

Jaarrekening 2018

AVRES DIENSTEN BV

d.d. 04-04- 2019

INHOUD

Inhoud	2
1. Balans per 31 december 2018	3
2. Winst- en verliesrekening 2018.....	4
3. Grondslagen van de financiële verslaglegging.....	5
4. Toelichting op de balans per 31 december 2018	7
5. Toelichting op de winst- en verliesrekening 2018	10
6. Resultaatbestemming	11

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

x € 1.000,--		
	2018	2017
Vaste activa		
Materiele vaste activa		0
Totaal vaste activa	0	0
Vlottende activa		
Vorderingen	369	244
Liquide middelen	0	54
Totaal vlottende activa	369	298
Totaal generaal	369	298

PASSIVA

x € 1.000,-		
	2018	2017
Eigen vermogen		
Geplaatst kapitaal	18	18
Nog te bestemmen resultaat	0	0
Totaal eigen vermogen	18	18
Kortlopende schulden		
Overige schulden	351	280
Totaal kortlopende schulden	351	280
Totaal generaal	369	298

2. WINST- EN VERLIESREKENING 2018

(x € 1.000,--)		
	2018	2017
Netto-omzet	2.444	1.611
Netto opbrengsten	2.444	1.611
Lonen en salariskosten	2.438	1.707
Afschrijvingen		2
Overige bedrijfskosten	7	0
Sub-totaal bedrijfslasten	2.444	1.709
Operationeel Resultaat	-1	-98
Rentebaten		0
Incidentele baten	1	98
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening (nadelig)	0	0
Resultaat (nadelig)	0	0

3. GRONDSLAGEN VAN DE FINANCIËLE VERSLAGLEGGING

INLEIDING

Sinds 1 mei 2002 is Avelingen Personeelsdetacheringen BV operationeel. Deze BV is opgericht om binnen de Avelingen Groep flexibel personeel in te kunnen zetten zonder dat ambtelijke aanstellingen behoeven plaats te vinden. Bij de fusie begin 2016 met de RSD is de naam gewijzigd in Avres Diensten BV. Avres Diensten BV heeft als statutair adres: Avelingen-West 2, 4202 MS Gorinchem.

Onderstaande samenvatting van de grondslagen, waarop de financiële verslaglegging is gebaseerd, is bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten.

De waardering van de activa en de passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's 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.

De jaarrekening is opgesteld volgens de regels van Titel 9 Boek 2 Burgerlijk Wetboek.

BALANS

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. De resterende looptijd van de vordering is maximaal 1 jaar.

Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit:

Geplaatst kapitaal

Begin mei 2002 is de Avelingen Personeelsdetacheringen BV van start gegaan. Het gestort en geplaatst kapitaal is destijds voldaan door de gemeenschappelijke regeling Avelingen Groep te Gorinchem, en bedraagt € 18.000,-. Per 1 januari 2016 is de Avelingen Groep gefuseerd met de RSD en is de naam gewijzigd in Avres Diensten BV. Na de fusie is de nieuwe aandeelhouder de Gemeenschappelijke Regeling Avres.

Nog te bestemmen resultaat / bepalingen rond winst en verlies

Ten aanzien van winst en verlies zijn, volgens de statuten de volgende bepalingen van toepassing:

- Uitkering van winst ingevolge het in dit artikel bepaalde geschiedt na vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is.
- De winst staat ter vrije beschikking van de algemene vergadering
- De vennootschap kan aan de aandeelhouders en andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voor zover haar eigen vermogen

groter is dan het bedrag van geplaatste kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden.

- Ten laste van de door de wet voorgeschreven reserves mag een tekort slechts worden gedelgd voor zover de wet dat toestaat.
- Bij de berekening van de verdeling van een voor uitkering op aandelen bestemd bedrag tellen de aandelen die de vennootschap houdt in haar eigen kapitaal niet mee.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Deze verplichtingen omvatten de binnen een jaar vervallende schulden.

WINST- EN VERLIESREKENING

Netto-omzet

De netto-omzet betreft de opbrengsten die van de GR Avres en Avres SW BV worden ontvangen wegens geleverde diensten (detachering van personeel).

Lonen en salariskosten:

Salarissen

Onder salariskosten wordt verstaan het bruto bedrag van de salarissen inclusief vakantiegeld en eindejaarsuitkering.

Sociale lasten

De sociale lasten betreffen de ter zake van de werknemersverzekeringen verschuldigde werkgeverslasten alsmede het werkgeversdeel in de pensioenvoorziening.

Voor de pensioenregeling is Avres Diensten BV vrijwillig aangesloten bij de Stichting Pensioenfonds ABP. De premies worden aan het ABP betaald volgens de zogenaamde middelloonregeling (= toegezegd pensioen), waarbij er geen verplichting voor Avres Diensten BV kan ontstaan als er sprake is van een tekort bij het ABP. Ten aanzien van de ziekwet wordt opgemerkt dat de BV eigen risicodrager is.

Afschrijvingen

Dit betreft de afschrijvingskosten van de vaste activa. De afschrijvingstermijnen zijn gebaseerd op de economische levensduur.

Overige bedrijfskosten

Dit betreft onder meer de kantoorkosten, reiskosten en vergaderkosten.

Rentebaten

De rentebaten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben.

Nagekomen lasten voorgaande jaren

Dit betreffen lasten die in het boekjaar bekend zijn geworden en betrekking hebben op vorige jaren.

4. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

Materiële vaste activa	x € 1.000,--	
	2018	2017
Boekwaarde per 1 januari		7
Investerings		0
Desinvesteringen		5
Afschrijvingen		2
Boekwaarde per 31 december		0

Onderstaand is het brutoverloop van de materiële vaste activa (bedragen x € 1.000,--) weergegeven:

Vervoermiddelen	2018	2017
Aanschafwaarde		26
Cumulatieve afschrijvingen		19
Boekwaarde	0	7

Mutaties in het boekjaar

Investerings		0
Desinvesteringen:		
- aanschafwaarde		26
- cumulatieve afschrijvingen		<u>21</u>
Boekwaarde van desinvesteringen		5
Afschrijvingen		2
Totaal mutaties	0	-7
Stand per 31 december boekjaar		
Aanschafwaarde		0
Cumulatieve afschrijvingen		0
Boekwaarde per 31 december	0	0

Vlottende Activa

Vorderingen	x € 1.000,--	
	2018	2017
Debiteuren	252	83
Vordering verlof op Avres GR	27	30
Voorziening vastellingsovereenkomsten	-	0
Overige vorderingen op Avres GR	-	122
Overige nog te ontvangen bedragen	89	9
Totaal vorderingen	369	244

De vordering verlof betreft de kapitalisatie van de per balansdatum nog niet opgenomen verlofuren van medewerkers, welk bedrag nog moet worden verrekend met Avres GR en daarom als vordering in de balans is opgenomen. De hiermee samenhangende verplichting is opgenomen onder de kortlopende schulden.

Liquide middelen	x € 1.000,--	
	2018	2017
Banken	0	54
Totaal liquide middelen	0	54

Over de liquide middelen kan vrij worden beschikt.

Eigen Vermogen

	2018	2017
Geplaatst kapitaal per 1 januari	18	18
Nog te bestemmen resultaat lopend jaar	-	0
Totaal Eigen Vermogen	18	18

Het geplaatste kapitaal van € 18.000,- is gestort door de Avres GR, de enige aandeelhouder van de BV.

Kortlopende Schulden

	x € 1.000,--	
	2018	2017
Crediteuren	6	4
Overige schulden	345	276
Saldo per 31 december	351	280

Specificatie overige schulden	x € 1.000,--	
Rekening Courant GR Avres	130	
Sociale lasten	24	18
Af te dragen BTW	-	111
Af te dragen loonheffing	160	107
Te betalen overige schulden		1
Vakantiegeldverplichtingen	4	9
Verlofverplichtingen	27	30
Vaststellingsovereenkomsten		0
Totaal overige schulden	345	276

Per 1 januari 2016 worden de personeelskosten doorbelast aan de Gemeenschappelijke Regeling Avres.

De vakantieverplichtingen zijn hoger als gevolg van verwerking salarissen voor nieuwe doelgroepen die contractueel vakantietoeslag opbouwen. De verlofverplichtingen betreft de kapitalisatie van de per balansdatum nog niet opgenomen verlofuren van medewerkers. De stijging wordt eveneens verklaard door de instroom van nieuwe doelgroepen en de stijging van het aantal medewerkers dat via Avres Diensten BV wordt verloond.

Overige aangelegenheden

Avres Diensten BV en Avres GR vormen voor de omzetbelasting een fiscale eenheid.

5. TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING 2018

Toegevoegde Waarde

	x € 1.000,--	
	2018	2017
Netto-opbrengsten		
Doorbelaste salarissen en sociale lasten	2.117	1.242
Re-integratie activiteiten en begeleiding traject plaatsingen	327	287
Detachering		77
Overige opbrengsten		5
Totaal netto-opbrengsten	2.444	1.611

De netto-opbrengsten zijn doorbelastingen aan Avres GR.
De overige opbrengsten 2017 betreffen de doorbelasting van huur.

Salariskosten

	x € 1.000,--	
	2018	2017
Salariskosten incl. vakantietoelage en eindejaarsuitkering	1.803	1.266
Sociale lasten	366	264
Pensioenpremie	207	134
Overige personeelskosten	64	42
Ontvangen uitkeringen UWV	-4	-9
Ontvangen LIV	-8	
Vaststellingsovereenkomsten		10
Salariskosten en overige kosten Opstapbanen		0
Nagekomen lasten voorgaande jaren	9	0
Totale loonkosten	2.438	1.707

Avres Diensten BV belast de personeelskosten en overige kosten door aan Avres GR en Avres SW BV zodat het netto-resultaat van Avres Diensten BV nihil bedraagt.

Afschrijvingskosten

	x € 1.000,--	
	2018	2017
Afschrijving materiële activa		2
Totaal afschrijvingslasten	0	2

Overige Bedrijfskosten

	x € 1.000,--	
	2018	2017
Overige bedrijfskosten	7	0
Totaal overige bedrijfskosten	7	0

6. RESULTAATBESTEMMING

Op grond van artikel 18 lid 2 van de statuten staat de winst of verlies ter vrije beschikking van de algemene vergadering van aandeelhouders. Over 2018 is het resultaat bepaald op € 0,00.