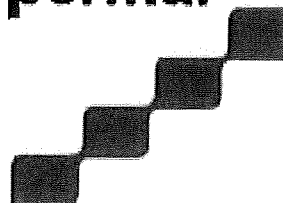


**permar**



*J A A R STUKKEN*

*2 0 1 3*

*Permar Energiek BV*

*Ede*

Opmaakdatum: 19 mei 2014



**pwc**

PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
Uitsluitend voor  
identificatiedoeleinden

**Jaarstukken 2013**

- Jaarrekening
- Overige gegevens

Opmaakdatum: 19 mei 2014



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
Uitsluitend voor  
identificatiedoeleinden

**Jaarrekening**

- Balans
- Winst-en-verliesrekening
- Toelichting

**Balans per 31 december 2013**  
(Bedragen x € 1.000)

(na resultaatbestemming)	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
<b>Actief</b>		
Financiële vaste activa	14	132
<b>Viottende activa</b>		
Nog te factureren	31	43
Vorderingen en overlopende activa	321	177
Liquide middelen	<u>37</u>	<u>51</u>
	389	271
	<u><u>403</u></u>	<u><u>403</u></u>

Jaarslukken 2013 van Pemar Energiek BV

**Balans per 31 december 2013**  
(Bedragen x € 1.000)

(na resultaatbestemming)	31-12-2013		31-12-2012	
	€	€	€	€
<b>Passief</b>				
<b>Elgen vermogen</b>				
Geplaatst kapitaal	18		18	
Overige reserves	32		32	
Resultaat na bestemming	<u>91-</u>		<u>158-</u>	
		41-		108-
<b>Langlopende schuld</b>		117		156
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	<u>327</u>		<u>355</u>	
		327		355
	<u>403</u>		<u>403</u>	

**Winst-en-verliesrekening over 2013**  
(Bedragen x € 1.000)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
<b>Netto-omzet</b>	719	888
Nog te factureren	12-	17
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>2.117</u>	<u>2.339</u>
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	2.824	3.244
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	407	55
Lonen en salarissen	1.943	2.625
Sociale lasten	251	422
Overige bedrijfskosten	<u>184</u>	<u>249</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>	2.785	3.351
Resultaat deelnemingen	130-	51-
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor en na belastingen</b>	<u>91-</u>	<u>158-</u>

## Toelichting

### Algemeen

#### Activiteiten

De activiteiten van Permar Energiek BV, statutair gevestigd te Ede, Horaplantsoen 2, 6717 LT bestaan voornamelijk uit: (Workfirst)trajecten en overige zaken die nauw verwant zijn met reïntegratie. Bemiddeling van medewerkers aan Permar WS en Stichting Voorwerk.

#### Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

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

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 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.

#### Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. De vennootschap maakt geen gebruik van derivaten.

#### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

##### Financiële vast activa

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

##### Vorderingen en overlopende activa

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 het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

##### Nog te factureren.

De nog te factureren post betreft trajecten, die worden uitgevoerd in opdracht van derden. Deze worden gewaardeerd tegen de projectkosten vermeerderd met de toegerekende winst en verminderd met verwerkte verliezen en gedeclareerde termijnen. Indien het resultaat op een project niet op betrouwbare wijze kan worden ingeschat wordt er geen winst toegerekend. De projectkosten omvatten de direct op het project betrekking hebben de kosten, de kosten die toerekenbaar zijn aan projectactiviteiten in het algemeen en toewijsbaar zijn aan het project en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend.

#### Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot dat moment in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

#### Netto omzet

De netto omzet bestaat uit opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

#### Belastingen

De vennootschap vormt een fiscale eenheid voor de omzetbelasting met Permar WS te Ede. Voor de vennootschapsbelasting is er sprake van een vrijstelling, conform de bevestiging van de belastingdienst d.d. 24 juli 2008.

#### Pensioenen

Met betrekking tot een pensioenregeling voor het personeel wordt vermeld dat er geen pensioenregeling is getroffen.

#### Continuïteit

Permar Energiek B.V., als 100% dochter van Permar WS, heeft de laatste jaren te maken gehad met teruglopende omzet vanwege het afnemen van de gemeentelijke participatiegelden. De organisatie is daarop aangepast, onder meer door het terugdringen van de vaste personeelsbezetting. De vooruitzichten voor Permar Energiek B.V. zijn dusdanig, dat de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling op veronderstelling van continuïteit blijven gebaseerd. Permar WS staat garant voor Energiek B.V. en Energiek heeft een belangrijke functie in het ondersteunen van de belangrijkste beleids- en financiële doelstellingen van Permar als geheel.

**Toelichting op de onderscheiden posten van de balans**

<b>Financiële vaste activa</b>		stand per
		<u>31-12-2012</u>
Financiële vaste activa		132.000
Ontvangen resultaat 2012 deelneming Zorg en Meubel B.V.	bij	58.000
Resultaat 2012 deelneming Pertax B.V.	af	<u>-7.000</u>
Stand per 1 januari 2013		183.000
Lening Permar Zorg en Meubel B.V.	bij	0
Deelneming Permar Zorg en Meubel B.V.	bij	0
Resultaat 2013 deelneming Zorg en Meubel B.V.	af	-133.000
Deelneming Pertax B.V.	bij	0
Resultaat 2013 deelneming Pertax B.V.	bij	3.000
Kort lopende schulden: aflossing lening Permar Zorg en Meubel B.V.	af	<u>-39.000</u>
Stand per 31 december 2013		<u>14.000</u>

De deelneming van Permar Zorg & Meubel is gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Op 31 december 2013 zou de actuele waarde, gezien de verliezen, nihil of negatief zijn. In 2014 is de Directie (samen met het Bestuur) doende de BV zodanig in te richten dat de verliezen beperkt worden. De huidige waardering is momenteel de beste inschatting van het management.

<b>Nog te factureren</b>		stand per
		<u>31-12-2013</u>
Het nog te factureren bedrag is		<u>31.000</u>
Dit betreft de nog niet gefactureerde externe trajecten (gemeenten)		
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>		stand per
		<u>31-12-2013</u>
De vorderingen bestaan uit:		€
Handelsdebiteuren		152.000
Voorziening dubieuze debiteuren		0
Saldo		<u>152.000</u>
Overige vorderingen en overlopende activa (inclusief aflossing lening ad € 39.000)		<u>169.000</u>
Totaal vorderingen en overlopende activa		<u>321.000</u>

Van het totaal van de vorderingen en de overlopende activa heeft een bedrag van € 0 een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

<b>Liquide middelen</b>		stand per
		<u>31-12-2013</u>
		€
Bank Nederlandse Gemeenten		<u>37.000</u>

**Eigen vermogen**

**Geplaatst kapitaal**

Het geplaatst kapitaal van de vennootschap bedraagt € 90.000 verdeeld in 9000 gewone aandelen, € 0 preferente aandelen en € 0 prioriteitsaandelen. Het totaal aantal geplaatste aandelen is 1800. Het geplaatst kapitaal is gedurende het boekjaar niet gewijzigd.

Het verloop van het geplaatst kapitaal is als volgt:

		Gewone
		aandelen
		€
Stand per 1 januari 2013		18.000
Kapitaalstorting		0
Kapitaallerugbetaling		0
Herkapitalisatie		0
Stand per 31 december 2013		<u>18.000</u>

**Overige reserves**

Onder de overige reserves zijn opgenomen:

**Algemene reserve**

Stand per 01-01-2013		32.000
Uitkering Permar WS	af	-
Stand per 31-12-2013		<u>32.000</u>



**Langlopende schuld**

	<u>stand per</u> <u>31-12-2013</u>
Stand per 1 januari 2013	156.000
Aflossing lening	af -39.000
Stand per 31-12-2013	<u>117.000</u>

De langlopende schuld betreft een intercompany schuld aan Permar WS.  
**Kortlopende schulden en overlopende passiva**

	<u>stand per</u> <u>31-12-2013</u>
Handelscrediteuren	39.000
Belastingen	170.000
Transitorische posten	<u>118.000</u>
	<u>327.000</u>

In de post "handelscrediteuren" is opgenomen € 34.337 intercompany.

Er zijn geen zakelijke zekerheidstellingen aangegaan.

Jaarstukken 2013 van Permar Energiek BV

**Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**

Per 31 december 2013 zijn door de rechtspersoon geen garanties en borgstellingen verstrekt.  
De rechtspersoon maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. (Permar WS).

Ede, 19 mei 2014

Permar Energiek BV

Algemeen directeur,  
J. van Kouterik



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
Uitsluitend voor  
identificatiedoeleinden

Jaarstukken 2013 van Permar Energiek BV

Toelichting op de onderscheiden posten van de winst-en-verliesrekening

**Netto-omzet**

De netto-omzet over 2013 van de rechtspersoon is ten opzichte van het vorige jaar gedaald met 19%

De oorzaken hiervoor zijn:

Minder reïntegratie opdrachten vanuit de diverse gemeenten.

**Overige bedrijfsopbrengsten**

	2013	2012
	€	€
De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit:		
Payroll activiteiten (Permar en gemeente Ede)	2.117.000	2.323.000
Diverse afwikkelingen	0	16.000
	<u>2.117.000</u>	<u>2.339.000</u>

**Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten**

	2013	2012
	€	€
Inhuur medewerkers TAC (Permar WS)	372.000	0
Kosten uitbesteed werk aan specialisten	35.000	55.000
	<u>407.000</u>	<u>55.000</u>

Het uitbesteed werk betreft in de inhuur van specialisten en activiteiten welke de vennootschap niet zelf kan uitvoeren.

**Lonen, salarissen en sociale lasten**

	2013	2012
	€	€
Lonen en salarissen	1.943.000	2.625.000
Sociale lasten	251.000	422.000
	<u>2.194.000</u>	<u>3.047.000</u>

De B.V. is niet aangesloten bij een pensioenverzekering. Derhalve dienen de medewerkers zelf zorg te dragen voor een pensioenregeling. In de sociale lasten zijn geen pensioenlasten opgenomen.

Het gemiddeld aantal werknemers, berekend op fulltimebasis over 2013 bedroeg als volgt:

	2013	2012
Medewerkers in FTE:		
Medewerkers semi-ambtelijk (EBA)	31,41	46,05
Medewerkers trajecten EBM \ EBT	25,65	27,41
Medewerkers Pré-WSW (EBW)	-	2,03
Totaal FTE	<u>57,06</u>	<u>75,49</u>

**Overige bedrijfskosten**

	2013	2012
	€	€
Personeelskosten	4.000	53.000
Huisvestingskosten	12.000	10.000
Overige algemene kosten	22.000	32.000
Management Fee	150.000	150.000
Incidentele kosten	4.000	4.000
	<u>184.000</u>	<u>249.000</u>

**Overige gegevens**

**Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat**

In artikel 21 van de statuten van de vennootschap is de bestemming van het resultaat vermeld.

**Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2012**

De jaarrekening 2012 is vastgesteld in de algemene vergadering van aandeelhouders gehouden op 17 mei 2013. De algemene vergadering van aandeelhouders heeft per die datum de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het gedane voorstel.

**Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2013**

De directie doet aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders het onderstaande voorstel:  
Het vermogen aan te zuiveren met het bedrag van het negatieve resultaat over 2013.  
Het resultaat over het boekjaar 2013 ten bedrage van € 91.000 zal worden gedekt door Permar WS.

**Gebeurtenissen na balansdatum**

De in 2013 gestarte reorganisatie zal in 2014 tezamen met de GR Permar WS worden afgerond.



## ***Controleverklaring van de onafhankelijke accountant***

Aan: de directie van Permar Energiek B.V.

### ***Verklaring betreffende de jaarrekening***

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2013 van Permar Energiek B.V. te Ede gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de winst-en-verliesrekening over 2013 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### ***Verantwoordelijkheid van de directie***

De directie van de vennootschap is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). De directie is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### ***Verantwoordelijkheid van de accountant***

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door de directie van de vennootschap gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

*Ref.: e0325065*

---

*PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Flight Forum 840, 5657 DV Eindhoven, Postbus 6365,  
5600 HJ Eindhoven  
T: 088 792 00 40, F: 088 792 94 13, [www.pwc.nl](http://www.pwc.nl)*

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op [www.pwc.nl](http://www.pwc.nl) treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponneerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.





Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

### *Oordeel*

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Permar Energiek B.V. per 31 december 2013 en van het resultaat over 2013 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

### ***Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen***

Ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder e BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd.

Eindhoven, 19 mei 2014  
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door drs. T.A.G. van Bostel RA

