

|                      |             |
|----------------------|-------------|
| KvK-nr               | 34.091 804  |
| Datum vaststelling:  | 29/4/2016   |
| Registratiedatum:    | 24 MEI 2016 |
| Aantal pagina's:     |             |
| Boekjaar/Grootte:    | 2015        |
| Kamer van Koophandel |             |

**HEADFIRST B.V.**

te  
**Hoofddorp**

**Publicatierapport 2015**

Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel te Amsterdam nr: 34091804

## **Inhoudsopgave**

|   | <u>Blz.</u> |
|---|-------------|
| Grondslagen voor de financiële verslaggeving  | 2           |
| Balans per 31 december 2015                   | 5           |
| Toelichting op de balans per 31 december 2015 | 6           |

## **GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING**

### **Algemeen**

Deze voor deponering bij het handelsregister bestemde balans met toelichting is ontleend aan de door het bestuur van de vennootschap opgemaakte jaarrekening over het boekjaar 2015.

Aangezien de vennootschap voldoet aan de wettelijke criteria voor de kleine onderneming zijn in dit rapport vereenvoudigingen aangebracht overeenkomstig artikel 2:396 van het Burgerlijk Wetboek.

### Algemene waarderingsgrondslag

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voorzover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

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

### Groepsverhoudingen

De vennootschap maakt deel uit van een groep met als groepshoofd HeadFirst Houdstermaatschappij B.V., gevestigd te Hoofddorp.

### Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van HeadFirst B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

### Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2014 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2015 mogelijk te maken.

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

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, 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 restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

### Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten (indien materieel). 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.

## **HeadFirst B.V. te Hoofddorp**

### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen 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.

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vennootschap.

### 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.

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

## **Grondslagen voor de resultaatbepaling**

### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

### Netto-omzet

De netto-omzet uit contracten bestaat uit de saldering van de bruto-facturatiewaarde met de kostprijs bruto-facturatiewaarde. Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten. Alle opbrengsten zijn verantwoord onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

### Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten zijn inkomsten uit verhuur van bedrijfsmiddelen en het ter beschikking stellen van cursuslocaties.

### Afschrijvingen

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

## **HeadFirst B.V. te Hoofddorp**

### Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) intrest.

### Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening

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 (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

## HeadFirst B.V. te Hoofddorp

### BALANS PER 31 DECEMBER 2015

(na winstbestemming)

#### ACTIVA

(in euro's)

31 december 2015

31 december 2014

#### Vaste activa

Materiële vaste activa

490.137

257.590

Financiële vaste activa

19.433

24.678

509.570

282.268

#### Vlottende activa

Vorderingen

36.133.444

29.545.908

Liquide middelen

2.987.796

282.312

39.121.240

29.828.220

Totaal

39.630.810

30.110.488

#### PASSIVA

#### Eigen vermogen

Geplaatst kapitaal

18.151

18.151

Overige reserves

7.446.081

7.021.128

7.464.232

7.039.279

Kortlopende schulden

32.166.578

23.071.209

Totaal

39.630.810

30.110.488

**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015**

**PASSIVA**

**Eigen vermogen**

Geplaatst kapitaal

Het maatschappelijk aandelenkapitaal van HeadFirst B.V. bedraagt € 90.756, verdeeld in 2.000 gewone aandelen. Het gestort en geplaatst kapitaal bedraagt € 18.151. Dit betreft 400 gewone aandelen van nominaal € 45,38.

Overige reserves

Het ingehouden deel van het netto-resultaat bedraagt € 424.953.

## **HeadFirst B.V. te Hoofddorp**

### **Niet in de balans opgenomen verplichtingen**

#### (Meerjarige) financiële verplichtingen

De verplichtingen uit hoofde van operationele leasing bedragen per 31 december 2015 € 513.000 (2014: € 470.000) en hebben een gemiddelde resterende looptijd van 3 jaren (2014: 3).

De verplichtingen uit hoofde van huur bedraagt per 31 december 2015 € 1.014.000 (2014: € 236.000) en heeft een resterende looptijd van 3 jaar (2014: 1).

#### Fiscale eenheid

HeadFirst B.V. is opgenomen in een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting. Op grond van de Invorderingswet zijn de vennootschap en de met haar in de betreffende fiscale eenheid gevoegde ondernemingen ieder hoofdelijk aansprakelijk voor terzake door de combinatie verschuldigde belasting.

#### Bankgarantie

De bank heeft namens HeadFirst B.V. een huurgarantie afgegeven voor een bedrag van € 129.000.

#### Kredietfaciliteit

De onderneming heeft een financiering bij de bankier. De rentevergoeding is gelijk aan het 1-maands Euribor tarief vermeerderd met een opslag van 2,50%.

Voor deze faciliteiten zijn de volgende zekerheden afgegeven:

- verpanding vorderingen;
- privéborgstelling.

#### Ketenaansprakelijkheid

Vanuit de Wet Ketenaansprakelijkheid kan de onderneming -bij het in gebreke blijven van inleners van arbeidskrachten hierin- aansprakelijk worden gesteld voor achterstallige betalingen loonheffing en omzetbelasting bij uitbesteding van werk en/of inlenen van arbeidskrachten. Er zijn beheersmaatregelen getroffen om dit risico te beperken.



## **HeadFirst B.V. te Hoofddorp**

### Overige informatie

#### *Gemiddeld aantal werknemers*

Gedurende het jaar 2015 waren gemiddeld 45 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2014 : 39).

Hoofddorp, 29 april 2016  
HeadFirst B.V.

w.g. G.J. Schellingerhout  
Directeur

w.g. M. Korenvaar AA  
Directeur

### **Vaststelling van de jaarrekening**

De jaarrekening is op 29 april 2016 vastgesteld door de Algemene Vergadering.