoedingsondersteuning en/of psychosociale problemen, het verspreiden van kennis met betrekking tot orthopedagogische en psychologische hulp, het initiëren, ontwikkelen en verbeteren van methodieken op het gebied van leerproblemen 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.

### Bestuur

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

### Administratie

De financiële administratie wordt gevoerd met behulp van het software pakket AFAS, aangevuld met rapportagesoftware (Speedbooks). De loonadministratie wordt verzorgd door Van der Meer Accountants BV met het software pakket Unit4 salaris. De zorgadministratie gebeurt in MCIS.

### Valuta

Alle in dit rapport opgenomen bedragen zijn in €.

### Afrondingsverschillen

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

## Financiële positie

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2014 en per 31 december 2013:

	<u>31 dec 2014</u>		<u>31 dec 2013</u>	
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	104.397	2,9%	143.852	4,5%
Financiële vaste activa	132	0,0%	0	0,0%
Vorraden en onderhanden werk	318.107	8,8%	1.723.476	54,2%
Vorderingen en overlopende activa	2.843.010	78,5%	1.072.417	33,8%
Liquide middelen	353.855	9,8%	237.527	7,5%
	<u><b>3.619.501</b></u>	100,0%	<u><b>3.177.272</b></u>	100,0%
<b>Passiva</b>				
Eigen vermogen	1.058.622	29,2%	822.852	25,9%
Voorzieningen	197.991	5,5%	139.674	4,4%
Kortlopende schulden	2.362.887	65,3%	2.214.746	69,7%
	<u><b>3.619.501</b></u>	100,0%	<u><b>3.177.272</b></u>	100,0%

### Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden opgegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

	<u>31 dec 2014</u>	<u>31 dec 2013</u>	<u>verschil</u>
Vorraden en onderhanden werk	318.107	1.723.476	-1.405.369
Vorderingen en overlopende activa	2.843.010	1.072.417	1.770.593
Liquide middelen	353.855	237.527	116.328
	<u><b>3.514.972</b></u>	<u><b>3.033.420</b></u>	<u><b>481.552</b></u>
Af: Kortlopende schulden	<u>-2.362.887</u>	<u>-2.214.746</u>	<u>-148.142</u>
<b>Netto werkkapitaal</b>	<u><b>1.152.084</b></u>	<u><b>818.674</b></u>	<u><b>333.411</b></u>

**Solvabiliteit**

Uit de solvabiliteit - de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen dan wel de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen - blijkt het weerstandsvermogen van een onderneming. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de onderneming. Met behulp van onderstaande kengetallen kan inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de onderneming.

	<u>31 dec 2014</u>	<u>31 dec 2013</u>
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	41,3%	34,9%
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	29,2%	25,9%

Algemeen genomen wordt een onderneming als financieel gezond beschouwd als de solvabiliteit tussen 25% en 40% ligt.

In de geestelijke gezondheidszorg was de gemiddelde solvabiliteit 21% eind 2011 volgens Zorgbalans (VWS).

Het Waarborgfonds voor de zorgsector hanteert een solvabiliteitsnorm van minimaal 15%.

Het CBS heeft in rapport "Financiële kengetallen zorginstellingen 2012" een gemiddelde solvabiliteit van 26,3% gepubliceerd.

Het solvabiliteitscijfer betreft instellingen voor geestelijke gezondheidszorg.

**Liquiditeit**

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden, blijkt in hoeverre een onderneming aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de onderneming.

	<u>31 dec 2014</u>	<u>31 dec 2013</u>
<b>Current ratio</b> (vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	1,4	0,6

Algemeen genomen wordt de onderneming als liquide beschouwd als de current ratio groter is dan 1.

## Fiscale positie

### Belastbaar bedrag en belasting boekjaar

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2014 is als volgt berekend:

	€
Resultaat voor belastingen	339.639
Fiscaal niet-afteikbaar deel van de kosten	5.142
Investeringsaftrek	<u>-5.643</u>
Belastbaar bedrag 2014	<u><u>339.138</u></u>

### Berekening vennootschapsbelasting

	€	
Te betalen vennootschapsbelasting 2014 20%	40.000	20% van € 200.000
Te betalen vennootschapsbelasting 2014 25%	<u>34.785</u>	25% van € 139.138
	<u><u>74.785</u></u>	

Per balansdatum bedraagt de te betalen vennootschapsbelasting € 73.966.

De samenstelling van dit bedrag is als volgt:

	€
Te betalen vennootschapsbelasting 2014	74.785
Af: betaald op voorlopige aanslag	<u>819</u>
Stand per 31 december 2014	<u><u>73.966</u></u>



## **Jaarrekening 2014**

**Balans per 31 december 2014**

(voor winstbestemming)

	<u>31 dec 2014</u>	<u>31 dec 2013</u>
<b>ACTIVA</b>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	6.725	12.638
Machines en installaties	6.114	10.146
Inventaris	41.854	65.369
Vervoermiddelen	6.756	8.774
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>42.949</u>	<u>46.926</u>
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>104.397</b>	<b>143.852</b>
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	<u>132</u>	<u>0</u>
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>132</b>	<b>0</b>
Onderhanden werk	<u>318.107</u>	<u>1.723.476</u>
<b>Voorraden en onderhanden werk</b>	<b>318.107</b>	<b>1.723.476</b>
Debiteuren	2.533.137	504.818
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	61.048
Rekening courant vordering	994	5.888
Overlopende activa	<u>308.879</u>	<u>500.662</u>
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>	<b>2.843.010</b>	<b>1.072.417</b>
Liquide middelen	<u>353.855</u>	<u>237.527</u>
<b>Liquide middelen</b>	<b>353.855</b>	<b>237.527</b>
<b>Activa</b>	<b><u><u>3.619.501</u></u></b>	<b><u><u>3.177.272</u></u></b>

**Balans per 31 december 2014**

(voor winstbestemming)

	<u>31 dec 2014</u>	<u>31 dec 2013</u>
<b>PASSIVA</b>		
Aandelenkapitaal	18.000	18.000
Overige reserves	775.768	1.018.705
Resultaat boekjaar	264.854	-213.853
<b>Eigen vermogen</b>	<b>1.058.622</b>	<b>822.852</b>
Voorziening projectontwikkeling	35.000	24.507
Voorziening eigen bijdrage cliënten	18.959	22.510
Voorziening OHW tweedelijns	0	14.990
Voorziening materiele en formele controles	29.032	15.200
Voorziening reorganisatie	115.000	62.467
<b>Voorzieningen</b>	<b>197.991</b>	<b>139.674</b>
Crediteuren	133.956	175.827
Belastingen en premies sociale verzekeringen	190.594	129.754
Overige schulden	1.243.450	1.391.811
Overlopende passiva	794.887	517.354
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>2.362.887</b>	<b>2.214.746</b>
<b>Passiva</b>	<b><u>3.619.501</u></b>	<b><u>3.177.272</u></b>

## Resultatenrekening over 2014

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>4.067.032</b>	<b>3.602.527</b>
Personeelskosten	2.908.352	3.029.598
Afschrijvingen	59.605	67.819
Huisvesting	257.050	263.616
Exploitatiekosten	1.864	1.991
Autokosten	33.016	23.991
Kantoorkosten	297.085	343.436
Verkoopkosten	55.805	19.282
Algemene kosten	125.501	133.159
Diverse baten en lasten	<u>-3.755</u>	<u>-2.254</u>
<b>Totaal kosten</b>	<b>3.734.522</b>	<b>3.880.638</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b><u>332.510</u></b>	<b><u>-278.111</u></b>
Financiële baten & lasten	7.129	6.156
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b><u>339.639</u></b>	<b><u>-271.954</u></b>
Belastingen resultaat	-74.785	58.101
<b>Netto resultaat</b>	<b><u><u>264.854</u></u></b>	<b><u><u>-213.853</u></u></b>

**Kasstroom over 2014**

	<u>2014</u>	
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>332.510</b>
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	59.605	
Mutatie voorzieningen	<u>58.317</u>	
		117.922
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	-1.770.593	
Mutatie voorraden en onderhanden werk	1.405.369	
Mutatie operationele schulden	<u>148.142</u>	
		-217.083
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		<b><u>233.349</u></b>
Ontvangen/betaalde rentes	7.129	
Betaalde winstbelasting	<u>-74.785</u>	
		-67.656
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b><u>165.693</u></b>
(Des)investeringen in materiële vaste activa	39.455	
Investeringen in financiële vaste activa	-132	
Waarvan afschrijvingen	<u>-59.605</u>	
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>-20.282</b>
Mutatie rekening courantschuld kredietinstellingen	0	
Mutatie vermogencomponenten	<u>-29.083</u>	
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<b>-29.083</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<b><u><u>116.328</u></u></b>

## Grondslagen voor de waardering

### Algemeen

#### Activiteiten

De activiteiten van Molendrift BV bestaan uit:

- het bieden van orthopedagogische en/of psychologische hulp bij, alsmede het verlenen van adviezen op het gebied van leer- en/of opvoedingsondersteuning en/of psychosociale problemen, het verspreiden van kennis met betrekking tot orthopedagogische en psychologische hulp, het initiëren, ontwikkelen en verbeteren van methodieken op het gebied van leerproblemen 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. Hierbij is gebruik gemaakt van de in Art. 2:396 lid 6 BW geboden mogelijkheid de fiscale waarderingsgrondslag te hanteren, zoals bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en de passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### Pensioenen

Overeenkomstig de herziene richtlijnen in RJ271.3 waardeert de vennootschap met ingang van 2010 de (Nederlandse) pensioenverplichtingen volgens de "verplichtingen 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 tegen 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 moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

### Financiële vaste activa

De deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden opgenomen tegen de opgeofferde waarde.

Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, wordt een voorziening gevormd, primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de vennootschap ten behoeve van deze deelnemingen.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

De kapitaalbelangen, niet zijnde deelnemingen, met een duurzaam karakter worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen als mede de overige vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

De onder de financiële vaste activa opgenomen effecten (aandelen en obligaties) worden (per fonds) gewaardeerd op de verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde per balansdatum.

Onder de financiële vaste activa zijn actieve belastinglatenties opgenomen, indien en voor zover het waarschijnlijk is dat realisatie van de belastingclaim te zijner tijd zal kunnen plaatsvinden. Deze actieve latenties zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben overwegend een langlopend karakter.

### Onderhanden werk

Het onderhanden werk DBC wordt gewaardeerd volgens de voorschriften van de NZa. Tot en met 2012 werd een verplicht tarief gehanteerd voor de waardering van het onderhanden werk. Ultimo 2014 wordt voor de SGGZ gewerkt met een gemiddeld tarief op basis van ervaringscijfers.

### Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. 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.

**Vorzieningen**

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 de nominale waarde tenzij anders is bepaald.



## Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

### 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 rentelasten van de 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.

### Buitengewone baten en lasten

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit handelingen en gebeurtenissen die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve een zeer incidenteel karakter hebben.

## Toelichting op de balans per 31 december 2014

### Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Auto- matisering	Totaal
Aanschaffingen	44.248	38.166	229.625	13.090	117.098	442.227
Cum. afschrijving	-31.610	-28.020	-164.257	-4.316	-70.172	-298.375
Boekwaarde begin	12.638	10.146	65.369	8.774	46.926	143.852
(Des)investeringen	0	0	4.252	0	15.898	20.150
Afschrijvingen	-5.913	-4.032	-27.767	-2.018	-19.875	-59.605
Mutaties	-5.913	-4.032	-23.515	-2.018	-3.977	-39.455
<b>Boekwaarde einde</b>	<b>6.725</b>	<b>6.114</b>	<b>41.854</b>	<b>6.756</b>	<b>42.949</b>	<b>104.397</b>

### Financiële vaste activa

Een overzicht van de financiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

#### Deelnemingen in groepsmaatschappijen

	Deelneming Bereslim
Boekwaarde begin	0
Verkrijging deelneming	132
Resultaat	0
Totaal mutaties	132
<b>Boekwaarde einde</b>	<b>132</b>

Op 26 mei 2014 heeft Stichting Administratiekantoor Molendrift aandelen van Bereslim B.V. gekocht. Het totale aandelenkapitaal van Bereslim B.V. bestaat uit 180.000 aandelen van EUR 0,10 nominaal. Molendrift B.V. heeft 131.874 aandelen van EUR 0,10 gekocht voor een bedrag van EUR 131,87. Bereslim B.V. is statutair gevestigd te Groningen. Ultimo 2014 bedraagt het eigen vermogen van deze deelneming EUR 240.798 negatief.

## Toelichting op de balans per 31 december 2014

	<u>31 dec 2014</u>	<u>31 dec 2013</u>
<b><u>Onderhanden werk</u></b>		
<b>Onderhanden werk</b>		
Onderhanden werk specialistische GGZ	318.107	1.397.102
Onderhanden werk dyslexie	0	326.374
	<u><b>318.107</b></u>	<u><b>1.723.476</b></u>
<b><u>Vorderingen en overlopende activa</u></b>		
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	2.572.838	509.984
Voorziening dubieuze debiteuren	-39.701	-5.166
	<u><b>2.533.137</b></u>	<u><b>504.818</b></u>
Terzake van oninbaarheid is een voorziening getroffen. De voorziening bedraagt per 31 december 2014 € 39.701. (2013: € 5.166)		
	<u><b>31 dec 2014</b></u>	<u><b>31 dec 2013</b></u>
<i>Voorziening dubieuze debiteuren</i>		
Stand per 1 januari	5.166	2.536
Dotatie	35.877	5.595
Onttrekking	-1.342	-2.965
	<u><b>39.701</b></u>	<u><b>5.166</b></u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringe</b>		
Vennootschapsbelasting	0	58.101
Te vorderen omzetbelasting	0	2.947
	<u><b>0</b></u>	<u><b>61.048</b></u>
<b>Rekening courant vordering</b>		
Rekening courant directie	994	5.888
	<u><b>994</b></u>	<u><b>5.888</b></u>

## Toelichting op de balans per 31 december 2014

### Overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	177.217	179.760
Nog te ontvangen bedragen	14.104	57.488
NTO beschikbaarheidsbijdrage medische opleiding	2.433	5.185
Nog te factureren particulier	2.603	4.638
Nog te factureren specialistische GGZ	24.746	236.103
Nog te factureren dyslexie	81.254	17.017
Nog te factureren BGGZ	6.523	0
Vorderingen op personeel	0	471
	<b>308.879</b>	<b>500.662</b>

### Liquide middelen

#### Liquide middelen

SNS 926899570	58	491
SNS 966356683	50.287	48.375
ING 537358	202.116	187.453
RABO 0101091990	100	428
RABO 3664281071	100.967	500
Kas	319	384
Gelden onderweg	8	-104
	<b>353.855</b>	<b>237.527</b>

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

## Toelichting op de balans per 31 december 2014

### Eigen vermogen

<b>Eigen vermogen</b>	<u>31 dec 2014</u>	<u>31 dec 2013</u>
Geplaatst kapitaal	18.000	18.000
Overige reserves	775.768	1.018.705
Onverdeeld resultaat	264.854	-213.853
<b>Eigen vermogen</b>	<b><u>1.058.622</u></b>	<b><u>822.852</u></b>

<b>Geplaatst kapitaal</b>	<u>31 dec 2014</u>	<u>31 dec 2013</u>
Geplaatst en volgestort zijn 36.000 gewone aandelen nominaal EUR 0,50	<b><u>18.000</u></b>	<b><u>18.000</u></b>

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt EUR 90.000.

De aandelen van Molendrift BV zijn ondergebracht in de Stichting Administratiekantoor Molendrift, die certificaten uitdeeft. Tot en met 31 december 2013 zijn 1.715 werknemersparticipaties uitgegeven. Er zijn nog 2.805 certificaten van aandelen in eigen beheer van Stichting Administratiekantoor Molendrift. De overige certificaten zijn in het bezit van de voormalige aandeelhouders.

<b>Overige reserves</b>	<u>31 dec 2014</u>	<u>31 dec 2013</u>
Stand per 1 januari	1.018.705	833.678
Resultaatbestemming boekjaar	-	0
Resultaatbestemming vorig boekjaar	-213.853	223.542
	804.852	1.057.220
Betaalbaar gesteld dividend	-28.858	-38.515
Overige mutaties	-227	0
Stand per 31 december	<b><u>775.768</u></b>	<b><u>1.018.705</u></b>

<b>Onverdeeld resultaat</b>	<u>31 dec 2014</u>	<u>31 dec 2013</u>
Stand per 1 januari	-213.853	223.542
Onverdeeld resultaat boekjaar	264.854	-213.853
Verdeeld resultaat voorgaand boekjaar	213.853	-223.542
Stand per 31 december	<b><u>264.854</u></b>	<b><u>-213.853</u></b>

## Toelichting op de balans per 31 december 2014

### Voorzieningen

#### Voorzieningen

	<u>Voorziening project- ontwikkeling</u>	<u>Voorziening onderhanden werk</u>	<u>Voorziening reorganisatie</u>
Boekwaarde begin	24.507	14.990	62.467
Dotatie	13.271	0	53.818
Onttrekking	2.778	14.990	1.285
Totaal mutaties	<u>10.493</u>	<u>-14.990</u>	<u>52.533</u>
<b>Boekwaarde einde</b>	<b><u>35.000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>115.000</u></b>

	<u>Voorziening eigen risico/bijdrage cliënten</u>	<u>Voorziening materiële en formele controles</u>	<u>Totaal</u>
Boekwaarde begin	22.510	15.200	139.674
Dotatie	0	14.266	81.355
Onttrekking	3.551	434	23.038
Totaal mutaties	<u>-3.551</u>	<u>13.832</u>	<u>58.317</u>
<b>Boekwaarde einde</b>	<b><u>18.959</u></b>	<b><u>29.032</u></b>	<b><u>197.991</u></b>

## Toelichting op de balans per 31 december 2014

### **Voorziening projectontwikkeling**

De voorziening projectontwikkeling is gevormd voor de volgende projecten:

- Samen1Plan, in verband met de ontwikkeling van een methodiek en communicatiehulpmiddel 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-therapie) in het kader van weerbaarheidstrainingen voor cliënten. Periodiek zal de voortgang van het project worden herzien en zal vrijval plaatsvinden van de voorziening.

### **Voorziening onderhanden werk**

Eind 2013 is een voorziening getroffen voor een DBC die pas in 2014 gesloten kon worden. Ultimo 2013 werd voorzien dat de DBC niet binnen de contractafspraken met de verzekeraar viel. In 2014 is de voorziening aangewend om het oninbare deel van deze DBC te compenseren.

### **Voorziening reorganisatie**

In verband met de transitie van de jeugdzorg naar de gemeenten, waarbij de gemeenten de nieuwe opdrachtgevers worden voor onder meer de jeugdggz en de kinderpsychiatrie, zijn investeringen nodig. Enerzijds betreft het de onbetaalde deelname van medewerkers in vormgevingsdiscussies aangaande deze 'nieuwe zorg' en in pilots op dat gebied. Anderzijds betreft het investeringen in administratieve ICT en verantwoordingsgesprekken met en netwerkopbouw bij meer dan 40 gemeenten in Groningen, Friesland en Drenthe.

Bij de huidige vooruitzichten is het bovendien zeer wel denkbaar dat arbeidscontracten zullen moeten worden beëindigd.

### **Voorziening eigen risico/ eigen bijdrage cliënten**

Deze voorziening is gevormd naar aanleiding van de wijziging in de vergoedingsregelingen van de basisverzekering. Cliënten kunnen onder voorwaarden aanspraak maken op gelden uit deze voorziening.

### **Voorziening formele en materiële controles**

DBC's die in voorgaande jaren gesloten zijn worden onderworpen aan controles op doelmatigheid en efficiency door verzekeraars. Uit deze controles kunnen correcties voortvloeien waarvoor deze voorziening is getroffen.

Over schadelastjaar 2013 neemt Molendrift deel aan het zelfonderzoek, waaruit nog correcties kunnen voortvloeien.

Het vrijwillige zelfonderzoek betreft een onderzoek naar de productie over 2013 in opdracht van de verzekeraars door GGZ instellingen zelf. De uitkomsten van dit zelfonderzoek zullen door de representerende verzekeraar beoordeeld worden. Medewerking aan het zelfonderzoek heeft tot gevolg dat de materiële en formele controles over 2013 door verzekeraars op de gecontroleerde punten niet alsnog worden uitgevoerd.

## Toelichting op de balans per 31 december 2014

### Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2014</u>	<u>31 dec 2013</u>
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	133.956	175.827
	<b>133.956</b>	<b>175.827</b>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen</b>		
Af te dragen loonheffing	94.344	111.003
Af te dragen pensioenpremie	13.270	18.751
Te betalen WAO gat	255	0
BTW te betalen	8.759	0
Vennootschapsbelasting	73.966	0
	<b>190.594</b>	<b>129.754</b>
<b>Overige schulden</b>		
Reservering 13e maand	0	94.302
Nog te ontvangen facturen	112.421	132.993
Vooruitontvangen bedragen	7.814	3.954
Personeelsvereniging Molendrift	176	175
Voorschot Specialistische GGZ	805.036	827.236
Voorschot dyslexie	318.004	333.152
	<b>1.243.450</b>	<b>1.391.811</b>
<b>Overlopende passiva</b>		
Te betalen vakantiegeld	115.455	117.769
Te betalen vakantiedagen	66.485	74.694
Definitieve vaststelling tm 2012	124.171	205.931
Definitieve vaststelling 2013	140.307	118.960
Definitieve vaststelling 2014	348.469	0
	<b>794.887</b>	<b>517.354</b>



## Toelichting op de balans per 31 december 2014

### ZEKERHEDEN

#### Pandrecht

ING Rekening-courant:

Molendrift BV 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 BV en OWM Menzis Zorgverzekeraar en OWM AnderZorg inzake bevoorschotting heeft Molendrift BV 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 VGZ, Achmea, De Friesland Zorgverzekeraar en CZ.

### NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

#### Voorwaardelijke verplichtingen

##### *Bankgaranties*

Per 31 december 2014 zijn bankgaranties afgegeven voor:

- een bedrag van EUR 38.375 ten behoeve van verhuurder van Ubbo Emmiussingel 110 te Groningen;
- een bedrag van EUR 3.310,31 ten behoeve van verhuurder van Ketelstraat 20-22 te Veendam;
- een bedrag van EUR 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 Emmiussingel 110 te Groningen, huurbedrag is EUR 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 verlengd tot 1 juli 2017. Het huurbedrag wordt jaarlijks geïndexeerd.
2. Huur Gemeenteplein 35 te Heerenveen, huurbedrag is EUR 6.964 per kwartaal, de huurovereenkomst is afgesloten in februari 2010 en is aangegaan voor 1 jaar, met stilzwijgende verlenging van 3 jaar. De overeenkomst is verlengd tot 1 februari 2017. Het huurbedrag wordt jaarlijks geïndexeerd.
3. Huur Ketelstraat 20-22 te Veendam, huurbedrag is EUR 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. De overeenkomst is verlengd tot 1 september 2019. Het huurbedrag wordt jaarlijks geïndexeerd.
4. Huur Hoofdstraat 176 te Uithuizermeeden, huurbedrag is EUR 1.382,50 per maand, de huurovereenkomst is afgesloten op 1 juli 2011 en is aangegaan tot en met 31 augustus 2013. Deze overeenkomst is verlengd met 3 jaar tot 1 september 2016.

## Toelichting op de resultatenrekening over 2014

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Netto-omzet</b>		
Omzet tweedelij 2013	1.130.600	2.639.016
Specialistische GGZ 2014	1.757.974	0
Omzet dyslexie	704.032	739.569
Basis GGZ 2014	216.923	0
Omzet eerstelij 2014	-85	45.439
Omzet particulier	93.773	65.562
Praktijkondersteuning huisartsen	7.140	0
	<b>3.910.357</b>	<b>3.489.586</b>
<b>Mutatie voorzieningen</b>		
Mutatie voorziening OHW tweedelij	14.990	17.971
Dotatie voorziening eigen bijdrage en eigen risico	0	13.836
	<b>14.990</b>	<b>31.807</b>
<b>Overige opbrengsten</b>		
Opbrengst Bereslim	79.825	50.075
Opbrengst licenties Samen1Plan	27.575	16.598
Overige dienstverlening	34.285	14.461
	<b>141.685</b>	<b>81.134</b>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen	2.120.360	2.079.562
Reservering vakantiegeld	170.498	153.287
Mutatie reservering vakantiegeld/-dagen	-10.523	22.371
Andere suppleties, gratificaties en uitkeringen	-24.370	164.318
Eindheffingen loonbelasting	80	80
Bestuurskosten, vacatiegelden	2.400	2.400
Subtotaal lonen en salarissen	2.258.444	2.422.019
Terugontvangen ziekengeld	-54.157	-74.643
Beschikbaarheidsbijdrage opleidingskosten	-94.035	-79.447
	<b>2.110.252</b>	<b>2.267.930</b>
<b>Sociale lasten</b>		
Aandeel werkgever premies sociale verzekeringen	198.947	165.142
Premie WG ZVW	149.915	152.084
Ziektekostenverzekering	43.234	49.025
	<b>392.096</b>	<b>366.251</b>
<b>Pensioenen</b>		
Pensioenpremie	220.078	220.740
Premie ANW Verzekering	5.973	4.237
	<b>226.051</b>	<b>224.977</b>

## Toelichting op de resultatenrekening over 2014

### Overige personeelskosten

Kosten opleiding en vorming	63.350	55.495
Onbelaste vergoedingen	357	0
Bijdrage ARBO dienst	1.832	2.467
Reiskostenvergoeding woon werk uit salarisjp	27.904	25.885
Reiskosten OV (declaraties personeel)	7.563	4.879
Decl reiskosten auto woon-werk en werk-werk	18.196	16.068
Andere personeelskosten	371	179
Geschenken bij huwelijk, geboorte, jubilea e.a.	1.047	784
Werkkostenregeling	22.544	22.623
Kantinekosten, voedingsmiddelen	14.980	17.293
Lunchkosten	328	2.741
Lunchkosten werkgerelateerd	807	711
Vergoeding arbeid niet in loondienst	20.674	21.315
	<b>179.953</b>	<b>170.440</b>

### Personeelsleden

Bij de vennootschap was in 2014 gemiddeld 51,71 FTE werkzaam. (2013: 49,58 FTE).

### Afschrijvingen materiële vaste activa

Afschrijvingskosten gebouwen	5.913	8.120
Afschrijvingskosten installaties	4.032	4.115
Afschrijvingskosten inventaris	27.767	36.060
Afschrijvingskosten vervoermiddelen	2.018	2.018
Afschrijvingskosten automatisering	19.875	17.507
	<b>59.605</b>	<b>67.819</b>

### Huisvesting

Huur gebouwen	202.175	197.730
Onderhoud gebouwen	1.257	1.295
Onderhoud terreinen	1.182	968
Schoonmaakkosten	11.263	15.338
Opbrengst verhuur	-4.040	-4.040
Huishouding en inrichting	1.508	794
Energiekosten	36.438	43.500
Beveiliging	603	948
Gemeentelijke heffingen	6.593	7.040
Overige huisvestingskosten	71	43
	<b>257.050</b>	<b>263.616</b>

### Exploitatiekosten

Klein materiaal	402	111
Afvalverwijdering	1.462	1.880
	<b>1.864</b>	<b>1.991</b>

## Toelichting op de resultatenrekening over 2014

### Autokosten

Vervoerskosten (GreenWheels)	10.184	7.794
Brandstofkosten	2.394	1.752
Onderhoud auto	3.340	879
Autoverzekering	1.704	767
Wegenbelasting	263	0
Parkeergeld	15.132	12.800
	<b>33.016</b>	<b>23.991</b>

### Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	11.842	14.583
Drukwerk	5.855	9.544
Behandelingsondersteunende materialen	4.571	10.373
Automatisering ICT	111.600	107.557
Automatisering kantoor ICT	126.368	161.338
Porti	5.121	2.749
Telefoon	14.077	14.174
Netwerk (verbindingen Ziggo, SKV, UPC, KPN)	4.028	4.692
Salarisadministratie	8.441	9.230
Abonnementen	5.180	9.196
	<b>297.085</b>	<b>343.436</b>

### Verkoopkosten

Reclame en PR	4.930	2.479
Verblijfskosten	695	-27
Dotatie voorziening jubileum	0	7.426
Donaties en sponsoring	704	500
Dotatie voorziening projecten	13.271	0
Afboeking en voorziening debiteuren boekjaar	33.613	6.728
Representatie	2.593	2.176
	<b>55.805</b>	<b>19.282</b>

### Algemene kosten

Accountantskosten	42.217	40.482
Advieskosten	9.970	12.712
Verzekeringspremies	2.813	4.436
Kas,- voorraad- en prijsverschillen	578	-18
Lidmaatschap beroepsvereniging	14.833	11.351
Notariskosten	1.065	0
Dotatie reorganisatievoorziening	53.818	62.467
Andere algemene kosten	205	1.729
	<b>125.501</b>	<b>133.159</b>

## Toelichting op de resultatenrekening over 2014

### Diverse baten en diverse lasten

Diverse baten	-4.308	-2.254
Diverse lasten	554	0
	<u>-3.755</u>	<u>-2.254</u>

De post diverse baten bevat de suppletie aangifte BTW.

### Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten	11.115	10.267
	<u>11.115</u>	<u>10.267</u>

### Rentelasten en soortgelijke kosten

Kosten betalingsverkeer	3.313	3.658
Rentelasten	674	452
	<u>3.986</u>	<u>4.110</u>

### Belastingen resultaat

Vennootschapsbelasting	74.785	-58.101
	<u>74.785</u>	<u>-58.101</u>

## **Overige gegevens**

## Overige gegevens

### 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 venootschap certificaten zijn uitgegeven.
5. De vennootschap mag tussentijds slechts uitkeringen doen, indien aan het vereiste van lid 2. is voldaan.

### Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2013

De jaarrekening 2013 is vastgesteld in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders gehouden op 23 mei 2014. De Algemene Vergadering van Aandeelhouders heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

### Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2014

Het resultaat van 2014 wordt toegevoegd aan het eigen vermogen.

# Commerciële afschrijvingsstaat

Administratie: Molendrift BV

Boekjaar 2014

Periode t/m: 12

## Activagroep: GEBOUWEN EN TERREINEN

Actief	Aanschaf	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
Erikon spreekkamers	04-03-200	6.809,04	6.571,56	237,48	0,00	6.809,04	0,00				
Erikon spreekkamers	17-03-200	2.092,02	2.004,38	87,64	0,00	2.092,02	0,00				
Vloerrenovatie Veendam	30-09-200	5.540,72	4.713,04	827,68	0,00	5.540,72	0,00				
Schilderwerkzaamheden Veendam	07-10-200	3.508,56	2.971,16	537,40	0,00	3.508,56	0,00				
De Graaf aanbrengen wallpanel	15-10-200	1.547,00	1.303,64	243,36	0,00	1.547,00	0,00				
De Graaf aanbrengen wallpanel	05-11-200	7.854,00	6.527,88	1.326,12	0,00	7.854,00	0,00				
Vloerrenovatie Heerenveen	18-01-201	7.880,18	6.232,13	1.576,04	0,00	7.808,17	72,01				
Kortrijk zonwering Tavenier	21-06-201	1.756,44	536,72	351,29	0,00	888,01	868,43				
Kortrijk zonwering kamer Ellen dec 2012	20-12-201	7.260,00	749,42	726,00	0,00	1.475,42	5.784,58				
<b>Totaal</b>		<b>44.247,96</b>	<b>31.609,93</b>	<b>5.913,01</b>	<b>0,00</b>	<b>37.522,94</b>	<b>6.725,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		

## Activagroep: INVENTARIS

Actief	Aanschaf	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
Inventaris	28-04-200	459,34	459,34		0,00	459,34	0,00				
Bureaukast	19-07-200	711,62	711,62		0,00	711,62	0,00				
Overgenomen inventaris	01-06-200	2.000,00	2.000,00		0,00	2.000,00	0,00				
Verlichting	14-07-200	6.862,37	6.862,37		0,00	6.862,37	0,00				
RVS Leuning	10-09-200	2.737,00	2.737,00		0,00	2.737,00	0,00				
Vergadertafels	10-09-200	737,80	737,80		0,00	737,80	0,00				
Thonetstoelen	16-11-200	1.700,00	1.700,00		0,00	1.700,00	0,00				
Kastenwand	28-01-200	8.531,11	8.531,11		0,00	8.531,11	0,00				
Interieur	15-02-200	8.615,50	8.615,50		0,00	8.615,50	0,00				
Gordijnen	15-04-200	3.177,19	3.177,19		0,00	3.177,19	0,00				
Meubelmakerij Perplex	07-06-200	4.000,00	4.000,00		0,00	4.000,00	0,00				
Meubelmakerij Perplex	16-07-200	8.197,50	8.197,50		0,00	8.197,50	0,00				
Vouwgordijnen	22-09-200	16.325,61	16.325,61		0,00	16.325,61	0,00				
Inrichting hal Perplex	30-09-200	1.500,00	1.500,00		0,00	1.500,00	0,00				



# Commerciële afschrijvingsstaat

Administratie: Molendrift BV

Boekjaar 2014

Periode t/m: 12

Actief	Aanschaf	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
Intrichting buro	01-10-200	865,13	865,13		0,00	865,13	0,00				
Headset	08-10-200	1.124,99	1.124,99		0,00	1.124,99	0,00				
Meubelmaakerij Perplex en archi	15-10-200	3.926,34	3.926,34		0,00	3.926,34	0,00				
Zitbanken	14-11-200	3.338,41	3.338,41		0,00	3.338,41	0,00				
Perplex houten raamwerk	20-12-200	1.013,62	1.013,62		0,00	1.013,62	0,00				
Woonfacetten	21-01-200	7.032,89	6.957,29	75,60	0,00	7.032,89	0,00				
bureaustoel	19-02-200	1.520,46	1.478,86	41,60	0,00	1.520,46	0,00				
Inrichten repropuimte	18-03-200	2.677,50	2.563,94	113,56	0,00	2.677,50	0,00				
Bureaustoel P7	28-04-200	1.475,65	1.382,53	93,12	0,00	1.475,65	0,00				
Wandlamp	04-07-200	1.005,00	903,04	101,96	0,00	1.005,00	0,00				
Woonfacetten	22-09-200	5.485,97	4.690,81	795,16	0,00	5.485,97	0,00				
Multiwagens Groningen	28-09-200	1.951,73	1.662,37	289,36	0,00	1.951,73	0,00				
Stoelen Veendam	01-10-200	2.277,89	1.936,41	341,48	0,00	2.277,89	0,00				
Stoffering Veendam	05-10-200	2.898,62	2.457,94	440,68	0,00	2.898,62	0,00				
Gordijnstoffering Heerenveen	27-01-201	3.452,00	2.713,35	690,40	0,00	3.403,75	48,25				
Inrichting spreekkamer	12-03-201	3.671,15	2.792,82	734,23	0,00	3.527,05	144,10				
Kastwand	31-03-201	6.850,00	5.141,17	1.370,00	0,00	6.511,17	338,83				
Vloerbedekking	27-04-201	1.416,53	1.041,95	283,31	0,00	1.325,26	91,27				
Muurschildering	18-05-201	714,00	517,07	142,80	0,00	659,87	54,13				
Kastsysteem kleuren	10-07-201	1.184,93	823,73	236,99	0,00	1.060,72	124,21				
Archiefkast en kast Timboektoe	12-07-201	6.485,00	4.501,17	1.297,00	0,00	5.798,17	686,83				
Balie en kast secretariaat	12-07-201	4.861,15	3.374,05	972,23	0,00	4.346,28	514,87				
Ladeblokken	24-08-201	7.080,50	4.750,77	1.416,10	0,00	6.166,87	913,63				
Kastwand New York	23-11-201	3.689,00	2.291,32	737,80	0,00	3.029,12	659,88				
Foto ophangstelsysteem	23-12-201	3.379,60	2.044,10	675,92	0,00	2.720,02	659,58				
Pearson familie relatie test	06-01-201	1.277,20	762,88	255,44	0,00	1.018,32	258,88				
Hogrefe SON-R 5,5 scoringsprogramma	25-01-201	894,29	521,68	178,86	0,00	700,54	193,75				
Pearson WPPSI-III-NL complete set	14-02-201	2.082,50	1.180,08	416,50	0,00	1.596,58	485,92				
Perplex meubilair directiekamer	25-02-201	5.105,10	2.892,88	1.021,02	0,00	3.913,90	1.191,20				
CLA verlichting Tavenier mrt 2011	15-03-201	2.499,90	1.397,78	499,98	0,00	1.897,76	602,14				

# Commerciële afschrijvingsstaat

Administratie: Molendrift BV

Boekjaar 2014

Periode t/m: 12

Actief	Aanschaf	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
CLA verlichting hal tavenier	15-03-201	7.629,51	4.265,95	1.525,90	0,00	5.791,85	1.837,66				
CLA verlichting Tavenier mrt 2011	15-03-201	984,61	550,53	196,92	0,00	747,45	237,16				
Vivon AED Philips Heartstart HS1 pakket	06-06-201	1.452,20	726,12	290,44	0,00	1.016,56	435,64				
Coolsound Airco De Longhi PAC	14-06-201	689,95	344,97	137,99	0,00	482,96	206,99				
Topdeq zwarte verrijdbare bijzettafels	27-07-201	2.824,11	1.364,97	564,82	0,00	1.929,79	894,32				
Wiering schilderwerk Uithuizermeeden	30-07-201	9.566,77	4.623,90	1.913,35	0,00	6.537,25	3.029,52				
Scherer gordijnen Uithuizermeeden	22-08-201	1.901,10	887,14	380,22	0,00	1.267,36	633,74				
Scherer vloerbedekking Uithuizermeeder	22-08-201	8.351,18	3.897,20	1.670,24	0,00	5.567,44	2.783,74				
Marrebout stoffering stoelen Uithuizermeeder	31-08-201	2.640,87	1.232,43	528,17	0,00	1.760,60	880,27				
Perplex bovenkast kleur U230 met 3 klep	14-09-201	1.166,20	524,76	233,24	0,00	758,00	408,20				
Perplex 3 bureau's	11-10-201	1.517,25	657,45	303,45	0,00	960,90	556,35				
Topdeq, 2 bureaustoelen okt.2011	18-10-201	1.018,28	441,28	203,66	0,00	644,94	373,34				
Perplex flexplekken Havanna dec 2011	14-12-201	1.495,83	598,34	299,17	0,00	897,51	598,32				
Project Design Lighting, verlichting U'me	23-01-201	559,75	214,57	111,95	0,00	326,52	233,23				
(eet)tafel Havanna	03-02-201	702,10	257,44	140,42	0,00	397,86	304,24				
Perplex, kast 1e verd. tavenier jan 2012	03-02-201	4.732,63	1.735,30	946,53	0,00	2.681,83	2.050,80				
Scherer, vloerbedekking V'dam mrt 2012	23-03-201	1.341,18	469,43	268,24	0,00	737,67	603,51				
Schildersbedrijf Bol, hardglazen deur U'n	23-03-201	598,00	209,29	119,60	0,00	328,89	269,11				
Perplex wachthoek entreehal	16-09-201	2.970,24	383,55	296,92	0,00	680,47	2.289,77				
Perplex buro opstelling en onderkasten	02-10-201	6.154,68	1.510,44	1.210,94	0,00	2.721,38	3.433,30				
KewLox kasten Heerenveen	10-10-201	1.372,60	336,26	274,32	0,00	610,58	762,02				
Perplex buro opstelling en onderkasten	31-10-201	4.980,15	1.141,28	976,03	0,00	2.117,31	2.862,84				
Pearson WISC-III-NL Complete set	12-12-201	1.488,40	311,58	295,68	0,00	607,26	881,14				
Sijbes werkstoel met hoge rugleuning, ru	21-12-201	1.636,04	336,88	327,21	0,00	664,09	971,95				
Pearson TEA-CH-NL Complete set	28-12-201	2.210,56	463,74	440,11	0,00	903,85	1.306,71				
Scherer, schoonloopmat hal tavenier sep	10-09-201	924,82	57,06	184,96	0,00	242,02	682,80				
KewLox kasten Veendam sept 2013	17-09-201	1.924,35	111,21	384,87	0,00	496,08	1.428,27				
Perplex Ladeblok Curacao	26-03-201	0,00		119,12	0,00	119,12	658,31				
Perplex, beplakken drie werkbladen sint	14-07-201	905,69		84,27	0,00	84,27	821,42				
Woonfacetten, vouwgordijnen St Maarte	28-10-201	2.569,13		117,40	0,00	117,40	2.451,73				

# Commerciële afschrijvingsstaat

Administratie: Molendrift BV	Boekjaar 2014	Periode t/m: 12
------------------------------	---------------	-----------------

**Totaal** **233.100,27** **164.256,59** **27.767,24** **0,00** **192.023,83** **41.853,87** **0,00** **0,00**

## Activagroep: INSTALLATIES

Actief	Aanschaf	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	10-07-200	16.362,51	16.362,51		0,00	16.362,51	0,00				
Koffie apparaat	30-09-200	1.226,89	1.226,89		0,00	1.226,89	0,00				
Telefooncentrale	15-09-200	1.408,96	1.210,28	198,68	0,00	1.408,96	0,00				
Beveiliging Quiverte	10-06-201	4.379,20	3.116,51	875,84	0,00	3.992,35	386,85				
Koffiemachine Fortune	26-07-201	1.995,63	1.370,14	399,13	0,00	1.769,27	226,36				
Pet; kopieermachine ricoh mp c3001 sep	20-09-201	5.890,50	2.650,68	1.178,10	0,00	3.828,78	2.061,72				
Ter Steeg & Klopstra, arico Mitsubishi wa	06-06-201	3.665,20	1.150,45	733,04	0,00	1.883,49	1.781,71				
Steeg/Klopstra airco RAS-18SAV2	23-07-201	3.236,80	932,47	647,16	0,00	1.579,63	1.657,17				
<b>Totaal</b>		<b>38.165,69</b>	<b>28.019,93</b>	<b>4.031,95</b>	<b>0,00</b>	<b>32.051,88</b>	<b>6.113,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		

## Activagroep: AUTOMATISERING

Actief	Aanschaf	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	16-09-200	899,00	899,00		0,00	899,00	0,00				
Computer	06-10-200	1.400,04	1.400,04		0,00	1.400,04	0,00				
Computer	13-10-200	1.556,52	1.556,52		0,00	1.556,52	0,00				
Computer Dell	19-01-200	662,41	662,41		0,00	662,41	0,00				
Computer Dell	21-10-200	847,28	847,28		0,00	847,28	0,00				
5 Computers, status in gebruik	30-01-200	2.747,29	2.746,29		0,00	2.746,29	1,00				
22 HP Compaq DX 2300 office PC	30-05-200	19.526,67	19.526,67		0,00	19.526,67	0,00				
2 HP computers en 2 samsung beel	27-02-200	1.276,01	1.235,01	41,00	0,00	1.276,01	0,00				
Computer	15-09-200	3.421,73	2.939,17	482,56	0,00	3.421,73	0,00				
Printer	15-09-200	849,50	729,62	119,88	0,00	849,50	0,00				
HP Probook + office pc	09-12-200	1.390,63	1.129,79	260,84	0,00	1.390,63	0,00				
HP Probook	16-12-200	833,01	673,81	159,20	0,00	833,01	0,00				
Notebooks en telefooncentrale	03-02-201	3.113,67	2.435,33	622,73	0,00	3.058,06	55,61				

# Commerciële afschrijvingsstaat

Administratie: Molendrift BV

Boekjaar 2014

Periode t/m: 12

Actief	Aanschaf	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
HP Color laserjetprinter	11-02-201	849,51	660,38	169,90	0,00	830,28	19,23				
2 notebooks, status in gebruik	11-03-201	2.311,43	1.759,70	462,29	0,00	2.221,99	89,44				
Notebooks	11-03-201	2.032,95	1.547,67	406,59	0,00	1.954,26	78,69				
Server	11-03-201	3.509,31	2.671,59	701,86	0,00	3.373,45	135,86				
Misco Toshiba Tecra S11-125 Intel Core i	31-03-201	1.669,51	918,21	333,90	0,00	1.252,11	417,40				
2 toshiba computers	22-04-201	1.439,80	1.062,43	287,64	0,00	1.350,07	89,73				
Notebook L 550 17F	28-05-201	924,71	662,71	184,94	0,00	847,65	77,06				
HP laserjet color	14-06-201	770,56	546,68	154,11	0,00	700,79	69,77				
HP Compaq Pro 3010 2 stuks	15-06-201	992,94	703,89	198,59	0,00	902,48	90,46				
Portal volgsysteem	18-08-201	7.378,00	4.974,17	1.475,60	0,00	6.449,77	928,23				
AFAS Software	22-09-201	4.016,25	2.630,62	803,25	0,00	3.433,87	582,38				
Data netwerk Broekema & Luppen	18-10-201	3.085,30	1.977,26	617,06	0,00	2.594,32	490,98				
Touchscreen	22-10-201	4.864,72	3.107,11	972,94	0,00	4.080,05	784,67				
Misco 2 Toshiba Tecra A11-11J	24-06-201	1.598,11	799,02	319,62	0,00	1.118,64	479,47				
MSA 4 laptops Uithuizermeeden	12-07-201	3.584,96	1.732,72	716,99	0,00	2.449,71	1.135,25				
Misco Toshiba Tecra A11-1J2	29-11-201	706,80	294,50	141,36	0,00	435,86	270,94				
Misco Nederland	21-12-201	704,88	281,96	140,98	0,00	422,94	281,94				
Misco HP laserprinter CM2320fxi	22-12-201	800,81	320,32	160,16	0,00	480,48	320,33				
Misco , laptop toshiba jan 2012	07-01-201	802,00	307,43	160,40	0,00	467,83	334,17				
Misco, 1 monitor, 4 laptops mrt 2012	02-04-201	2.967,74	1.038,72	593,55	0,00	1.632,27	1.335,47				
Misco, 2 x toshiba poollaptop	01-06-201	1.401,82	443,92	280,36	0,00	724,28	677,54				
ASUS Laptop	12-06-201	1.606,00	498,73	321,20	0,00	819,93	786,07				
Apple Macbook Pro 13' 2.9	01-08-201	1.549,00	438,86	309,80	0,00	748,66	800,34				
Apple Macbook Pro15 Retina 2.6	01-08-201	2.899,00	821,36	579,80	0,00	1.401,16	1.497,84				
AFAS HRM en Payrollbundel	14-02-201	6.050,00	1.062,17	1.209,80	0,00	2.271,97	3.778,03				
Asus Vivobook	08-03-201	699,00	113,72	139,60	0,00	253,32	445,68				
Lenovo laptop Nynke U510	08-03-201	799,00	130,15	159,80	0,00	289,95	509,05				
Lenovo Y500 Ideapad	08-03-201	850,00	138,30	169,80	0,00	308,10	541,90				
Asus Zenbook laptop Jolanda	18-04-201	850,00	113,32	170,00	0,00	283,32	566,68				
Asus laptop Geartsje	18-04-201	850,00	113,32	170,00	0,00	283,32	566,68				

# Commerciële afschrijvingsstaat

Administratie: Molendrift BV

Boekjaar 2014

Periode t/m: 12

Actief	Aanschaf	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
Asus laptop Marije april 2013	18-04-201	849,00	113,20	169,80	0,00	283,00	566,00				
Asus Notebook N56VJ-S4006H 15.6"321	18-04-201	849,00	113,20	169,80	0,00	283,00	566,00				
Asus, laptop Fon april 2013	18-04-201	850,00	113,32	170,00	0,00	283,32	566,68				
Coolbleu, HP Envy Ultrabook6-1206ed M	18-04-201	850,00	113,32	170,00	0,00	283,32	566,68				
Lenovo Laptop Miranda	18-04-201	799,00	106,52	159,80	0,00	266,32	532,68				
Lenovo Laptop Nicolien	18-04-201	799,00	106,52	159,80	0,00	266,32	532,68				
laptop Marijke april 2013	24-04-201	850,00	113,32	170,00	0,00	283,32	566,68				
Anke Asus Ultrabook Zenbook UX32VD-I	21-05-201	850,00	104,18	170,00	0,00	274,18	575,82				
macbook air 13 inch marijn 2013	30-05-201	850,00	100,06	170,00	0,00	270,06	579,94				
Gerdien Asus Zenbook UX32VD-R3001H	06-06-201	814,03	92,70	162,81	0,00	255,51	558,52				
Macbook air 13" 256 GB Elvera sept 2013	01-09-201	850,00	56,64	170,00	0,00	226,64	623,36				
Bol.com, Denise HP Envy 6-1208ED Ultra	05-09-201	850,00	54,75	170,00	0,00	224,75	625,25				
Saturn, macbook air Lianne 2013	05-09-201	850,00	54,75	170,00	0,00	224,75	625,25				
Saturn, macbook air Remzi 2013	05-09-201	850,00	54,75	170,00	0,00	224,75	625,25				
4Launch B.V.Asus Zen Marjolein 2013	12-09-201	850,00	51,44	170,00	0,00	221,44	628,56				
Sandra apple macbook air 13,3"sept 2013	12-09-201	850,00	51,44	170,00	0,00	221,44	628,56				
mac air 13,3"8GB Sanne	25-09-201	850,00	45,30	170,00	0,00	215,30	634,70				
Coolbleu, mac air 13,3" 8GB Ans	25-10-201	850,00	45,30	170,00	0,00	215,30	634,70				
Macbookair 1300 128GB Brenda	30-10-201	850,00	28,30	170,00	0,00	198,30	651,70				
Asus N56VV-S4069H laptop Lian	09-01-201	850,00		166,34	0,00	166,34	683,66				
Dixons, mac pro ret-i5-2.6GHz ME866N/	09-01-201	850,00		166,34	0,00	166,34	683,66				
macair-4th i51.3CTO ZONZ/MD760N/A /	09-01-201	850,00		166,34	0,00	166,34	683,66				
macair-4th i51.3CTO ZONZ/MD760N/A F	09-01-201	850,00		166,34	0,00	166,34	683,66				
NoRRod, HP pavilion Touchsmart14-n03	09-01-201	850,00		166,34	0,00	166,34	683,66				
Asus N56VV-S4069H laptop MargreetvE.	17-01-201	850,00		166,34	0,00	166,34	683,66				
macair-4th i51.3CTO ZONZ/MD760N/A [	17-01-201	850,00		166,34	0,00	166,34	683,66				
Macbook PRO 128GB Mieke Veldink	19-02-201	850,00		146,72	0,00	146,72	703,28				
Coolbleu, HP Probook 430 FOX13 EA Pat	18-03-201	839,00		132,18	0,00	132,18	706,82				
HP Probook 430 Fox13EA Anja	06-04-201	839,00		109,63	0,00	109,63	729,37				
Coolbleu, HP pavilion touchsmart 14-23C	21-04-201	849,00		117,92	0,00	117,92	731,08				

# Commerciële afschrijvingsstaat

Administratie: Molendrift BV

Boekjaar 2014

Periode t/m: 12

Actief	Aanschaf	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
LiesbethA. MacAir 128GB	30-04-201.	850,00		114,26	0,00	114,26	735,74				
MacAir, 13" 4th i5-3cto Rixt	30-04-201.	850,00		119,93	0,00	119,93	730,07				
Asus Vivobook S400CA-CA202H- Hilde	01-05-201.	699,00		93,20	0,00	93,20	605,80				
MacAir i5-1.3 CTO Haike	07-05-201.	850,00		113,32	0,00	113,32	736,68				
MacAir i5-1.3 CTO Annemiek	07-05-201.	850,00		113,32	0,00	113,32	736,68				
Lenovo Thinkpas edge E 540 Christianne	08-05-201.	786,89		104,94	0,00	104,94	681,95				
Asus Ultra Zenbook UX301LA-DE022HTit	15-05-201.	850,00		110,12	0,00	110,12	739,88				
laptop ElskeD. Asu N56JN-CN035H COM	28-10-201.	835,00		34,98	0,00	34,98	800,02				
<b>Totaal</b>		<b>132.995,79</b>	<b>70.170,89</b>	<b>19.875,01</b>	<b>0,00</b>	<b>90.045,90</b>	<b>42.949,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		

## Activagroep: VERVOERMIDDELEN

Actief	Aanschaf	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	11-11-201	13.090,00	4.316,24	2.018,00	0,00	6.334,24	6.755,76				
<b>Totaal</b>		<b>13.090,00</b>	<b>4.316,24</b>	<b>2.018,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.334,24</b>	<b>6.755,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>Totaal generaal</b>		<b>461.599,71</b>	<b>298.373,58</b>	<b>59.605,21</b>	<b>0,00</b>	<b>357.978,79</b>	<b>104.398,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		