

Welgevonden Macadamia B.V.
gevestigd te Haarlem

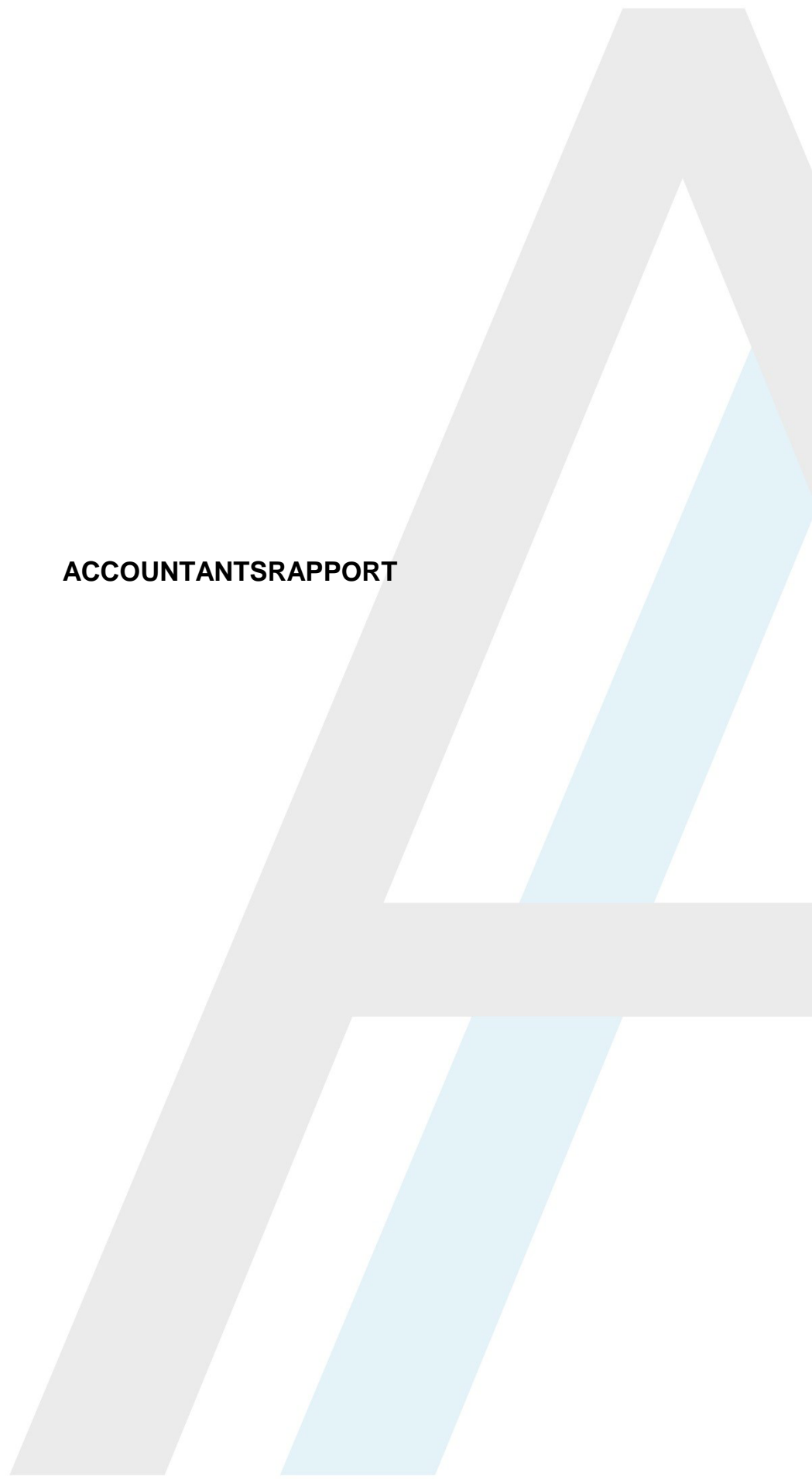
Rapport inzake de
jaarrekening 2018



Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3
Resultaten	4
Financiële positie	5
Fiscale positie	7
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2018	9
Winst- en verliesrekening over 2018	11
Kasstroomoverzicht over 2018	12
Algemene toelichting en grondslagen van waardering en resultaatbepaling	14
Toelichting op de balans	18
Toelichting op de winst- en verliesrekening	26

ACCOUNTANTSRAPPORT



Aan het bestuur van
Welgevonden Macadamia B.V.
Wagenweg 252 I
2012 NP HAARLEM

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Welgevonden Macadamia B.V. is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst- en verliesrekening over 2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Welgevonden Macadamia B.V.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Wij vestigen de aandacht op de continuïteitsparagraaf onder de grondslagen van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat het voortbestaan van de onderneming onzeker is. Uit de uiteenzetting blijkt echter dat een duurzame voorzetting van de bedrijfsuitoefening niet onmogelijk is. Het netto verlies over 2018 duidt op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de vennootschap.

Woudenberg, 18 april 2019

Vallei Accountants B.V.

A.P.J. Willemse AA

ALGEMEEN

Oprichting vennootschap

Blijkens de akte d.d. 22 april 2016, verleden door notaris Mr. W.M.J. Werker werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Welgevonden Macadamia B.V. per genoemde datum opgericht.

Vaststelling jaarrekening

De Algemene Vergadering heeft de jaarrekening 2017 op 10 augustus 2018 vastgesteld. Het nettoresultaat na belastingen over het boekjaar 2017 bedroeg € -285.348.

RESULTATEN

Bespreking van de resultaten

	2018	2017
	€	€
Lonen en salarissen	43.105	54.654
Sociale lasten	2.453	7.697
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	10.113	-
Overige personeelskosten	556.003	161.067
Huisvestingskosten	49.608	22.152
Verkoopkosten	88.301	5.855
Autokosten	1.118	-
Kantoorkosten	1.155	2.718
Algemene kosten	94.164	25.085
Som der bedrijfslasten	<u>846.020</u>	<u>279.228</u>
Bedrijfsresultaat	-846.020	-279.228
Financiële baten en lasten	-239.770	-6.120
Resultaat uit bedrijfsuitoefening vóór belastingen	-1.085.790	-285.348
Belastingen	-	-
	-1.085.790	-285.348
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	-738.981	-
Netto gewoon resultaat na belastingen	<u>-1.824.771</u>	<u>-285.348</u>

FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2018 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	%	€	%
Activa				
Immateriële vaste activa	110.999	2,6	-	-
Materiële vaste activa	9.720	0,2	-	-
Financiële vaste activa	2.762.928	64,8	1	-
Vorderingen	53.363	1,3	43.137	99,9
Liquide middelen	1.325.427	31,1	25	0,1
	<u>4.262.437</u>	<u>100,0</u>	<u>43.163</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	384.279	9,0	-290.950	-674,1
Langlopende schulden	3.875.158	90,9	310.569	719,5
Kortlopende schulden	3.000	0,1	23.544	54,6
	<u>4.262.437</u>	<u>100,0</u>	<u>43.163</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	53.363	43.137
Liquide middelen	<u>1.325.427</u>	<u>25</u>
	1.378.790	43.162
Kortlopende schulden	<u>-3.000</u>	<u>-23.544</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>1.375.790</u>	<u>19.618</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Immateriële vaste activa	110.999	-
Materiële vaste activa	9.720	-
Financiële vaste activa	<u>2.762.928</u>	<u>1</u>
	<u>2.883.647</u>	<u>1</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>4.259.437</u>	<u>19.619</u>
Financiering		
Eigen vermogen	384.279	-290.950
Langlopende schulden	<u>3.875.158</u>	<u>310.569</u>
	<u>4.259.437</u>	<u>19.619</u>

FISCALE POSITIE

Algemeen

Welgevonden Macadamia B.V. is zelfstandig belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

Vaststelling definitieve aanslagen

De aanslagen vennootschapsbelasting zijn tot en met het jaar 2017 definitief vastgesteld. Momenteel lopen er ten opzichte van de fiscus geen bezwaar- of beroepsprocedures.

	2018		
	€		
Berekening belastbaar bedrag			
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening vóór belastingen	-1.085.790		
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	-738.981		
Resultaat vóór belastingen	<u>-1.824.771</u>		
Bij:			
Fiscaal lagere afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	9.000		
	<u>-1.815.771</u>		
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen			
	Basisbedrag	%	€
Relatiegeschenken	20	26,50	5
Reis- en verblijfkosten	8.033	26,50	2.128
Overige personeelskosten	1.003	26,50	<u>265</u>
			2.398
			<u>-1.813.373</u>
Deelnemingsvrijstelling			738.981
Belastbaar bedrag			<u><u>-1.074.392</u></u>

Hierover is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

Verliescompensatie

Jaar	Compen- sabel verlies	Reeds ge- compenseerd in oude jaren	Nog te compenseren begin boekjaar	Compensatie in jaar 2018	Nog te compenseren einde boekjaar
	€	€	€	€	€
2016	15.602	-	15.602	-	15.602
2017	284.934	-	284.934	-	284.934
2018	1.074.392	-	-	-	1.074.392
	<u>1.374.928</u>	<u>-</u>	<u>300.536</u>	<u>-</u>	<u>1.374.928</u>

JAARREKENING



Welgevonden Macadamia B.V., Haarlem

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na voorstel resultaatverdeling)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Goodwill		110.999		-
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris		9.720		-
<i>Financiële vaste activa</i>				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	10.002		1	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	<u>2.752.926</u>		<u>-</u>	
		2.762.928		1
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Overige vorderingen		53.363		43.137
<i>Liquide middelen</i>				
		1.325.427		25
Totaal activazijde		<u><u>4.262.437</u></u>		<u><u>43.163</u></u>

Welgevonden Macadamia B.V., Haarlem

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Geplaatst kapitaal	11.869		10.000	
Agioreserve	2.498.131		-	
Overige reserves	<u>-2.125.721</u>		<u>-300.950</u>	
		384.279		-290.950
Langlopende schulden				
Converteerbare leningen	1.045.490		-	
Schulden aan groepsmaatschappijen	<u>2.829.668</u>		<u>310.569</u>	
		3.875.158		310.569
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	-		4.396	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		2.575	
Overlopende passiva	<u>3.000</u>		<u>16.573</u>	
		3.000		23.544
Totaal passivazijde		<u>4.262.437</u>		<u>43.163</u>

Welgevonden Macadamia B.V., Haarlem

WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Lonen en salarissen	43.105		54.654	
Sociale lasten	2.453		7.697	
Overige personeelskosten	556.003		161.067	
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	10.113		-	
Huisvestingskosten	49.608		22.152	
Verkoopkosten	88.301		5.855	
Autokosten	1.118		-	
Kantoorkosten	1.155		2.718	
Algemene kosten	94.164		25.085	
Som der bedrijfslasten		<u>846.020</u>		<u>279.228</u>
Bedrijfsresultaat		-846.020		-279.228
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	264.655		50	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-504.425</u>		<u>-6.170</u>	
Financiële baten en lasten		<u>-239.770</u>		<u>-6.120</u>
Resultaat uit bedrijfsuitoefening vóór belastingen		-1.085.790		-285.348
Belastingen		-		-
		<u>-1.085.790</u>		<u>-285.348</u>
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen		<u>-738.981</u>		-
Netto resultaat na belastingen		<u><u>-1.824.771</u></u>		<u><u>-285.348</u></u>

Welgevonden Macadamia B.V., Haarlem

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	2018	2017
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-846.020	-279.228
<i>Aanpassingen voor</i>		
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	10.113	-
Resultaat deelnemingen niet via deelnemingen	-738.981	-
	-728.868	-
<i>Verandering in werkkapitaal</i>		
Overige vorderingen	-10.226	-43.137
Kortlopende schulden (exclusief banken)	-20.544	18.345
	-30.770	-24.792
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-1.605.658	-304.020
Ontvangen interest	264.655	50
Betaalde interest	-504.425	-6.170
	-239.770	-6.120
Kasstroom uit operationele activiteiten	-1.845.428	-310.140
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-10.833	-
Investerings financiële vaste activa	-3.621.907	-
Desinvesteringen financiële vaste activa	738.981	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-2.893.759	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Ontvangsten uit aandelenemissie	1.869	-
Agio in boekjaar	2.498.131	-
Verhoging langlopende schulden	3.744.589	306.427
Aflossingen langlopende schulden	-180.000	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	6.064.589	306.427
Mutatie geldmiddelen	1.325.402	-3.713

Welgevonden Macadamia B.V., Haarlem

Verloop mutatie geldmiddelen

Stand per begin boekjaar
Mutaties in boekjaar
Stand per eind boekjaar

2018	2017
€	€
25	3.738
<u>1.325.402</u>	<u>-3.713</u>
<u>1.325.427</u>	<u>25</u>

Welgevonden Macadamia B.V., Haarlem

ALGEMENE TOELICHTING EN GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Welgevonden Macadamia B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Wagenweg 252 I, 2012 NP te Haarlem en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 65887107.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Welgevonden Macadamia B.V. bestaan voornamelijk uit het houden van aandelen in groepsmaatschappijen.

Informatieverschaffing over continuïteit

Het eigen vermogen van Welgevonden Macadamia B.V. bedraagt per 31 december 2018 negatief. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van Welgevonden Macadamia B.V. Wij verwachten dat de kasstroom over de komende boekjaren zich positief zal ontwikkelen. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Welgevonden Macadamia B.V., Haarlem

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Financiële vaste activa

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

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Welgevonden Macadamia B.V. in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaaarding worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de winst- en verliesrekening.

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere

Welgevonden Macadamia B.V., Haarlem

waardeverminderingen worden ten laste van de winst- en verliesrekening gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige reserves

Overige reserves zijn alle reserves, anders dan de wettelijke reserves en de statutaire reserves. Overige reserves zijn vrij uitkeerbaar aan de aandeelhouders.

Kortlopende schulden

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

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

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

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Rentelasten en soortgelijke kosten

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

Belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Welgevonden Macadamia B.V., Haarlem

Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

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

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Welgevonden Macadamia B.V., Haarlem

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De mutaties in de immateriële vaste activa zijn in het volgende schema samengevat:

	<u>Goodwill</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	-
Investeringsen	119.999
Afschrijvingen	<u>-9.000</u>
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>110.999</u>
Afschrijvingspercentages	<u>10</u>

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	<u>Inventaris</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>-</u>
Mutaties	
Investeringsen	10.833
Afschrijvingen	<u>-1.113</u>
Saldo mutaties	<u>9.720</u>
Stand per 31 december 2018	
Aanschaffingswaarde	10.833
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-1.113</u>
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>9.720</u>
Afschrijvingspercentages	<u>20</u>

Welgevonden Macadamia B.V., Haarlem

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:

	Deelnemingen in groepsmaatschappijen	Vorderingen op groepsmaatschappijen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	1	-	1
Investeringen	130.000	-	130.000
Verstrekingen	-	3.491.907	3.491.907
Mutatie goodwill	-119.999	-	-119.999
Resultaat	-738.981	-	-738.981
Afboeking op vordering	738.981	-	738.981
Aflossingen	-	-738.981	-738.981
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>10.002</u>	<u>2.752.926</u>	<u>2.762.928</u>

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Deelneming Welmac Nuts & Oils B.V.	10.000	-
Deelneming Albasini Nursery B.V.	1	-
Deelneming Welmac (Pty) Ltd	1	1
	<u>10.002</u>	<u>1</u>

Deelneming Welmac Nuts & Oils B.V.

	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	-	-
Investeringen	10.000	-
Boekwaarde per 31 december	<u>10.000</u>	<u>-</u>

Deelneming Albasini Nursery B.V.

	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	-	-
Aankoop 100% belang	120.000	-
Mutatie goodwill	-119.999	-
Resultaat	-23.704	-
Afboeking op vordering	23.704	-
Boekwaarde per 31 december	<u>1</u>	<u>-</u>

Welgevonden Macadamia B.V., Haarlem

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Deelneming Welmac (Pty) Ltd		
Boekwaarde per 1 januari	1	1
Resultaat voorgaande jaren	-561.618	-
Resultaat huidig jaar	-153.659	-
Afboeking op vordering	715.277	-
	<u>1</u>	<u>1</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<i>Vorderingen op groepsmaatschappijen</i>		
Rekening-courant Welmac (Pty) Ltd	2.752.925	-
Rekening-courant Albasini Nursery B.V.	1	-
	<u>2.752.926</u>	<u>-</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rekening-courant Welmac (Pty) Ltd		
Boekwaarde per 1 januari	-	-
Mutaties	3.468.202	-
Afwaardering i.v.m. negatieve waarde deelneming	-715.277	-
	<u>2.752.925</u>	<u>-</u>

De rente bedraagt 8,25%. Er zijn geen zekerheden gesteld. Over aflossing is niets overeengekomen.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rekening-courant Albasini Nursery B.V.		
Boekwaarde per 1 januari	-	-
Mutaties	23.705	-
Afwaardering i.v.m. negatieve waarde deelneming	-23.704	-
	<u>1</u>	<u>-</u>

De rente bedraagt 4%. Er zijn geen zekerheden gesteld. Over aflossing is niets overeengekomen.

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen > 1 jaar

De in de jaarrekening opgenomen vorderingen hebben een looptijd van minder dan één jaar.

Welgevonden Macadamia B.V., Haarlem

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<i>Overige vorderingen</i>		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	50.780	43.137
Leningen u/g	<u>2.583</u>	<u>-</u>
	<u>53.363</u>	<u>43.137</u>
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>50.780</u>	<u>43.137</u>
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<i>Leningen u/g</i>		
Lening u/g M. Hummel	<u>2.583</u>	<u>-</u>
Er is geen rente berekend. Er zijn geen zekerheden gesteld. Over aflossing is niets overeengekomen.		
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rabobank	1.225.316	-
ING	<u>100.111</u>	<u>25</u>
	<u>1.325.427</u>	<u>25</u>

Welgevonden Macadamia B.V., Haarlem

PASSIVA

Eigen vermogen

Geplaatst kapitaal

Het geplaatste kapitaal bedraagt € 11.868,70 verdeeld over 118.687 aandelen van € 0,10 nominaal.

	Aandelen
	€
Stand per 1 januari 2018	10.000
Aandelenemissie	<u>1.869</u>
Stand per 31 december 2018	<u><u>11.869</u></u>

	2018	2017
	€	€
<i>Agioreserve</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Agio in boekjaar	<u>2.498.131</u>	-
Stand per 31 december	<u><u>2.498.131</u></u>	<u><u>-</u></u>

Tot een bedrag van € 2.498.131 kan het agio worden aangemerkt als gestort kapitaal boven de nominale waarde van de aandelen.

	2018	2017
	€	€
<i>Overige reserves</i>		
Stand per 1 januari	-300.950	-15.602
Uit resultaatverdeling	<u>-1.824.771</u>	<u>-285.348</u>
Stand per 31 december	<u><u>-2.125.721</u></u>	<u><u>-300.950</u></u>

Welgevonden Macadamia B.V., Haarlem

Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2018	Aflossingsverplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	<u>3.875.158</u>	-	<u>3.875.158</u>

Converteerbare leningen

Converteerbare lening Forest Effect Fund

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
	<u>1.045.490</u>	-

Converteerbare lening Forest Effect Fund

Saldo per 1 januari
Mutaties

	2018	2017
	€	€
	-	-
	<u>1.045.490</u>	-

Saldo per 31 december

	<u>1.045.490</u>	-
--	------------------	---

Betreft een in 2018 afgesloten lening, oorspronkelijk groot € 1.000.000.

Er zijn geen zekerheden gesteld. Over aflossing is niets overeengekomen. De rente bedraagt 8%.

Schulden aan groepsmaatschappijen

Rekening-courant Berkshire Holding B.V.
Rekening-courant Dutch Agricultural Technology B.V.
Rekening-courant WelMac Nuts & Oils B.V.
Rekening-courant Albasini Nursery B.V.

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
	2.782.991	303.939
	37.470	-
	9.207	-
	-	6.630
	<u>2.829.668</u>	<u>310.569</u>
	2018	2017
	€	€

Rekening-courant Berkshire Holding B.V.

Saldo per 1 januari
Mutaties

	303.939	4.142
	<u>2.479.052</u>	<u>299.797</u>

Saldo per 31 december

	<u>2.782.991</u>	<u>303.939</u>
--	------------------	----------------

Er zijn geen zekerheden gesteld. Over aflossing is niets overeengekomen. De rente bedraagt 4%.

In het jaar 2018 is de rekening-courant vordering op Welmac (Pty) Ltd door Welgevonden overgenomen.

Welgevonden Macadamia B.V., Haarlem

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rekening-courant Dutch Agricultural Technology B.V.		
Saldo per 1 januari	-	-
Mutaties	<u>37.470</u>	<u>-</u>
Saldo per 31 december	<u><u>37.470</u></u>	<u><u>-</u></u>

Er zijn geen zekerheden gesteld. Over aflossing is niets overeengekomen. De rente bedraagt 4%.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rekening-courant WelMac Nuts & Oils B.V.		
Saldo per 1 januari	-	-
Mutaties	<u>9.207</u>	<u>-</u>
Saldo per 31 december	<u><u>9.207</u></u>	<u><u>-</u></u>

Er zijn geen zekerheden gesteld. Over aflossing is niets overeengekomen. De rente bedraagt 4%.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rekening-courant Albasini Nursery B.V.		
Saldo per 1 januari	6.630	-
Mutaties	<u>-6.630</u>	<u>6.630</u>
Saldo per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>6.630</u></u>

Er zijn geen zekerheden gesteld. Over aflossing is niets overeengekomen. De rente bedraagt 4%.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lening o/g mw. Thienpont		
Saldo per 1 januari	-	-
Verstrekking	180.000	-
Aflossing	<u>-180.000</u>	<u>-</u>
Saldo per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

Er zijn geen zekerheden gesteld. De lening is geheel afgelost in 2018. De rente bedraagt 8%.

Welgevonden Macadamia B.V., Haarlem

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<i>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Crediteuren	-	4.396
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing	-	2.575
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<i>Overlopende passiva</i>		
Accountantskosten	3.000	2.500
Te betalen doorbelaste kosten	-	11.819
Vakantiegeld	-	2.254
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>3.000</u>	<u>16.573</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Er is een pandrecht overeenkomst gesloten tussen Berkshire Holding B.V. en Darion Capital Management betreffende een pandrecht op 10% van de uitgegeven aandelen van Welgevonden Macadamia B.V. ten laste van Berkshire Holding B.V. Dit als zekerheid voor een lening van € 1 miljoen ten gunste van WelMac (PTY) ltd.

Gebeurtenissen na Balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum bekend welke het beeld van de jaarrekening in belangrijke mate beïnvloeden.

Resultaatverwerking

De leiding van de vennootschap stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 2018 ad € 1.824.771 (negatief) wordt geheel in mindering gebracht op de overige reserves.

Dit voorstel dient nog te worden vastgesteld door de Algemene Vergadering, maar vooruitlopend hierop is de voorgestelde resultaatverdeling reeds verwerkt in de jaarrekening 2018 van de vennootschap.

Welgevonden Macadamia B.V., Haarlem

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen		
Doorberekende salariskosten	32.101	9.084
Bruto lonen	<u>11.004</u>	<u>45.570</u>
	<u>43.105</u>	<u>54.654</u>

Gemiddeld aantal werknemers

2018

Aantal
0,33

Gemiddeld aantal werknemers
2017

Aantal
1,00

Gemiddeld aantal werknemers
Gedurende de boekjaren 2018 en 2017 waren 0,33 respectievelijk 1,00 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>2.453</u>	<u>7.697</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€

Overige personeelskosten

Management fee Cantora B.V.	150.000	-
Management fee Ter Weer Holding B.V.	150.000	-
Management fee Chulo Jumax	137.500	-
Management fee Forest Effect Management B.V.	105.000	-
Management fee Berkshire Holding B.V.	12.500	160.934
Overige personeelskosten	<u>1.003</u>	<u>133</u>
	<u>556.003</u>	<u>161.067</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€

Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen

Afschrijvingen immateriële vaste activa	9.000	-
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>1.113</u>	<u>-</u>
	<u>10.113</u>	<u>-</u>

Welgevonden Macadamia B.V., Haarlem

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Afschrijvingskosten goodwill	<u>9.000</u>	<u>-</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	<u>1.113</u>	<u>-</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	<u>49.608</u>	<u>22.152</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Verkoopkosten		
Reis- en verblijfkosten	66.027	577
Overige verkoopkosten	12.115	5.000
Doorbelaste verkoopkosten Berkshire Holding B.V.	10.139	-
Relatiegeschenken	<u>20</u>	<u>278</u>
	<u>88.301</u>	<u>5.855</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Autokosten		
Overige autokosten	1.035	-
Brandstofkosten auto's	<u>83</u>	<u>-</u>
	<u>1.118</u>	<u>-</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Kantoorkosten		
Kosten automatisering	811	2.025
Kantoorbenodigdheden	255	693
Porti	75	-
Overige kantoorkosten	<u>14</u>	<u>-</u>
	<u>1.155</u>	<u>2.718</u>

Welgevonden Macadamia B.V., Haarlem

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Algemene kosten		
Advieskosten	32.428	2.578
Doorbelaste algemene kosten Dutch Agricultural Technology B.V.	28.823	16.725
Juridische kosten	17.713	-
Doorbelaste advieskosten Berkshire Holding B.V.	9.540	-
Accountantskosten	5.660	5.628
Boetes en verhogingen belastingen en premies sociale verzekeringen	-	154
	<u>94.164</u>	<u>25.085</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rente vorderingen groepsmaatschappijen		
Rente rekening-courant Welmac (Pty) Ltd	264.320	-
Rente rekening-courant Albasini Nursery B.V.	335	-
	<u>264.655</u>	<u>-</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Ontvangen bankrente		
Ontvangen bankrente	-	50
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente schulden groepsmaatschappijen	102.034	6.170
Rente overige schulden	14.400	-
Betaalde bankrente	334	-
Rente leningen o/g	45.490	-
Overige rentelasten	342.167	-
	<u>504.425</u>	<u>6.170</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rente schulden groepsmaatschappijen		
Rente rekening-courant Berkshire Holding B.V.	101.118	6.040
Rente rekening-courant Dutch Agricultural Technology B.V.	735	-
Rente rekening-courant WelMac Nuts & Oils B.V.	181	-
Rente rekening-courant Albasini Nursery B.V.	-	130
	<u>102.034</u>	<u>6.170</u>

Welgevonden Macadamia B.V., Haarlem

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rente leningen o/g		
Rente converteerbare lening Forest Effect Fund	<u>45.490</u>	<u>-</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rente overige schulden		
Rente lening o/g mw. Thienpont	<u>14.400</u>	<u>-</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige rentelasten		
Koersverschillen	<u>342.167</u>	<u>-</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen		
Resultaat deelneming Albasini Nursery B.V.	-23.704	-
Resultaat huidig jaar deelneming Welmac (Pty) Ltd	-153.659	-
Resultaat voorgaande jaren deelneming Welmac (Pty) Ltd	<u>-561.618</u>	<u>-</u>
	<u>-738.981</u>	<u>-</u>

Haarlem, april 2019,

De heer N.A. Grooss
Directeur

De heer N.F. Grooss
Directeur