



Detron
ICT Groep

Jaarverslag

2013

Financieel verslag 2013

Detron ICT Groep B.V.

Veenendaal

Inhoud

Directieverslag	3
Directieverslag	4
Directierapport	8
Jaarrekening	13
Geconsolideerde balans per 31 december 2013 (na voorstel resultaatbestemming)	14
Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2013	15
Toelichting op de geconsolideerde balans en de geconsolideerde winst- en verliesrekening	16
Vennootschappelijke balans per 31 december 2013	38
Vennootschappelijke winst- en verliesrekening over 2013	48
Toelichting op de vennootschappelijke balans en de vennootschappelijke winst- en verliesrekening van Detron ICT Groep B.V.	49
Overige gegevens	55
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	56
Statutaire winstverdeling	56
Voorstel winstverdeling	56
Gebeurtenissen na balansdatum	56

Directieverslag

Directieverslag

Focus en integratie

Detron ICT Groep B.V. (Detron) heeft in 2013 haar buy-and-build strategie aangepast naar een strategie van verbetering van kwaliteit. Door de verkoop van Esprit Telecom en Zoranet aan Ziggo en de grote volume hardware business aan Centralpoint kan Detron zich concentreren op haar primaire activiteiten en het verhogen van de kwaliteit van de organisatie.

Ontwikkelingen 2013

Verkoop bedrijfsonderdelen

Op 1 april 2013 zijn de aandelen van Esprit Telecom B.V. en daarmee Zoranet Connectivity Services B.V. overgedragen aan Ziggo B.V. door Detron ICT Holding B.V. Met de verkoop van deze telecom operators brengt Detron een verdere focus aan op de ICT dienstverlening. Op 1 augustus 2013 heeft Detron Information Technology B.V. haar volume hardware business verkocht aan Centralpoint B.V. Detron en Centralpoint zijn overeengekomen in de toekomst te blijven samenwerken op het gebied van hardware leveringen. Met deze verkoop kan Detron zich verder focussen op haar rol van ICT dienstverlener.

Op 31 december 2013 zijn de aandelen van Detron CAD Solutions B.V. overgedragen aan Cadac Groep AEC B.V. en NedGraphics B.V. (gezamenlijk de "koper").

De verkoop van deze activiteiten past in het beleid tot focus van Detron op haar core activiteit, ICT dienstverlening.

Nieuwe klanten

In 2013 heeft Detron weer een groot aantal nieuwe klanten mogen verwelkomen, waaronder Veiligheidsregio Drenthe, Zeeman, AAG en Staatsbosbeheer. Maar net zo belangrijk als nieuwe klanten zijn de bestaande klanten die ook in 2013 weer hun ICT diensten en oplossingen bij Detron hebben afgenomen.

Omzet

Als gevolg van de verkoop van bedrijfsonderdelen is de totale omzet van Detron in 2013 afgenomen ten opzichte van 2012. De omzet bedroeg in 2013 € 83 miljoen ten opzichte van € 80 miljoen in 2012.

EBITDA

Ook de bedrijfswinst (EBITDA) is in 2013 afgenomen als gevolg van de verkoop van bedrijfsonderdelen en incidentele (project)kosten. De opbrengsten uit de verkoop hebben geresulteerd in een toename van het eigen vermogen. De EBITDA bedroeg in 2013 € 528.039 (€ 3.931.532 in 2012).

Financieringskosten

De totale financiële lasten voor 2013 bedroegen € 136.848 (2012 € 16.232).

Vermogen

Het eigen vermogen bedraagt per 31 december 2013 € 1.186.080. Er heeft geen dividenduitkering plaatsgevonden.

Kasstroom

De totale netto kasstroom bedraagt in 2013 € 2,2 miljoen negatief. Dit is veroorzaakt door de verkoop van bedrijfsonderdelen, zoals hierboven genoemd. In februari 2015 heeft Detron een overeenkomst bereikt met aandeelhouder en huisfinancier over verruiming van de liquiditeiten. Er is overeengekomen dat de aflossing van de lening aan Rabobank zal worden uitgespreid over een langere periode en de aandeelhouder heeft twee miljoen euro als op de Rabobank achtergestelde lening verstrekt.

Financiële instrumenten

Detron loopt renterisico over de variabel rentende langlopende schuld aan kredietinstelling. Ter afdekking van dit risico is er ter hoogte van 80% van de in juni afgesloten leningen bij de kredietinstelling, een renteswap afgesloten, zodat er vaste rente betaald wordt (0,96%) en variabele rente wordt ontvangen. Het rentepercentage op de leningen is variabel, bestaande uit Euribor plus een vaste opslag.

Risico's en onzekerheden

Bij de uitoefening van haar activiteiten loopt een onderneming risico's, zo ook Detron. Risicomanagement is derhalve een integraal onderdeel van de dagelijkse bedrijfsvoering van het management en de directie. Hierbij wordt steeds een gezonde balans tussen risico en rendement gezocht om de continuïteit van Detron te waarborgen.

Voor Detron bestaan op dit moment onder meer de volgende risico's. Maatregelen ter beperking van deze risico's zijn echter in place:

- Implementatie en uitbreiding van ERP-systeem. De afgelopen jaren is een nieuw ERP systeem geïmplementeerd. Hierop zijn ook andere systemen gekoppeld. Er wordt nu gewerkt aan de nazorg van de implementatie zodat alles goed geborgd blijft.
- Schommelingen in cashflow: inherent aan een groeiend bedrijf zijn schommelingen in cashflow. Om deze schommelingen op te vangen wordt veel aandacht besteed aan cashflowprognoses, op wekelijkse, maandelijkse en jaarlijkse basis. Tevens wordt er gebruik gemaakt van mogelijkheden tot leasefinancieringen voor aanschaf van hardware en worden betalingscondities naar klanten aangescherpt.

Continuïteit

Detron ICT Groep B.V. heeft een positief eigen vermogen maar is mede aansprakelijk voor de bankfinancieringen van Detron Holding B.V.

Als gevolg van de negatieve resultaten van de afgelopen jaren, zijn zowel de solvabiliteits- en liquiditeitsratio's als de liquiditeit onder druk komen te staan en zijn de afgesproken convenanten in 2014 niet behaald. Eind 2014 was er sprake van een liquiditeitstekort. In februari 2015 is overeenstemming bereikt met de bank: de bank heeft ingestemd met het met terugwerkende kracht opschorten van de aflossing van € 2.875.000 per ultimo 2014 en is een aangepast aflossingschema overeengekomen. Tevens heeft de bank ingestemd met het opschorten van de aflossingsverplichting op 1 april 2015 van Lening A (€ 250.000 per kwartaal) en Lening C (€ 37.500 per kwartaal). Tegelijkertijd is overeengekomen dat grootaandeelhouder € 2 miljoen op de Rabobank achtergestelde lening zal verstrekken hetgeen eveneens in februari 2015 is geëffectueerd.

In 2014 en 2015 zijn een aantal maatregelen doorgevoerd die moeten leiden tot een lager vaste kostenniveau en een sterkere go-to-market propositie (One Detron). Op

grond van de intern opgestelde cash-flow prognoses is de verwachting van de directie dat de groep de komende twaalf maanden kan opereren binnen de aanwezige kredietfaciliteit en de afgesproken convenanten. De cash-flow prognoses zijn gebaseerd op de best mogelijke inschattingen van de toekomstige ontwikkelingen van omzet, kosten en benodigd werkkapitaal en overige incidentele uitgaven. Naar hun aard zijn deze inschattingen altijd met onzekerheden omgeven en de werkelijke ontwikkelingen kunnen altijd afwijken van de aannames. Hierdoor bestaat er een inherent onzekerheid van materieel belang, op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen ontstaan over de continuïteitsveronderstelling van de groep. Door organisatorische verbeteringen is de voorspelbaarheid van het resultaat sinds 2014 sterk verbeterd.

De verwachting van de directie is dat de EBITDA over 2015 meer dan € 5 miljoen bedraagt, en dat de huidige kredietfaciliteit en liquiditeit voldoende zijn om de normale bedrijfsvoering gedurende 2015 en latere jaren te kunnen voortzetten met als uitgangspunt dat de huidige omzet en resultaatontwikkeling zich voortzetten zoals verwacht. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap.

Vooruitzichten

ICT is onlosmakelijk verbonden is met onze samenleving. En Detron constateert dat succesvolle organisaties kwalitatief hoogwaardige, geïntegreerde ICT-oplossingen steeds meer inzetten om hun doelen te realiseren. De vooruitzichten voor 2015 bevestigen dit en zijn zowel financieel als organisatorisch goed.

Door het verbeteren van interne processen is zowel de voorspelbaarheid als de klanttevredenheid sterk vergroot. De effectiviteit van de organisatie is als gevolg van een gericht HRM-beleid met een verdere professionalisatie van de recruitment activiteiten naar een hoger niveau gebracht. Daarmee creëert Detron in 2015 een solide basis voor het toekomstvast maken van haar belangrijkste asset 'Human Capital'; ICT-dienstverlening is immers mensenwerk.

Investeringsen

Het niveau van investeringen in materiële vaste activa zal de komende jaren geleidelijk dalen, voor 2015 wordt een niveau van 1,5 miljoen euro verwacht. De oorzaak van deze daling ligt in de trend om systemen op een pay-per-use basis te verkopen en ook in te kopen. Ook wordt de dienstverlening steeds meer aangeboden in de vorm van cloud-proposities.

Financiering

Door de nieuwe afspraken met de Rabobank en de aanvullende financiering van de aandeelhouder van 2 miljoen euro begin 2015 is de bestedingsruimte van Detron toegenomen. Detron verwacht de langlopende lening bij de huisbankier binnen twee jaar geheel te hebben afgelost.

HRM

Detron anticipeert op de veranderingen in de arbeidsmarkt. De vraag naar ICT-personeel blijft hoog maar de veranderingen in de vereiste kennis houden gelijke tred met de aanpassingen in technologie en marktvrage. De groei van het aantal

medewerkers loopt parallel met de omzetgroei van de onderneming, rekening houdend met de vraag naar minder arbeidsintensieve dienstverlening. In 2014 is 14% van het totale aantal medewerkers een vrouw.

's-Hertogenbosch, 20 juli 2015

De directie

T.H.M. Tank

B.J. Brouwer

Directierapport

1 Resultaten

1.1 Vergelijking geconsolideerd resultaat 2013-2012

De geconsolideerde winst- en verliesrekening kan als volgt worden samengevat (x 1.000):

	2013		2012	
	€	%	€	%
Netto-omzet	83.346	100,00	80.021	100,00
Inkoopwaarde van de omzet	50.554	60,65	47.907	59,87
Toegevoegde waarde	32.792	39,35	32.114	40,13
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	24.335	29,20	20.113	25,13
Afschrijvingen	6.554	7,86	2.278	2,85
Overige bedrijfskosten	7.929	9,52	8.070	10,08
Som der bedrijfslasten	38.818	46,58	30.461	38,06
Bedrijfsresultaat	(6.026)	(7,23)	1.653	2,07
Financiële baten en lasten	(137)	(0,16)	(16)	(0,02)
Resultaat voor belastingen	(6.163)	(7,39)	1.637	2,05
Belastingen hierover	(492)	(0,59)	(456)	(0,57)
Resultaat na belastingen	(5.671)	(6,80)	1.181	1,48

2 Financiële positie

2.1 Vermogensstructuur

Aan de hand van de in de jaarrekening opgenomen geconsolideerde balans kan de vermogensstructuur als volgt worden weergegeven (x 1.000):

	2013	2012
	€	€
Beschikbaar op lange termijn		
Garantievermogen	1.186	6.857
Vastgelegd op lange termijn		
Immateriële vaste activa	9.644	11.124
Materiële vaste activa	3.420	3.239
Financiële vaste activa	1.302	148
Overschot op lange termijn	(13.180)	(7.654)
Vlottende activa		
Vorraden	956	2.214
Onderhanden projecten	604	385
Vorderingen	16.933	20.672
Liquide middelen	2	664
	18.495	23.935
Voorzieningen	424	2.201
Langlopende schulden	311	2.653
Kortlopende schulden	30.940	26.735
Werkkapitaal	(13.180)	(7.654)

2.2 Werkzaam vermogen

De opstelling van het werkzame vermogen heeft tot doel te komen tot een beoordeling van het resultaat in relatie tot het in de onderneming werkzaam eigen en rentedragend lang en kort vermogen. Dit vermogen wordt als volgt bepaald (x 1.000):

	2013	2012
	€	€
Vaste activa	14.366	14.511
Vlottende activa	18.495	23.935
	<hr/>	<hr/>
Af: crediteuren en overige niet-rentedragende schulden	32.861	38.446
	29.943	30.842
	<hr/>	<hr/>
Werkzaam vermogen	2.918	7.604
	<hr/>	<hr/>
Dit wordt als volgt gefinancierd:		
Garantievermogen	1.186	6.857
Vreemd vermogen	1.732	747
	<hr/>	<hr/>
	2.918	7.604
	<hr/>	<hr/>

2.3 Kengetallen

De belangrijkste kengetallen zijn:

	2013	2012
Solvabiliteit		
Garantievermogen in een percentage van het totale Vermogen	3,61	17,84
<i>Liquiditeit</i>		
Quick ratio		
Vlottende activa, exclusief voorraden in een percentage van de kortlopende schulden	56,69	81,25
<i>Rentabiliteit</i>		
Rentabiliteit eigen vermogen		
Groepsresultaat na belastingen in een percentage van het Garantievermogen	(478,13)	17,23
Rentabiliteit werkzaam vermogen		
Bedrijfsresultaat in een percentage van het werkzaam Vermogen	(206,47)	21,75
<i>Activiteiten</i>		
Brutowinstmarge		
Brutowinst in een percentage van de netto-omzet	39,35	40,13
Omzetontwikkeling		
Op basis van 2004 = 100	169,03	162,36

Jaarrekening

Geconsolideerde balans per 31 december 2013
(na voorstel resultaatbestemming)

	<i>Par.</i>	<u>31 december 2013</u>	<u>31 december 2012</u>
Activa			
		€	€
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	5.1	9.643.773	11.124.117
Materiële vaste activa	5.2	3.419.802	3.239.169
Financiële vaste activa	5.3	1.302.520	147.871
Vlottende activa			
Vorraden	5.4	955.918	2.213.516
Onderhanden projecten	5.5	603.994	385.313
Vorderingen	5.6	16.933.226	20.671.955
Liquide middelen	5.7	2.101	664.371
		<u>32.861.334</u>	<u>38.446.312</u>
Passiva			
		€	€
Groepsvermogen			
Eigen vermogen	5.8	1.186.080	6.857.063
Voorzieningen	5.9	423.635	2.200.769
Langlopende schulden	5.10	311.096	2.652.843
Kortlopende schulden	5.11	30.940.523	26.735.637
		<u>32.861.334</u>	<u>38.446.312</u>

Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2013

	<i>Par.</i>	2013		2012	
		€	€	€	€
Netto-omzet	5.13		83.346.364		80.021.320
Inkoopwaarde omzet			<u>50.554.047</u>		<u>47.906.884</u>
Brutomarge			32.792.317		32.114.436
Lonen en salarissen		20.422.766		16.961.532	
Sociale lasten		2.881.121		2.294.092	
Pensioenlasten		1.030.986		857.181	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	5.15	5.124.570		703.296	
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.15	1.429.297		1.574.420	
Overige bedrijfskosten	5.14	<u>7.929.405</u>		<u>8.070.099</u>	
			<u>38.818.145</u>		<u>30.460.620</u>
Bedrijfsresultaat			(6.025.828)		1.653.816
Rentebaten en -lasten	5.17		<u>(136.848)</u>		<u>(16.232)</u>
Resultaat voor belastingen			(6.162.676)		1.637.584
Belastingen	5.18		<u>(491.694)</u>		<u>456.407</u>
Resultaat na belastingen			<u>(5.670.982)</u>		<u>1.181.177</u>

Toelichting op de geconsolideerde balans en de geconsolideerde winst- en verliesrekening

3 Algemene toelichting

3.1 Algemeen

Per 1 januari 2014 is de naam Detron ICT Solutions Holding B.V. gewijzigd in Detron ICT Groep B.V., Detron ICT & Telecom Groep B.V. zal dan worden voortgezet onder de naam Detron ICT Holding B.V.

Begin 2014 heeft er een fusie plaatsgevonden tussen Detron ICT Solutions Holding B.V. (de overnemende partij), Detron ICT Solutions B.V., Detron Telecom Solutions B.V. en VZEL Holding B.V. Detron ICT Solutions Holding B.V. zal voortgezet worden onder de juridische naam Detron ICT Groep B.V. De naam van Detron ICT & Telecom Groep B.V. is gewijzigd in Detron ICT Holding B.V.

Activiteiten

Detron ICT Groep B.V. is gevestigd te Veenendaal, Traverse 1 en is houdstermaatschappij van ondernemingen die zich bezighouden met de verhuur, lease en verkoop van computerapparatuur en het bouwen, implementeren, onderhouden, beheren en repareren van geautomatiseerde systemen, alsmede het detacheren van IT-personeel.

Groepverhoudingen

Detron ICT Groep B.V. behoort tot de Detron-groep. Aan het hoofd van deze groep staat Detron ICT Holding B.V. te Waardenburg. De geconsolideerde jaarrekening van Detron ICT Groep B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Detron ICT Holding B.V.

De geconsolideerde jaarrekening van Detron ICT Holding B.V. is gedeponneerd bij het Handelsregister.

Continuïteitsveronderstelling

Detron ICT Groep B.V. heeft een positief eigen vermogen maar is mede aansprakelijk voor de bankfinancieringen van Detron Holding B.V.

Als gevolg van de negatieve resultaten van de afgelopen jaren, zijn zowel de solvabiliteits- en liquiditeitsratio's als de liquiditeit onder druk komen te staan en zijn de afgesproken convenanten in 2014 niet behaald. Eind 2014 was er sprake van een liquiditeitstekort. In februari 2015 is overeenstemming bereikt met de bank: de bank heeft ingestemd met het met terugwerkende kracht opschorten van de aflossing van € 2.875.000 per ultimo 2014 en is een aangepast aflossingsschema overeengekomen. Tevens heeft de bank ingestemd met het opschorten van de aflossingsverplichting op 1 april 2015 van Lening A (€ 250.000 per kwartaal) en Lening C (€ 37.500 per kwartaal). Tegelijkertijd is overeengekomen dat grootaandeelhouder € 2 miljoen op de Rabobank achtergestelde lening zal verstrekken hetgeen eveneens in februari 2015 is geëffectueerd.

In 2014 en 2015 zijn een aantal maatregelen doorgevoerd die moeten leiden tot een lager vaste kostenniveau en een sterkere go-to-market propositie (One Detron). Op grond van de intern opgestelde cash-flow prognoses is de verwachting van de directie dat de groep de komende twaalf maanden kan opereren binnen de aanwezige kredietfaciliteit en de afgesproken convenanten. De cash-flow prognoses zijn gebaseerd op de best mogelijke inschattingen van de toekomstige ontwikkelingen van

omzet, kosten en benodigd werkkapitaal en overige incidentele uitgaven. Naar hun aard zijn deze inschattingen altijd met onzekerheden omgeven en de werkelijke ontwikkelingen kunnen altijd afwijken van de aannames. Hierdoor bestaat er een inherent onzekerheid van materieel belang, op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen ontstaan over de continuïteitsveronderstelling van de groep. Door organisatorische verbeteringen is de voorspelbaarheid van het resultaat sinds 2014 sterk verbeterd.

De verwachting van de directie is dat de EBITDA over 2015 meer dan € 5 miljoen bedraagt, en dat de huidige kredietfaciliteit en liquiditeit voldoende zijn om de normale bedrijfsvoering gedurende 2015 en latere jaren te kunnen voortzetten met als uitgangspunt dat de huidige omzet en resultaatontwikkeling zich voortzetten zoals verwacht. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap.

Stelselwijzigingen

In 2013 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Schattingswijzigingen

In 2013 hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

Consolidatie

In de consolidatie worden de financiële gegevens van Detron ICT Groep B.V. opgenomen, samen met haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin Detron ICT Groep B.V. direct of indirect overheersende zeggenschap kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enig andere wijze de financiële en operationele activiteiten kan beheersen. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met potentiële stemrechten die direct kunnen worden uitgeoefend op balansdatum.

Fiscale eenheid voor de BTW

Detron ICT Groep B.V. is houder van de fiscale eenheid voor de BTW. Alle dochterondernemingen maken onderdeel uit van deze fiscale eenheid, met uitzondering van Detron CAD Solutions B.V., Megasellers B.V., TWID B.V., Detron Retail B.V. en Detron Datacenter Diensten B.V.

Het betreft de volgende vennootschappen:

Naam	Plaats	Deelname in %
Detron ICT Groep B.V.	Veenendaal	100
Detron ICT & Telecom Limburg B.V.	Veenendaal	100
Detron ICT Solutions B.V.	Veenendaal	100
Detron Information Technology B.V.	Rotterdam	100
Detron CAD Solutions B.V.	Rotterdam	100
Detron ICT Infrastructure Solutions B.V. (v.h. Detron Storage Solutions B.V)	Veenendaal	100
Detron Professional Services B.V.	Veenendaal	100
Detron ICT Onderhoud B.V.	Veenendaal	100
Detron ICT Beheer B.V.	Veenendaal	100
Detron Computerverhuur B.V.	Veenendaal	100
Megasellers B.V.	Houten	100
KT International Solutions B.V.	Veenendaal	100
Detron Detachering B.V.	Veenendaal	100
TWID B.V.	Eindhoven	100
Detron Retail B.V.	Zwolle	100
Detron Datacenter Diensten B.V.	Almere	100

Per 22 januari 2013 is TWID B.V. opgericht. De aandelen van TWID B.V. zijn voor 100% eigendom van Detron ICT Groep B.V.

Detron Retail B.V. is per 24 januari 2013 opgericht.

Detron ICT Solutions B.V. heeft per 1 mei 2013 100% van de aandelen overgenomen van Detron Retail B.V. en van Detron Datacenter Diensten B.V.

De laatstgenoemde B.V.'s waren dochterondernemingen van VZEL Holding B.V. en daardoor reeds opgenomen in de consolidatie van Detron ICT Holding B.V.

Per overnamedatum worden deze vennootschappen volledig meegeconsolideerd in de cijfers van Detron ICT Groep B.V.

De groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken. Het aandeel van derden in het groepsvermogen en in het groepsresultaat wordt, indien van toepassing, afzonderlijk vermeld.

Detron ICT Groep B.V. heeft zich conform artikel 403 B.W. 2 Titel 9 aansprakelijk gesteld voor alle rechtshandelingen van de vennootschappen zoals opgenomen in het overzicht hierboven, met uitzondering van TWID B.V. en Detron Retail B.V.

Met ingang van 1 januari 2013 heeft Detron ICT Holding B.V. zich aansprakelijk gesteld voor Detron Datacenter Diensten B.V.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd, tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering. Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de groep.

Aangezien de winst-en-verliesrekening over 2013 van Detron ICT Groep B.V. in de geconsolideerde jaarrekening is verwerkt, is (in de enkelvoudige jaarrekening)

volstaan met weergave van een beknopte winst-en-verliesrekening in overeenstemming met art. 2:402 BW.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Detron ICT Groep B.V. of Detron ICT Holding B.V. en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Acquisities van groepmaatschappijen

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de betreffende vennootschap.

De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen onderneming vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen.

De maatschappijen die in de consolidatie betrokken zijn, blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht; deconsolidatie vindt plaats op het moment dat de beslissende zeggenschap wordt overgedragen.

Toelichting op het Kasstroomoverzicht

Conform Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 360 is het kasstroomoverzicht van Detron ICT Groep B.V. opgenomen in het geconsolideerde jaarrekening van Detron ICT Holding B.V. Deze jaarrekening is gedeponeerd bij het Handelsregister.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Detron ICT Groep 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.

De schattingen en assumpties met betrekking tot de goodwill en latente belasting vorderingen hebben een risico van materiele afwijkingen in de daadwerkelijke boekwaarde. Deze posten en de schattingselementen hiervan zijn nader toegelicht in desbetreffende paragraaf.

Indien er indicaties zijn, test de vennootschap of er een afwaardering van de goodwill dient plaats te vinden in lijn met de grondslagen zoals opgenomen in de paragraaf bijzondere waardeverminderingen. De waardering van de kasstroomgenererende

eenheden zijn bepaald op basis van de bedrijfswaarde. Deze berekeningen vereisen het gebruik van schattingen.

Voor de berekening van de vordering latente vpb zijn schattingen noodzakelijk. Er is een aantal schattingen en uitgangspunten gebruikt waardoor de uiteindelijke belastingdruk in komende jaren nog onzeker is. Wanneer de uiteindelijke belastingsberekening afwijkt van de initieel verwachte bedragen, zullen deze verschillen een impact hebben op de huidige en latente belastingdruk en belastinglatenties.

3.2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 B.W. en stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, tenzij een andere waarderinggrondslag is vermeld. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting. De geformuleerde grondslagen hebben betrekking op de jaarrekening als geheel en daarmee tevens op de vennootschappelijke jaarrekening die daarvan een onderdeel vormt.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Vreemde valuta

De posten in de jaarrekening van de groepsmaatschappijen worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de groepsmaatschappij haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Detron ICT Groep B.V.

Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Indien van toepassing, wordt het ineffectieve deel van de waardeverandering van de valutatermijn-contracten verantwoord in de winst- en verliesrekening onder de financiële baten en lasten.

Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de winst-en-verliesrekening.

Niet-monetaire activa die volgens de verkrijgingsprijs worden gewaardeerd in een vreemde valuta, worden omgerekend tegen de wisselkoers op de transactiedatum (of de benaderde koers).

Niet-monetaire activa die volgens de actuele waarde worden gewaardeerd in een vreemde valuta, worden omgerekend tegen de wisselkoers op het moment waarop de actuele waarde werd bepaald.

Immateriële vaste activa

De goodwill wordt gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met afschrijvingen. Onder verkrijgingsprijs wordt verstaan de overeengekomen koopprijs plus bijkomende kosten, welke specifiek zijn gemaakt ten behoeve van de verwerving van het kapitaalsbelang. De goodwill wordt afgeschreven met een vast percentage van de verkrijgingsprijs overeenkomstig de te verwachten gebruiksduur met een maximum van 10 jaar.

Immateriële vaste activa in ontwikkeling wordt gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats na in gebruikname van het actief.

Er wordt bij de waardering van de immateriële vaste activa rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar bladzijde 18.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde verminderd met afschrijvingen. De afschrijvingen op machines en installaties vinden hoofdzakelijk plaats volgens een degressief systeem. Andere vaste bedrijfsmiddelen worden afgeschreven met een vast percentage van de aanschaffingswaarde overeenkomstig de te verwachten economische levensduur.

Er wordt bij de waardering van de materiële vaste activa rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Om vast te stellen of er voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar bladzijde 18.

Op de inventaris van de groep is bezitloos pandrecht gevestigd, als zekerheid voor de schuld aan kredietinstellingen.

Financiële vaste activa

Deelnemingen

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. 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 Detron ICT Groep 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 vervolgwaaardering worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Latente belastingvorderingen

Latente belastingvorderingen en -verplichtingen worden opgenomen voor tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de waarderingsgrondslagen die in deze jaarrekening gevolgd worden anderzijds. De berekening van de latente belastingvorderingen en -verplichtingen geschiedt tegen de belastingtarieven die op het einde van het verslagjaar gelden, of tegen de tarieven die in de komende jaren gelden, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Latente belastingvorderingen uit hoofde van verrekenbare verschillen en beschikbare voorwaartse verliescompensatie worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is

dat er toekomstige fiscale winst beschikbaar zal zijn waarmee verliezen kunnen worden gecompenseerd en verrekeningsmogelijkheden kunnen worden benut.

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Latente belastingen worden verantwoord voor tijdelijke verschillen inzake groepsmaatschappijen, deelnemingen en joint ventures, tenzij de Groep in staat is het tijdstip van afloop van het tijdelijk verschil te bepalen en het niet waarschijnlijk is dat het tijdelijke verschil in de voorzienbare toekomst zal aflopen.

Belastinglatenties worden gewaardeerd op nominale waarde.

Lening aan participanten

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde, gewoonlijk de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

De opbrengstwaarde is bepaald met behulp van de actieve markt. Indien van toepassing zal voor de bepaling van de bedrijfswaarde bij het contant maken van de kasstromen een disconteringsvoet worden gehanteerd. Een bijzonderewaardevermindering verlies wordt direct als een last verwerkt in de winst-en-verliesrekening. Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn, indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Ook voor financiële instrumenten beoordeelt de vennootschap op iedere balansdatum of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere waardeverminderingen van een financieel actief of een groep van financiële activa. Bij aanwezigheid van objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen bepaalt de vennootschap de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardeverminderingen, en verwerkt dit direct in de winst-en-verliesrekening.

Bij financiële activa die gewaardeerd zijn tegen geamortiseerde kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de effectieve rentevoet van het financiële actief zoals die is bepaald bij de eerste verwerking van het instrument. Het waardeverminderingverlies dat daarvoor opgenomen was, dient te worden teruggenomen indien de afname van de waardevermindering verband houdt met een objectieve gebeurtenis na afboeking.

De terugname wordt beperkt tot maximaal het bedrag dat nodig is om het actief te waarderen op de geamortiseerde kostprijs op het moment van de terugname, als geen sprake geweest zou zijn van een bijzondere waardevermindering. Het teruggenomen verlies wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Vorraden

De voorraden gereed product worden gewaardeerd tegen de laatst verworven verkrijgingsprijs of tegen lagere opbrengstwaarde.

De voorraden spares worden gewaardeerd tegen de lagere opbrengstwaarde onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out).

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurrantheid van de voorraden.

Op de voorraden van de groep is bezitloos pandrecht gevestigd, als zekerheid voor de schuld aan kredietinstellingen.

Onderhanden projecten

Onderhanden projecten in opdracht van derden worden gewaardeerd tegen de gerealiseerde projectopbrengsten (bestaande uit de gerealiseerde projectkosten en toegerekende winst. Zie hiervoor de grondslag in paragraaf 3.3). Indien van toepassing, worden de verwerkte verliezen en reeds gedeclareerde termijnen hierop in mindering gebracht. Onderhanden projecten waarvan de gefactureerde termijnen hoger zijn dan de gerealiseerde projectopbrengsten worden gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van het effectieve rentepercentage rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare 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 de nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

De voorziening leegstand is getroffen vanwege het geconfronteerd zijn met leegstand van het gehuurde onroerend goed. De voorziening is bepaald op basis van de contante waarde van de huurwaarde van de leegstand gedurende de resterende looptijd van het huurcontract.

De jubileumvoorziening wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans. Bij het contant maken is een percentage van 4% (2012: 4%) als disconteringsvoet gehanteerd.

De reorganisatievoorziening is opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen.

Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de looptijd van de schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Leasing

De vennootschap heeft een deel van het machinepark ondergebracht in financiële leasing; hierbij heeft de vennootschap grotendeels de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van deze activa. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij de aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden. Het kortlopende deel wordt gepresenteerd onder de kortlopende schulden. De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de winst-en-verliesrekening met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent. De relevante activa worden afgeschreven over de resterende gebruiksduur of, indien korter, de looptijd van het contract.

Bij de vennootschap bestaan tevens leasecontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract. Deze leaseverplichting is in deze jaarekening opgenomen onder de niet uit de balans blijvende verplichtingen.

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Over de intercompanyverhoudingen wordt geen rente berekend.

3.3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kostprijs daarvan, vermeerderd dan wel verminderd met alle op het boekjaar betrekking hebbende overige opbrengsten en kosten. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Opbrengstverantwoording

Onder netto-omzet wordt verstaan het aan derden in rekening gebrachte bedrag voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten, onder aftrek van kortingen, exclusief omzetbelasting. Intercompany transacties worden geëlimineerd.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Voor onderhanden projecten, waarvan het resultaat op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de projectopbrengsten en de projectkosten verwerkt als netto-omzet en kosten in de winst-en-verliesrekening naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum (de 'Percentage of Completion'-methode, ofwel de PoC-methode).

De voortgang van de verrichte prestaties wordt bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten.

Als het resultaat (nog) niet op betrouwbare wijze kan worden ingeschat, dan worden de opbrengsten als netto-omzet verwerkt in de winst-en-verliesrekening tot het bedrag van de gemaakte projectkosten, dat waarschijnlijk kan worden verhaald; de projectkosten worden dan verwerkt in de winst-en-verliesrekening in de periode waarin ze zijn gemaakt. Zodra het resultaat wel op betrouwbare wijze kan worden bepaald, vindt opbrengstverantwoording plaats volgens de PoC-methode naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de projectopbrengsten en projectkosten. Projectopbrengsten zijn de contractueel overeengekomen opbrengsten en opbrengsten uit hoofde van meer- en minderwerk, claims en vergoedingen indien en voor zover het waarschijnlijk is dat deze worden gerealiseerd en ze betrouwbaar kunnen worden bepaald. Projectkosten zijn de direct op het project betrekking hebbende kosten, die in het algemeen aan projectactiviteiten worden toegerekend en toegewezen kunnen worden aan het project, en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend.

Indien het waarschijnlijk is dat de totale projectkosten de totale projectopbrengsten overschrijden, dan worden de verwachte verliezen onmiddellijk in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Dit verlies wordt verwerkt in de kostprijs van de omzet. De voorziening voor het verlies maakt onderdeel uit van de post onderhanden projecten.

Koersverschillen

Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de winst-en-verliesrekening.

Netto-omzet

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen en na eliminatie van transacties binnen de groep.

Kostprijs van de omzet

Onder kostprijs van de omzet wordt verstaan de aan de omzet toe te rekenen directe en indirecte kosten, waaronder kosten uitbesteed werk en inkoopwaarde van de verkochte goederen.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en komen ten laste van het jaar. Deze kosten zijn niet direct aan de kostprijs van de geleverde goederen toe te rekenen.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Negatieve goodwill valt vrij in de winst-en-verliesrekening voor zover lasten en verliezen zich voordoen, indien hier bij de verwerking van de overname rekening mee is gehouden en deze lasten en verliezen betrouwbaar zijn te meten.

Indien geen rekening is gehouden met verwachte lasten of verliezen, dan valt de negatieve goodwill vrij in overeenstemming met het gewogen gemiddelde van de resterende levensduur van de verworven afschrijfbaar activa. Voor zover de negatieve goodwill uitkomt boven de reële waarde van de geïdentificeerde niet-monetaire activa wordt het meerdere direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenen

Detron ICT Solutions B.V. en KT International Solutions B.V. hebben voor hun medewerkers een pensioenregeling, welke is ondergebracht bij ASR.

Voor de overgenomen medewerkers van Squire Support Group B.V. is een pensioenregeling afgesloten bij Zwitserleven. Voor de medewerkers van Detron Detachering B.V. is een pensioenregeling ondergebracht bij Delta Lloyd.

Voor de overgenomen medewerkers van 2^e2 Nederland B.V. is een pensioenregeling afgesloten bij Reaal Verzekeringen. Voor de overgenomen medewerkers van Issue Information Technology B.V. is een pensioenregeling afgesloten bij ASR.

Kenmerk van deze pensioenregelingen is dat de onderneming zich in het kader van deze regeling heeft verplicht tot het betalen van een vooraf vastgestelde jaarlijkse premie. De onderneming heeft na betaling van de overeengekomen premie geen verplichting tot het betalen van aanvullende bedragen in geval sprake zou zijn van een tekort bij het pensioenfonds.

De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Detron ICT Groep B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie, minus de bijdrage van de medewerkers, wordt als last verantwoord.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

Belastingen

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-aftrekbare 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.

Detron ICT Groep B.V. en haar dochtermaatschappijen zijn opgenomen in de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting van de Detron ICT Holding B.V.

4 Risicobeheersing

Risicobeheersing is een integraal onderdeel van de dagelijkse bedrijfsvoering van het management en de directie.

De verantwoordelijkheid voor het identificeren en beheersen van de risico's ligt bij het management van de business units. Het management van elke business unit rapporteert aan de directie welke risico's het onderkent, hoe groot de kans is dat die risico's zich voordoen en welke maatregelen genomen zijn dan wel nog te nemen zijn om deze te beheersen.

4.1 Financiële risico's

Valutarisico

Detron ICT Groep B.V. is voornamelijk werkzaam in de Europese Unie. Hierdoor is het valutarisico laag.

Rente en kasstroomrisico

Detron ICT Groep B.V. loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa, effecten en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen). Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt Detron ICT Groep B.V. risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt Detron ICT Groep B.V. risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot renterisico gecontracteerd.

Met betrekking tot bepaalde vastrentende schulden (schulden aan kredietinstellingen) heeft Detron ICT Groep B.V. geen renteswaps gecontracteerd.

Kredietrisico

Detron ICT Groep B.V. heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Verkoop vindt plaats aan afnemers die voldoen aan de kredietwaardigheidstoets van Detron ICT Groep B.V. Verkoop vindt plaats op basis van krediettermijnen tussen de 8 en 60 dagen. Voor grote leveringen kan een afwijkende krediettermijn van toepassing zijn. In dat geval worden aanvullende zekerheden gevraagd, waaronder garantiestellingen. De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A-rating hebben.

Detron ICT Groep B.V. heeft vorderingen verstrekt aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen. Tevens zijn leningen verstrekt aan aandeelhouders. Bij deze partijen is geen historie van wanbetaling bekend.

Liquiditeitsrisico

Detron ICT Groep B.V. maakt gebruik van één bank. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

5 Toelichting op de geconsolideerde balans

5.1 Immateriële vaste activa

	Goodwill
	<u>€</u>
1 januari 2013	
Aanschaffingswaarde	12.046.034
Afschrijvingen	(921.917)
	<u>11.124.117</u>
Mutaties	
Desinvesteringen	(912.911)
Nieuwe consolidaties	4.421.000
Afschrijvingen	(4.363.572)
Afschrijvingen desinvesteringen	38.284
Afschrijvingen nieuwe consolidaties	(663.147)
	<u>(1.480.344)</u>
31 december 2013	
Aanschaffingswaarde	16.315.123
Afschrijvingen	(6.671.350)
	<u>9.643.773</u>

Goodwill

De afschrijvingstermijn op goodwill is gesteld op 10 jaar en derhalve langer dan vijf jaar. De verwachting is dat de overgenomen activiteiten nog minimaal de komende 10 jaar economische voordelen zullen opleveren voor de Groep. De afhankelijkheid van ICT waaronder ook telecommunicatie van de samenleving is nu al groot; deze zal in de komende jaren naar verwachting gelijkblijven of zelfs toenemen.

Detron ICT Holding B.V. heeft de goodwill getest op bijzondere waardeverminderingen. Een bijzondere waardevermindering wordt onderkend indien de realiseerbare waarde van een kasstroom genererende eenheid lager is dan de boekwaarde. Voor deze test wordt gebruik gemaakt van toekomstige kasstromen gebaseerd op een meerjarenprojectie voor de komende 5 jaar, welke zijn gebaseerd op marktverwachtingen voor de korte en middellange termijn. De meerjarenprojecties bevatten inschatting op het gebied van groei in omzet, directe kosten en indirecte kosten, alsmede aannames voor ontwikkelingen in het werkkapitaal. De verwachte gemiddelde jaarlijkse omzetgroei binnen de meerjarenprojecties bedraagt 1,5%. De geteste goodwill heeft betrekking op de ICT bedrijfsonderdelen. De gebruikte periode

voor het contant maken van kasstromen is als oneindig verondersteld. De toekomstige kasstromen zijn geschat zonder reorganisaties waaraan de rechtspersoon zich op balansdatum nog niet heeft gebonden. De gehanteerde disconteringsfactor van toekomstige kasstromen bedraagt 12%. Op basis van de huidige berekening van de kasstromen is er voldoende overschot op de waardering van de goodwill.

Indien de verwachte omzetgroei 10% lager zou uitvallen en een disconteringsfactor van 13% was toegepast dan had dit onder de huidige schattingen ook niet geleid tot een afwaardering.

De goodwill is het resultaat van de verwerkte overnames. Per 1 mei 2013 is Detron Datacenter Diensten B.V. overgenomen van VZEL Holding B.V. Deze vennootschap heeft een goodwill van € 3.4 mio, welke reeds is ontstaan voor de overname. Onder de afschrijvingen is een eenmalige afschrijving van € 2,9 mio opgenomen die is ontstaan door de vervreemding van de High Volume hardware activiteiten van Detron Information Technology.

5.2 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	(Aanpas- singen) bedrijfs- gebouwen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€	€
1 januari 2013				
Aanschaffingswaarde	1.995.956	2.430.758	8.347.962	12.774.676
Afschrijvingen	(1.855.824)	(1.565.635)	(6.114.048)	(9.535.507)
	<u>140.132</u>	<u>865.123</u>	<u>2.233.914</u>	<u>3.239.169</u>
Mutaties				
Nieuwe consolidaties *)	-	-	46.591	46.591
Investerings	-	1.712.555	1.049.834	2.762.389
Desinvesteringen	-	(1.760.437)	(172.189)	(1.932.626)
Buitengebruikstellingen	-	-	(853.334)	(853.334)
Afschrijvingen	(27.836)	(633.527)	(767.934)	(1.429.297)
Afschrijvingen desinvesteringen	-	595.812	139.150	734.962
Afschrijvingen buitengebruikstellingen	-	-	851.948	851.948
	<u>(27.836)</u>	<u>(85.597)</u>	<u>294.066</u>	<u>180.633</u>
31 december 2013				
Aanschaffingswaarde	1.995.956	2.382.876	8.432.009	12.810.841
Afschrijvingen	(1.883.660)	(1.603.350)	(5.904.029)	(9.391.039)
	<u>112.296</u>	<u>779.526</u>	<u>2.527.980</u>	<u>3.419.802</u>

*) De nieuwe consolidatie betreft Detron Datacenter Diensten B.V. De aanschafwaarde bedraagt € 59.736 en de cumulatieve afschrijvingen bedragen € 13.145 op het moment van overname.

Inbegrepen in de Andere vaste bedrijfsmiddelen is software opgenomen met een boekwaarde van € 1.503.227.

De afschrijvingstermijn voor (aanpassingen) bedrijfsgebouwen bedraagt 10 jaar. De machines en installaties worden degressief afgeschreven in 2 jaar met een restwaarde van 10%. De afschrijvingstermijn van de overige vaste bedrijfsmiddelen bedraagt 5 jaar.

De actuele waarde van de materiële vaste activa is, naar schatting van het management, ongeveer gelijk aan de boekwaarde.

De boekwaarden van activa onder financiële leasing zijn als volgt:

	31 december 2013	31 december 2012
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen (computerapparatuur)	342.823	332.885
Totaal	342.823	332.885

5.3 Financiële vaste activa

	Latente belasting- vordering
	€
Stand per 1 januari 2013	147.871
Onttrekkingen	(26.442)
Toevoegingen	-
Nieuwe consolidaties *)	1.181.091
Stand per 31 december 2013	1.302.520

*) De nieuwe consolidatie betreft Detron Datacenter Diensten B.V.

Alle financiële vaste activa hebben een resterende looptijd langer dan een jaar.

Latente belastingvordering

In de financiële vaste activa is een latente vordering vennootschapsbelasting opgenomen inzake het verschil tussen de commerciële en fiscale afschrijving op machines en installaties. De stand per 31 december 2013 bedraagt € 136.244. De latente belastingvordering ad € 1.181.091 met betrekking tot Detron Datacenter Diensten B.V. heeft betrekking op verrekenbare verliezen uit het verleden.

5.4 Voorraden

	31 december 2013	31 december 2012
	€	€
Gereed product en handelsgoederen	765.842	1.399.048
Voorziening incurante voorraad	(93.590)	(301.469)
Voorraad spares	2.836.665	3.719.789
Voorziening voorraad spares	(2.552.999)	(2.603.852)
	<hr/>	<hr/>
Totaal	955.918	2.213.516

5.5 Onderhanden projecten

De onderhanden projecten kunnen als volgt worden uitgesplitst:

	31 december 2013	31 december 2012
	€	€
Onderhanden projecten	3.052.354	1.380.252
Vooruitgefactureerde bedragen	(2.448.360)	(994.939)
	<hr/>	<hr/>
Totaal onderhanden projecten	603.994	385.313

Het saldo van de kosten van de onderhanden projecten en de vooruitgefactureerde bedragen bestaat per 31 december 2013 voor een bedrag van € 869.645 uit projecten, waarvan de waarde van het verrichte werk de vooruitgefactureerde bedragen overtreft en voor een bedrag van € 265.651 uit projecten, waarvan de waarde van de vooruitgefactureerde bedragen de waarde van het verrichte werk overtreft.

De opbrengsten uit onderhanden projecten per 31 december 2013 die reeds in de resultatenrekening zijn verantwoord, bedragen € 2.448.360.

5.6 Vorderingen

	31 december 2013		31 december 2012	
	Totaal	Resteren- de looptijd > 1 jaar	Totaal	Resteren- de looptijd > 1 jaar
	€	€	€	€
Handelsdebiteuren	13.006.685	-	16.212.615	-
Vorderingen op groepsmaatschappijen	277.824	-	953.760	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	13.038	-	-	-
Overige vorderingen en overlopende activa	3.635.679	-	3.505.580	7.940
Totaal	16.933.226	-	20.671.955	7.940

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde ervan, gegeven het kortlopende karakter ervan en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

Handelsdebiteuren

	31 december 2013	31 december 2012
	€	€
Handelsdebiteuren	13.263.442	16.403.052
Af: Voorziening handelsdebiteuren	(256.757)	(190.437)
Totaal	13.006.685	16.212.615

Handelsdebiteuren zijn met stil pandrecht bezwaard als zekerheid voor de kredietverlening door de bank.

Vorderingen op groepsmaatschappijen en participanten

Over de onderlinge rekening-courantverhoudingen binnen de groep wordt geen rente berekend. Omtrent aflossing is niets afgesproken. Omtrent zekerheden wordt verwezen naar hoofdstuk 5.12.

Overige vorderingen en overlopende activa

	31 december 2013	31 december 2012
	€	€
Vooruitbetaalde crediteuren	1.899.518	2.028.789
Nog te factureren omzet	809.353	461.220
Overlopende activa	926.808	1.015.571
Totaal	3.635.679	3.505.580

5.7 Liquide middelen

De post liquide middelen is als volgt samengesteld:

	31 december 2013	31 december 2012
	€	€
Liquide middelen	2.011	630
Bankier	90	663.741
Totaal	2.101	664.371

5.8 Groepsvermogen

Groepsvermogen

Voor de specificatie van het groepsvermogen wordt verwezen naar de toelichting op de vennootschappelijke balans.

5.9 Voorzieningen

	31 december 2013	31 december 2012
	€	€
Leegstand	35.653	111.840
Jubileumuitkeringen	239.473	258.530
Reorganisatie	148.509	1.830.399
	<hr/>	<hr/>
Totaal	423.635	2.200.769
	<hr/>	<hr/>

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

	Leegstand	Jubileum	Reorga- nisatie	Totaal Voorzie- ningen
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013	111.840	258.530	1.830.399	2.200.769
Onttrekkingen	(76.187)	(39.351)	(1.064.043)	(1.179.581)
Vrijval			(617.847)	(617.847)
Dotaties	-	20.294	-	20.294
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december 2013	35.653	239.473	148.509	423.635
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Voorziening leegstand pand

Deze voorziening is gevormd met betrekking tot de leegstand van een pand.

Jubileumvoorziening

Deze voorziening is getroffen voor toekomstige jubileumuitkeringen. Het kortlopende deel van de jubileumvoorziening bedraagt € 16.518.

Reorganisatievoorziening

De voorziening reorganisatiekosten betreft de kosten die direct samenhangen met reorganisatie en integratie van overgenomen bedrijven. De verwachte looptijd van de voorziening is korter dan één jaar.

5.10 Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2013	Stand per 31 december 2012	Aflossings- verplichting 2014	Resteren- de looptijd > 1 jaar	Resteren- de looptijd > 5 jaar
	€	€	€	€	€
Lening o/g derden	250.000	500.000	-	-	250.000
Financiële leaseverplichting	195.699	247.108	134.603	61.096	-
Overige langlopende schulden	-	2.569.160	-	-	-
Totaal	445.699	3.316.268	134.603	61.096	250.000

Met ingang van 2013 zijn de overige langlopende schulden € 2.569.000 opgenomen in de voorziening voor leegstand.

De aflossingsverplichting 2014 is opgenomen onder de kortlopende schulden waarmee het deel van de langlopende schulden met een looptijd van meer dan 1 jaar uitkomt op € 311.096.

Lening o/g derden

Deze lening is ontstaan bij de overname van de activiteiten van Issue Information Technology B.V.

Financiële leaseverplichting

De financiële leaseverplichtingen zijn als volgt onder te verdelen:

	Nominale waarde	
	31 december 2013	31 december 2012
	€	€
Verplichtingen ≤ 1 jaar	134.603	169.268
Verplichtingen > 1 jaar en < 5 jaar	61.096	77.840
Verplichtingen ≥ 5 jaar	-	-
Totaal	195.699	247.108

5.11 Kortlopende schulden

	31 december 2013	31 december 2012
	€	€
Schulden in rekening-courant aan kredietinstellingen	1.536.773	-
Overige leningen	-	494.157
Financiële leaseverplichtingen	134.603	169.268
Handelscrediteuren	9.637.843	9.943.118
Schulden aan groepsmaatschappijen	5.097.774	410.602
Omzetbelasting	1.366.381	1.953.288
Loonheffing	693.902	847.062
Te betalen vakantiegeld/vakantiedagen	1.339.076	1.293.367
Vooruitgefactureerde bedragen	7.787.398	8.141.704
Schulden aan verbonden partijen	0	1.300.699
Overige schulden en overlopende passiva	3.346.773	2.182.372
	<hr/>	<hr/>
Totaal	30.940.523	26.735.637
	<hr/>	<hr/>

De kortlopende schulden hebben allen een resterende looptijd van korter dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

Onder de schulden aan kredietinstellingen is een bedrag opgenomen van € 36.201, welke niet ter vrije beschikking staat. Dit betreft het saldo op een tweetal G-rekeningen.

Schulden aan groepmaatschappijen

Over de onderlinge rekening-courantverhoudingen binnen de groep wordt geen rente berekend. Omtrent aflossing is niets afgesproken. Omtrent zekerheden wordt verwezen naar hoofdstuk 5.12.

5.12 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Detron ICT Holding B.V. vormt sinds 18 juli 2008 met haar groepsmaatschappijen, waaronder Detron ICT Groep B.V., een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. Op grond van de standaardvoorwaarden zijn Detron ICT Holding B.V. en de met haar gevoegde dochterondernemingen ieder hoofdelijk aansprakelijk voor ter zake door de combinatie verschuldigde belasting.

Detron ICT Holding B.V. en haar dochtervennootschappen beschikken over een gezamenlijke kredietfaciliteit bij de bankier. Detron ICT Holding B.V. en haar dochtervennootschappen zijn hoofdelijk aansprakelijk voor de verplichtingen van de groep jegens de bankier. De bankrekeningen van de groepsmaatschappijen van Detron ICT Holding B.V. zijn bij de Rabobank opgenomen in een rente-compensabel stelsel.

Ten behoeve van de schuld aan kredietinstellingen zijn ultimo boekjaar de volgende zekerheden verstrekt:

- Hoofdelijke medeschuldverbintenis door alle groepsmaatschappijen;
- Verpanding van (certificaten) van aandelen van alle groepsmaatschappijen;
- Openbaar pandrecht op vorderingen uit hoofde van (i) creditsaldi, (ii) verzekeringen en (iii) de overeenkomsten waarbij aandelen in groepsmaatschappijen worden verkocht;
- Openbare verpanding vorderingen op groepsmaatschappijen;
- Verklaring van achterstelling tussen de kredietinstelling en relevante leningen o/g;
- Bezitloos pandrecht op roerende zaken (waaronder begrepen inventaris en voorraden) van de Detron-groep;
- Stil pandrecht op handelsvorderingen van de Detron-groep;
- Pandrecht op immateriële vaste activa van de Detron-groep.

Met de kredietinstelling zijn convenanten overeengekomen ten aanzien van de hoogte van Net debt / EBITDAratio, EBITDA en EBITDA -/- CAPEX. Per 3 februari 2015 is er een wijzigingsovereenkomst afgesloten met de bank. In deze wijzigingsovereenkomst is een hernieuwde aflossingsschema overeengekomen inzake leningen verstrekt aan Detron ICT Holding B.V. alsmede nieuwe afspraken inzake de hoogte van de convenanten.

Daarnaast heeft de vennootschap per balansdatum de volgende verplichtingen:

	<u>< 1 jaar</u>	<u>< 5 jaar</u>	<u>> 5 jaar</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Huurovereenkomsten	1.291.944	5.160.426	4.814.976	11.267.346
Operationele leaseovereenkomsten	1.788.464	2.218.319	-	4.006.783
Garanties				351.302

Gedurende het verslagjaar is in de winst-en-verliesrekening een bedrag van € 2.360.761 aan operationele leasebetalingen verwerkt.

Detron ICT Groep B.V. is hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van al haar dochterondernemingen, met uitzondering van TWID B.V. en Detron Retail B.V.

Claims en disputen

Op het moment van opmaken van de jaarrekening lopen er enkele claims/disputen. De leiding van de organisatie ziet de afloop hiervan met vertrouwen tegemoet. Daar waar nodig zijn hiervoor voorzieningen getroffen.

Stichting Participatie Detron ICT en Telecom Groep

Stichting Participatie Detron ICT en Telecom Groep heeft aandelen in Detron ICT Holding B.V. voor de uitgifte van certificaten aan werknemers tegen een reële waarde. Detron ICT Holding B.V. heeft geen terugkoopverplichting.

Key employee plan

Detron ICT Holding B.V. heeft voor een aantal werknemers een bonusregeling in de vorm van een

voorwaardelijke uitkering op basis van een reeds afgesproken percentage van de aandelenwaarde.

Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening

5.13 Netto-omzet

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Nederland	81.250.506	79.529.198
Overige landen EU	1.878.422	278.617
Overig	217.436	213.505
	<u>83.346.364</u>	<u>80.021.320</u>

De netto-omzet kan als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Verhuur en lease apparatuur	1.732.550	2.578.404
Verkoop apparatuur en projecten	38.363.387	35.633.465
Onderhoud en beheer	37.823.976	36.539.938
Detachering personeel	5.426.451	5.269.513
	<u>83.346.364</u>	<u>80.021.320</u>

De netto-omzet is in vergelijking met voorgaand jaar toegenomen met 4.2%.

5.14 Overige bedrijfskosten

In de overige bedrijfskosten zijn onder andere opgenomen kosten van inhuur personeel, doorbelaste kosten van de participant, huisvestingskosten, marketingkosten, transportkosten, autokosten, automatiseringskosten en assuratiekosten.

5.15 Afschrijvingen

	2013	2012
	€	€
Immateriële vaste activa	5.124.570	703.296
Materiële vaste activa	1.429.297	1.576.938
Boekresultaat op materiële vaste activa	-	(2.518)
	<u>6.553.867</u>	<u>2.277.716</u>

5.16 Accountantshonoraria

Deze gegevens zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Detron ICT Holding B.V., welke is gedeponeerd bij het Handelsregister.

5.17 Financiële baten en -lasten

	2013	2012
	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	15.525	120.814
Rentelasten en soortgelijke kosten	(152.260)	(131.907)
Koersverschillen vreemde valuta	(113)	(5.139)
	<u>(136.848)</u>	<u>(16.232)</u>

5.18 Belastingen

De belasting wordt, op basis van de geldende tarieven van de vennootschapsbelasting, berekend over het commerciële resultaat, rekening houdend met fiscaal niet-aftrekbare 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. Het toegepaste belastingpercentage bedraagt 25%. Effectief bedraagt het belastingpercentage 6.3%.

De over 2013 verschuldigde vennootschapsbelasting is verrekend in de rekening courant verhouding met de houder van de fiscale eenheid Detron ICT Holding B.V.

6 Overige informatie

6.1 Werknemers

In 2013 zijn gemiddeld 364 (2012: 313) werknemers in dienst van de vennootschap en haar deelnemingen. Er is 1 werknemer werkzaam in het buitenland.

6.2 Bezoldigingen bestuurders en commissarissen

Detron ICT Holding B.V. is de enige bestuurder van Detron ICT Groep B.V. Deze berekent een periodieke managementfee door ter dekking van haar kosten.

Vennootschappelijke balans per 31 december 2013

(na voorstel resultaatbestemming)

	<i>Par.</i>	<u>31 december 2013</u>	<u>31 december 2012</u>
		€	€
<i>Vaste activa</i>			
Immateriële vaste activa			
Goodwill	8.1	4.439.995	9.091.561
Financiële vaste activa			
Deelnemingen in groeps- Maatschappijen	8.2	4.336.607	5.866.106
<i>Vlottende activa</i>			
Vorderingen			
Vorderingen op groeps- maatschappijen	8.3	6.162.375	4.600.930
Liquide middelen	8.4	566	-
		<u>14.939.543</u>	<u>19.558.597</u>

	<i>Par.</i>	<u>31 december 2013</u>	<u>31 december 2012</u>
		€	€
Eigen vermogen			
Gestort en opgevraagd kapitaal	8.5	288.150	288.150
Agioreserve	8.5	5.926.823	5.926.823
Overige reserves	8.5	(5.028.893)	642.090
		<u>1.186.080</u>	<u>6.857.063</u>
Voorzieningen			
Voorziening deelneming in groepsmaatschappijen	8.6	2.008.887	2.114.861
Kortlopende schulden			
Schulden aan kredietinstellingen		41	3.107.925
Schulden aan groeps- maatschappijen		11.744.535	5.791.910
Schulden aan verbonden partijen		-	1.613.659
Nog te ontvangen facturen		-	33.712
Overige schulden en overlopende passiva		-	39.467
		<u>11.744.576</u>	<u>10.586.673</u>
		<u>14.939.543</u>	<u>19.558.597</u>

Vennootschappelijke winst- en verliesrekening over 2013

	<i>Par.</i>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		€	€
Resultaat na belastingen		(4.242.458)	(324.610)
Aandeel resultaat deelnemingen		(1.428.525)	1.505.787
		<u> </u>	<u> </u>
Resultaat na belastingen		<u>(5.670.983)</u>	<u>1.181.177</u>

Toelichting op de vennootschappelijke balans en de vennootschappelijke winst- en verliesrekening van Detron ICT Groep B.V.

7 Algemeen

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening zijn gelijk. Deelnemingen in groepsmaatschappijen worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaarde in overeenstemming met paragraaf 3.2 van de geconsolideerde jaarrekening.

Voor de grondslagen van de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat wordt verwezen naar de in hoofdstuk 3 opgenomen toelichting op de geconsolideerde balans en winst-en-verliesrekening.

8 Toelichting op de balans

8.1 Immateriële vaste activa

	<u>Goodwill</u>
	€
1 januari 2013	
Aanschaffingswaarde	9.552.230
Afschrijvingen	(460.669)
	<hr/>
Boekwaarde	9.091.561
	<hr/>
Mutaties	
Investeringen	761.000
Desinvesteringen	(857.343)
Afschrijvingen	(4.555.223)
Afschrijvingen desinvesteringen	-
	<hr/>
	(4.651.566)
	<hr/>
31 december 2013	
Aanschaffingswaarde	9.455.887
Afschrijvingen	(5.015.892)
	<hr/>
Boekwaarde	4.439.995
	<hr/>

De goodwill wordt in 10 jaar afgeschreven.

De afschrijvingstermijn op de goodwill is gesteld op 10 jaar en derhalve langer dan vijf jaar, aangezien de overgenomen activiteiten naar verwachting nog minimaal de komende 10 jaar economische voordelen zullen opleveren voor de Groep. De afhankelijkheid van ICT en telecommunicatie van de samenleving is nu al groot maar dit zal in de komende jaren naar verwachting niet veranderen of zelfs toenemen, waardoor de bedrijfstak waarin de overgenomen activiteiten zich bevinden de komende decennia voldoende winstpotentieel zal blijven bieden.

Onder de afschrijvingen is een eenmalige afschrijving van € 3,6 mio opgenomen die is ontstaan door de vervreemding van de High Volume hardware activiteiten van Detron Information Technology.

8.2 Financiële vaste activa

	Deelnemingen
	€
Stand per 1 januari 2013	5.866.106
Resultaat deelnemingen	(1.529.499)
Stand per 31 december 2013	4.436.607

Detron ICT Groep B.V. neemt deel in onderstaande ondernemingen:

Naam	Plaats	Deelname in %
Detron ICT & Telecom Limburg B.V.	Veenendaal	100
Detron ICT Solutions B.V.	Veenendaal	100
Detron Information Technology B.V.	Rotterdam	100
Detron CAD Solutions B.V.	Rotterdam	100
Detron ICT Infrastructure Solutions B.V. (v.h. Detron Storage Solutions B.V)	Veenendaal	100
Detron Professional Services B.V.	Veenendaal	100
Detron ICT Onderhoud B.V.	Veenendaal	100
Detron ICT Beheer B.V.	Veenendaal	100
Detron Computerverhuur B.V.	Veenendaal	100
Megasellers B.V.	Houten	100
KT International Solutions B.V.	Veenendaal	100
Detron Detachering B.V.	Veenendaal	100
TWID B.V.	Eindhoven	100
Detron Retail B.V.	Zwolle	100
Detron Datacenter Diensten B.V.	Almere	100

De deelnemingen in Detron ICT & Telecom Limburg B.V., Detron Detachering B.V. en TWID B.V. zijn opgenomen onder de voorziening deelnemingen.

8.3 Vorderingen

	31 december 2013	31 december 2012
	€	€
Vordering op Detron ICT & Telecom Limburg B.V.	2.098.133	2.547.343
Vordering op Detron ICT Solutions B.V.	2.162.645	-
Vordering op KT International Solutions B.V.	242.035	256.877
Vordering op Detron Detachering B.V.	865.675	78.454
Vordering op Detron Professional Services B.V.	182.296	60.000
Vordering op Detron ICT Onderhoud B.V.	137.040	183.997
Vordering op Detron ICT Beheer B.V.	-	249.000
Vordering op Detron Computerverhuur B.V.	435.485	225.000
Vordering op ICT Infrastructure Solutions B.V.	39.066	-
Vordering op Detron Telecom Solutions B.V.	-	300.000
Vordering op Detron ICT Holding B.V.	-	700.259
	<hr/>	<hr/>
	6.162.375	4.600.930
	<hr/>	<hr/>

8.4 Liquide middelen

De post liquide middelen is als volgt samengesteld:

	31 december 2013	31 december 2012
	€	€
Rabobank N.V.	566	-
	<hr/>	<hr/>
Totaal	566	-
	<hr/>	<hr/>

8.5 Eigen vermogen

	Geplaatst kapitaal	Agio	Overige reserves	Totaal Eigen vermogen
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013	288.150	5.926.823	642.090	6.857.063
Mutaties				
Winstbestemming	-	-	(5.670.983)	(5.670.983)
Stand per 31 december 2013	288.150	5.926.823	(5.028.893)	1.186.080

Gestort en opgevraagd kapitaal

Het gestort en opgevraagd kapitaal bestaat uit 635 gewone aandelen van € 453,78 nominaal.

Agioreserve

De agioreserve is voor € 27.681 ontstaan bij de uitbreiding van het aandelenkapitaal in 1992. Verder is in 1999 een door de aandeelhouder verstrekte achtergestelde lening ad € 5.899.142 omgezet in agio.

Overige reserves

Het verloop van de overige reserves ziet er als volgt uit:

	31 december 2013	31 december 2012
	€	€
Stand per 1 januari	642.090	(539.087)
Resultaat boekjaar	(5.670.983)	1.181.177
Stand per 31 december	(5.028.893)	642.090

8.6 Voorziening deelneming in groepmaatschappijen

	Voorziening deelneming in groeps- maatschappijen
	<hr/>
	€
Stand per 1 januari 2013	2.114.861
Nieuwe deelneming TWID B.V.	(5.000)
Resultaat deelnemingen	(100.974)
	<hr/>
Stand per 31 december 2013	2.008.887
	<hr/>

Hieronder zijn opgenomen de deelnemingen in Detron ICT & Telecom Limburg B.V., TWID B.V. en Detron Detachering B.V.

9 Overige informatie

9.1 Werknemers

In 2013 zijn geen werknemers in dienst van de vennootschap (2012: 0). Er zijn geen werknemers werkzaam in het buitenland.

9.2 Ondertekening jaarrekening

De jaarrekening 2013 is in eerste concept opgemaakt d.d. 29 januari 2015 en is vervolgens op 20 juli 2015 definitief opgemaakt te Veenendaal.

Bestuurder: Detron ICT Holding B.V.
namens deze

T.H.M. Tank

B.J. Brouwer

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op pagina 50.

Statutaire winstverdeling

De voor de winstverdeling van belang zijnde regels uit de statuten luiden als volgt:

Artikel 20

De winst staat ter vrije beschikking van de Algemene Vergadering. Uitkering van winst geschiedt na vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is. De vennootschap kan ingevolge een op voorstel van de directie door de Algemene Vergadering genomen besluit uit de winst over het lopende boekjaar een interim-dividend uitkeren, onverminderd het bepaalde in artikel 21.1.

Artikel 21

De vennootschap kan aan de aandeelhouders slechts uitkeringen doen voorzover haar eigen vermogen groter is dan het geplaatste kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden.

De Algemene Vergadering kan besluiten tot gehele of gedeeltelijke uitkering van reserves, onverminderd het bepaalde in artikel 21.1.

Bij de berekening van de verdeling van een voor uitkering op aandelen bestemd bedrag tellen de door de vennootschap gehouden aandelen in haar kapitaal niet mee. Dividenden zijn opeisbaar vier weken na vaststelling, tenzij de Algemene Vergadering daartoe een andere periode vaststelt.

Dividenden die niet binnen vijf jaar nadat zij opeisbaar zijn geworden in ontvangst zijn genomen, vervallen aan de vennootschap.

Voorstel winstverdeling

De directie stelt voor het verlies van € 5.670.983 over 2013 te onttrekken aan de overige reserves. Dit voorstel is reeds verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Begin 2014 heeft er een fusie plaatsgevonden tussen Detron ICT Solutions Holding B.V. (de overnemende partij), Detron ICT Solutions B.V., Detron Telecom Solutions B.V. en VZEL Holding B.V. Detron ICT Solutions Holding B.V. zal voortgezet worden onder de juridische naam Detron ICT Groep B.V. De naam van Detron ICT & Telecom Groep B.V. is gewijzigd in Detron ICT Holding B.V.

De CAD-activiteiten van Detron CAD Solutions B.V. zijn per 1 januari 2014 verkocht aan Cadac Groep AEC B.V. en NedGraphics B.V. (gezamenlijk de "koper").

In januari 2015 zijn de activiteiten van Marviq verkocht. De totale netto verkoopopbrengst bedraagt € 1.

In mei 2015 zijn drie onderdelen, zijnde Detron ICT Midden Nederland B.V., Detron Managed Services B.V. (voorheen: Detron Datacenter Diensten B.V.) en Detron ICT

Outsourcing B.V. gefuseerd. De entiteiten zullen de activiteiten voortzetten onder de naam Detron Managed Services B.V.

In februari 2015 heeft de grootaandeelhouder een achtergestelde financiering verstrekt van € 2 miljoen.

Op 3 februari 2015 is met de bank een hernieuwde financieringsovereenkomst overeen gekomen.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de algemene vergadering van Detron ICT Groep B.V.

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2013 van Detron ICT Groep te 's-Hertogenbosch gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2013 en de geconsolideerde en enkelvoudige 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, alsmede voor het opstellen van, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag beide 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 opmaken 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 van gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

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

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Detron ICT Groep 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).

Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op paragraaf 3.1 in de toelichting van de jaarrekening, waarin is uiteengezet dat de continuïteit van de vennootschap en de groep in belangrijke mate afhankelijk is van de ontwikkelingen in marktomstandigheden en de mate waarin de groep in staat is om binnen de huidige financieringsafspraken te blijven. Deze condities, samen met andere omstandigheden zoals uiteen is gezet in paragraaf 3.1, duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de vennootschap. Deze aangelegenheid doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder e en f BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig Titel 9 Boek 2 BW is opgesteld, en of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391 lid 4 BW.

Utrecht, 20 juli 2015

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door drs. B.J.M. Kemp RA



Detron
ICT Groep