

**Jaarverslag 2013**

**“1NOMij”**

**1ste Nederlandsche Onroerend Goed Maatschappij N.V.**

**(Statutaire naam sinds 13 februari 2014 : Novisource N.V.)**

## **Inhoudsopgave**

### **Jaarverslag 2013**

|   |    |
|---|----|
| 1. Inleiding en kerncijfers               | 3  |
| 2. Namen en adressen                      | 4  |
| 3. Brief aan aandeelhouders               | 5  |
| 4. Verslag van de Raad van Commissarissen | 6  |
| 5. Verslag Raad van Bestuur               | 8  |
| 6. Gebeurtenissen na balansdatum          | 11 |
| 7. Resultaten 2013                        | 11 |
| 8. Risicofactoren                         | 11 |
| 9. Corporate governance                   | 13 |
| 10. Renumeratiebeleid                     | 17 |
| 11. Personalía                            | 18 |
| 12. Bestuursverklaring                    | 19 |

### **Jaarrekening**

|  |    |
|--|----|
| 1. Overzicht financiële positie 31 december 2013 | 21 |
| 2. Overzicht totaal resultaat over 2013          | 23 |
| 3. Kasstroomoverzicht over 2013                  | 24 |
| 4. Overzicht van mutaties in het eigen vermogen  | 25 |
| 5. Grondslag voor de financiële verslaglegging   | 26 |
| 6. Toelichting op de financiële verantwoording   | 33 |

|                         |           |
|-------------------------|-----------|
| <b>Overige gegevens</b> | <b>40</b> |
|-------------------------|-----------|

|  |           |
|--|-----------|
| <b>Controleverklaring van de onafhankelijke accountant</b> | <b>41</b> |
|--|-----------|

## 1. Inleiding en kerncijfers

### Inleiding

De buitengewone vergadering van aandeelhouders van 1ste Nederlandsche Onroerend Goed Maatschappij N.V. ("1NOMij") heeft op 28 januari 2014 unaniem ingestemd met de reverse listing van Novisource. Daarbij is de onderneming van Novisource ingebracht in 1NOMij tegen uitgifte van nieuwe aandelen. Daarbij zijn de aandelen samengevoegd in de verhouding 10 bestaande aandelen tot 1 nieuw aandeel en is vervolgens de statutaire naam van 1ste Nederlandsche Onroerend Goed Maatschappij N.V. gewijzigd in Novisource N.V.

Elke verwijzing naar 1NOMij betreft de naamloze vennootschap 1ste Nederlandsche Onroerend Goed Maatschappij N.V., welke op 13 februari 2014 statutair gewijzigd is in Novisource N.V. Waar in dit jaarverslag over 1NOMij gesproken wordt kan derhalve ook 1ste Nederlandsche Onroerend Goed Maatschappij N.V. en Novisource N.V. gelezen worden.

De transactie met Novisource heeft in 2014 plaatsgevonden. Het jaarverslag 2013 geeft derhalve een weergave van de resultaten en de financiële positie van 1NOMij zonder dat daar een relatie ligt met de activiteiten van Novisource. 1NOMij was in 2013 nog een vennootschap zonder omzet en zeer beperkte activa. Het jaarverslag inclusief de jaarrekening dient in dat kader te worden gelezen.

### Kerngegevens (x EUR 1)

#### Resultaten

|           |          |
|-----------|----------|
| Resultaat | -458.196 |
|-----------|----------|

#### Balansgegevens

|                |     |
|----------------|-----|
| Eigen Vermogen | 179 |
|----------------|-----|

#### Gegevens per aandeel

|                   |       |
|-------------------|-------|
| Winst per aandeel | -0,03 |
|-------------------|-------|

|                      |      |
|----------------------|------|
| Dividend per aandeel | 0,00 |
|----------------------|------|

|                    |      |
|--------------------|------|
| Hoogste beurskoers | 0,51 |
|--------------------|------|

|                    |      |
|--------------------|------|
| Laagste beurskoers | 0,13 |
|--------------------|------|

|                        |      |
|------------------------|------|
| Beurskoers ultimo 2013 | 0,37 |
|------------------------|------|

## 2. Namen en adressen

Naam: 1ste Nederlandsche Onroerend Goed Maatschappij N.V.  
per 13-2-2014: Novisource N.V.

Adres: Marconibaan 12, 3439 MS Nieuwegein

Statutaire vestigingsplaats: Nieuwegein

KvK: 20060872

Website: [www.novisource.nl](http://www.novisource.nl)

E-mail: [info@novisource.nl](mailto:info@novisource.nl)

Telefoon: 030 850 4444

Raad van Bestuur: W.M. van der Vorm en B. van Winkoop

Raad van Commissarissen: Drs. G.P. Hettinga

### **3. Brief aan aandeelhouders**

Geachte aandeelhouder,

Voor het beursfonds was 2013 een bewogen jaar. In dit jaar moest geconcludeerd worden dat de inbreng van vastgoedactiviteiten niet heeft kunnen plaatsvinden. De fiscale en juridische consequenties van het inbrengen van vastgoed en de discussie daarover is zodanig kostbaar en tijdrovend gebleken dat het beursfonds niet meer de intentie heeft om vastgoedactiviteiten in te brengen in de onderneming.

Inmiddels is de focus van het fonds verlegd. Sinds 20 februari 2014 staat consultancybedrijf Novisource op de beurs via een reverse listing van het toenmalige 1NOMij. Wij zijn erg blij dat we via dit beursfonds kunnen bouwen aan onze ambities. U bent nu aandeelhouder in Novisource, een belangrijke aanbieder van businessconsultancy, interim-management, project- en programma-management op het gebied van business & ICT in Nederland.

Voor Novisource past de beursnotering prima bij haar strategie: autonoom én door overnames groeien. De notering helpt de attractiviteit van Novisource als werkgever te vergroten en haar naambekendheid te verhogen en biedt de mogelijkheid om overnames te doen. Op deze wijze kan Novisource meer en beter kennis van specialistische thema's op het gebied van business & ICT opbouwen en zo haar klanten blijvend helpen om te gaan met de steeds veranderende wereld. Immers, change is constant... .

Namens de Raad van Bestuur,

Willem van der Vorm, CEO

#### **4. Verslag van de Raad van Commissarissen**

Het verslag van de Raad van Commissarissen heeft betrekking op het boekjaar 2013.

Tijdens de BAVA van 16 februari 2012 is de heer Maas benoemd tot enig lid en voorzitter van de Raad van Commissarissen. Vervolgens is tijdens de BAVA van 12 december 2013 de heer G.P. Hettinga benoemd tot enig lid en voorzitter van de Raad van Commissarissen.

1NOMij voldoet grotendeels aan de best practice bepalingen van de Corporate Governance Code met betrekking tot de Raad van Commissarissen. Hierover kunt u meer lezen onder "Corporate Governance".

De Raad van Commissarissen is van oordeel dat de jaarrekening en het verslag van de Raad van Bestuur een goede basis vormen voor de verantwoording van het gevoerde beleid door de Raad van Bestuur en het toezicht daarop door de Raad van Commissarissen. De Raad van Commissarissen heeft zowel binnen als buiten de vergaderingen toezicht gehouden op het gevoerde bestuur.

De Raad van Commissarissen heeft vastgesteld dat de externe accountant de financiële informatie heeft ontvangen die ten grondslag ligt aan de vaststelling van de jaarcijfers en in de gelegenheid is gesteld daarop te reageren. De Raad van Commissarissen heeft met en zonder het bestuur vergaderd met de externe accountant.

De jaarrekening is door Mazars Paardekooper Hoffman Accountants N.V. gecontroleerd en voorzien van een goedkeurende controleverklaring.

Aangezien er maar één lid is in de Raad van Commissarissen wordt in 2013 nog niet voldaan aan het vereiste in de Wet Bestuur & Toezicht aangaande een zo evenwichtig mogelijke verdeling van zetels over mannen en vrouwen. Soortgelijk geldt dit ook voor de Raad van Bestuur. De onderneming zal voor toekomstige benoemingen het belang van een evenwichtige samenstelling nadrukkelijk meewegen.

Wij stellen de Algemene Vergadering van Aandeelhouders voor de jaarrekening over het boekjaar 2013 vast te stellen en de Raad van Bestuur voor het gevoerde bestuur en de Raad van Commissarissen voor het gehouden toezicht te dechargeren.

Nieuwegein, 22 april 2014

Raad van Commissarissen

drs. G.P. Hettinga

## **5. Verslag Raad van Bestuur**

Het verslag betreft het boekjaar 2013. De jaarrekening wordt ter goedkeuring voorgelegd aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

### **5.1 Historie**

1NOMij is in 1889 opgericht en heeft zich in haar lange historie op verschillende activiteiten gericht. In 1954 werd de vennootschap geïntroduceerd op de Amsterdamse Effectenbeurs. Tot april 2009 was de vennootschap genoteerd als RBG, vanaf 2 april 2009 opereerde de vennootschap onder de naam Ego-Lifestyle Holding N.V. (ELSH). Door hervatting van de notering werd het mogelijk om weer in de aandelen te handelen en activiteiten de vennootschap in te brengen. Begin 2012 is een meerderheid van 50,41% van de aandelen ELSH door Value8 N.V. aan J.H. Ultee Holding B.V. verkocht. Op 16 februari 2012 is op een BAVA ingestemd met de benoeming van een nieuwe Raad van Bestuur (de heren Ultee en Ollefers), een nieuwe commissaris (de heer Maas) en een nieuwe naam: 1ste Nederlandsche Onroerend Goed Maatschappij. Eind 2013 heeft J.H. Ultee Holding B.V. haar belang aan Value8 N.V. terug verkocht en is de Raad van Bestuur en Raad van Commissarissen vervangen.

### **5.2 Activiteiten**

Gedurende 2013 vonden er beperkte operationele activiteiten plaats in de vennootschap. 1NOMij was tot oktober 2013 voornemens om actief onroerend goed te gaan beleggen, exploiteren en (her)ontwikkelen. In die opzet is 1NOMij niet geslaagd. In de laatste maand van 2013 is 1NOMij actief geweest om middels een reverse listing Novisource over te nemen. Novisource is een vooraanstaande aanbieder van interim-professionals. Dit is in 2014 gerealiseerd.

### **5.3 2013 in het kort**

Op 26 april 2013 heeft 1NOMij haar jaarcijfers over 2012 gepubliceerd. Daarbij is ook de verwachting uitgesproken dat in 2013 de activiteiten van de onderneming vergroot zouden worden. In deze periode zijn dan ook de nodige juridische, financiële en fiscale



voorbereidingen getroffen. Hierbij is ook een prospectus geschreven voor de uitgifte van nieuwe aandelen dat is ingediend bij de AFM.

Op 16 mei 2013 is in de trading update van de eerste 3 maanden een toelichting gegeven op de stand van zaken met betrekking tot de inbreng van vastgoedportefeuilles. Daarbij is aangegeven dat er nog geen transacties hadden plaatsgevonden en dat – gezien de onzekere marktomstandigheden – 1NOMij zich onthoudt van het afgeven van een omzet- en winstverwachting.

Op 14 juni 2013 heeft 1NOMij haar AVA gehouden. Hierbij zijn alle geagendeerde voorstellen goedgekeurd. Hierbij is de jaarrekening over 2012 vastgesteld, is Mazars Paardekooper Hoffman Accountants N.V. benoemd als externe accountant en heeft de Raad van Bestuur de bevoegdheid gekregen om 10% van de uitstaande aandelen uit te geven. Bij het halfjaarbericht van 1NOMij op 30 augustus 2013 is aangegeven dat het prospectus op korte termijn zou worden afgerond.

Op 4 oktober 2013 is bekend gemaakt dat Vincent Ollefers per direct aftreedt als lid van Raad van Bestuur van 1NOMij vanwege persoonlijke redenen.

Op 16 oktober 2013 is bekend gemaakt dat Value8 de meerderheid van de aandelen 1NOMij heeft overgenomen van J.H. Ultee Holding B.V. Hiermee werd de bestaande positie van Value8 als aandeelhouder - van 38% - nog verder versterkt met 51%. 1NOMij was voornemens om de bijzondere kansen die de vastgoedmarkt biedt te benutten. Hierbij zou 1NOMij enerzijds vastgoedproposities overnemen in ruil voor aandelen en extra kapitaal aantrekken en anderzijds beleggers de mogelijkheid bieden van die bijzondere kansen mee te profiteren. Gebleken is dat fiscale en juridische consequenties bij inbreng van vastgoed en de discussie hierover zodanig kostbaar en tijdrovend waren dat 1NOMij in die opzet niet is geslaagd. Vanaf december was de focus op het afronden van de transactie met Novisource.

Op de BAVA van 1NOMij van 12 december 2013 is door de aandeelhouders unaniem ingestemd met de voorgestelde agendapunten. Hierbij is de heer J.H. Ultee teruggetreden als lid van de Raad van Bestuur en is de heer P.P.F. de Vries benoemd tot lid van de Raad van

Bestuur. Ook is de heer G.J. Maas teruggetreden als lid van de Raad van Commissarissen en is de heer G.P. Hettinga benoemd tot lid van de Raad van Commissarissen.

Op 17 december 2013 heeft 1NOMij aangekondigd dat het voor 28 januari 2014 een BAVA bijeen heeft geroepen om het voorstel te bespreken om Novisource over te nemen via een reverse listing. Novisource is een belangrijke aanbieder van business consultancy, interim-management, projectmanagement, programmamanagement en ICT in Nederland.

#### **5.4 Vooruitzichten**

De vennootschap streeft ernaar om de omzet binnen drie jaar te vergroten tot ten minste EUR 50 miljoen en de EBITDA-marge te verbeteren tot minimaal 5 procent. Deze groei van omzet en winstgevendheid zal worden bereikt door een combinatie van autonome groei en acquisities.

#### **5.5 Dividend**

Er is over 2013 een negatief resultaat behaald. Er zal dan ook aan de AVA worden voorgesteld om geen dividend uit te keren. Het beleid van de vennootschap is erop gericht om toekomstige resultaten voorlopig aan te wenden voor de groei en verdere ontwikkeling van de onderneming.

#### **5.6 Investeringen**

1NOMij heeft in de periode 1 januari 2013 tot en met 31 december 2013 geen significante investeringen gedaan.

#### **5.7 Resultaten**

Over de periode 1 januari 2013 tot en met 31 december 2013 heeft 1NOMij een negatief resultaat behaald. Dit is het gevolg van de kosten die zijn gemaakt voor de administratie en de voorbereiding op de inbreng van vastgoed.

## **6. Gebeurtenissen na balansdatum**

De buitengewone vergadering van aandeelhouders van 1NOMij heeft op 28 januari 2014 unaniem ingestemd met de reverse listing van Novisource, welke op 13 februari is gerealiseerd. Daarbij is de onderneming van Novisource B.V. ingebracht in 1NOMij tegen uitgifte van nieuwe aandelen, zijn de aandelen samengevoegd in de verhouding 10 bestaande aandelen tot 1 nieuw aandeel en is vervolgens de statutaire naam van 1ste Nederlandsche Onroerend Goed Maatschappij N.V. gewijzigd in Novisource N.V.

## **7. Resultaten 2013**

Er is in 2013 geen omzet gegenereerd bij 1NOMij. Gedurende 2013 was 1NOMij een onderneming met beperkte operationele activiteiten, waarbij alle inspanningen en kosten erop gericht waren om activiteiten in te brengen in de vennootschap.

1NOMij heeft het jaar van 2013 afgerond met een negatief resultaat van 458.196 euro. Dit is veroorzaakt door de kosten die zijn gemaakt voor het ombouwen van de structuur van de vennootschap en het opstellen van een concept prospectus. Met de voormalige grootaandeelhouder J.H. Ultee Holding B.V. zijn afspraken gemaakt omtrent kwijtschelding van een aantal vorderingen. Dit komt tot uiting in een toevoeging aan de algemene reserves van 408.345 euro.

De uitgaven over 2013 hebben met name betrekking tot de voorbereidingen rond de inbreng van vastgoed en de aan de beursnotering gerelateerde kosten. Per ultimo 2013 resteert een klein maar positief eigen vermogen.

1NOMij heeft per datum van het jaarverslag voldoende financiële middelen om aan alle lopende en toekomstige verplichtingen te voldoen.

## **8. Risicofactoren**

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het adequaat functioneren van de interne risicobeheersings- en controlesystemen. De Raad van Bestuur is zich ervan bewust dat interne risicobeheersings- en controlesystemen – hoe professioneel ook – geen absolute

zekerheid bieden dat de ondernemingsdoelstellingen worden gerealiseerd, noch dat deze systemen onjuistheden van materieel belang, verlies, fraude en overtredingen van wetten en regels geheel kunnen voorkomen. Hoewel de risicobeheersings- en interne controlesystemen gedurende 2013 nog niet sterk ontwikkeld waren, is 1NOMij van mening dat de systemen een redelijke mate van zekerheid geven en dat de financiële verslaggeving geen onjuistheden van materieel belang bevat. Dit staat uiteraard in relatie tot de toenmalige omvang van de onderneming. In 2014 zijn de risicobeheersings- en interne controlesystemen sterk verbeterd door de overname van de activiteiten van Novisource.

De activiteiten die door 1NOMij worden ontplooid, brengen risico's met zich mee. De in dit hoofdstuk gegeven opsomming van risicofactoren is niet uitputtend en andere factoren, die thans niet bekend zijn bij 1NOMij of die 1NOMij thans minder van belang acht, kunnen evenzeer de financiële positie van 1NOMij beïnvloeden. Bovendien kunnen meerdere risicofactoren ook een cumulatief effect hebben dat niet voorspelbaar kan zijn.

#### Strategische risico's

De strategie die de 1NOMij heeft gekozen, is onlosmakelijk verbonden met het nemen van risico's. De belangrijkste risico's worden hierbij gevormd door de conjuncturele omstandigheden, de financiële markten en de koersfluctuaties op de beurs.

Een eventuele neergang van de financiële markten en een escalatie van de schulden crisis zal zijn weerslag hebben op het economisch klimaat in Nederland en daarbuiten, hetgeen in elk geval gevolgen kan hebben voor 1NOMij.

#### Risico verbonden aan de beursnotering van 1NOMij

1NOMij is genoteerd op de officiële markt van NYSE Euronext Amsterdam en dient daardoor aan de daarvoor geldende wet- en regelgeving te voldoen. Indien deze regelgeving verandert, kan dit leiden tot extra kosten voor 1NOMij.

#### Organisatorisch risico

De organisatie is in sterke mate afhankelijk van enkele sleutelfiguren, waaronder in elk geval de bestuursleden.

### Juridisch risico

1NOMij kan voor haar acties aansprakelijk worden gesteld. Hoewel 1NOMij op het moment van publicatie van dit jaarverslag niet bekend is met enige dreigende procedure, kan 1NOMij voor eventueel tekortschietende dienstverlening of andere mogelijke schade aansprakelijk worden gesteld. Dergelijke aansprakelijkheidsprocedures kunnen in het algemeen hoge kosten met zich meebrengen.

### Liquiditeitsrisico

Liquiditeitsrisico is het risico dat men over onvoldoende middelen beschikt om aan de directe verplichtingen te voldoen. Indien 1NOMij nieuwe verplichtingen aangaat, zou dit kunnen leiden tot een hoger liquiditeitsrisico.

### Fiscaal risico

Een wijziging van fiscale wet- of regelgeving, jurisprudentie of standpunten van de belastingdienst in Nederland kan negatieve invloed hebben op de (toekomstige) resultaten van 1NOMij.

### Valuta risico

De beperkte activiteiten van 1NOMij geschieden in euro's. 1NOMij maakt momenteel geen gebruik van financiële instrumenten ten einde valutarisico's af te dekken.

## **9. Corporate governance**

1NOMij is een aan NYSE Euronext Amsterdam genoteerde naamloze vennootschap. 1NOMij heeft per 31 december 2013 16.139.230 aandelen uitstaan. De vennootschap heeft volgens het register van de AFM per 31 december 2013 één aandeelhouder met een belang groter dan 3 procent: Value8 N.V. met een belang van 88,78 %.

De buitengewone vergadering van aandeelhouders van 1ste Nederlandsche Onroerend Goed Maatschappij N.V. ("1NOMij") heeft op 28 januari 2014 unaniem ingestemd met de reverse listing van Novisource. Daarbij is de onderneming van Novisource ingebracht in 1NOMij tegen uitgifte van nieuwe aandelen, zijn de aandelen samengevoegd in de

verhouding 10 bestaande aandelen tot 1 nieuw aandeel en is vervolgens de statutaire naam van 1ste Nederlandsche Onroerend Goed Maatschappij N.V. gewijzigd in Novisource N.V. Per datum van het jaarverslag staan er 10.113.923 aandelen A uit en 1.500.000 aandelen B. De vennootschap heeft volgens het register van de AFM vier aandeelhouders met een reëel belang groter dan 3 procent:

- P.C.J. Peters met een middellijk belang van 24,27%
- R.M.G. Sam-Sin met een middellijk belang van 24,27%
- W.B.L. Verloop met een middellijk belang van 24,27%
- Value8 N.V. met een belang van 21,48 %.

### **9.1 Algemeen**

1NOMij hecht grote waarde aan een transparante structuur en helder beleid en streeft naar een heldere communicatie naar alle belanghebbenden. De Raad van Commissarissen en de Raad van Bestuur onderschrijven de principes van de Corporate Governance.

### **9.2 Algemene Vergadering van Aandeelhouders**

De bevoegdheden van de Algemene Vergadering zijn in de wet en statuten vastgelegd en luiden zakelijk weergegeven als volgt:

- goedkeuring van besluiten die een belangrijke verandering van de identiteit of het karakter van 1NOMij of haar ondernemingen met zich meebrengen;
- benoeming en ontslag van de leden van de Raad van Bestuur en van de Raad van Commissarissen;
- vaststelling bezoldigingsbeleid voor de Raad van Commissarissen;
- vaststelling van de jaarrekening van 1NOMij en decharge van de leden van de Raad van Bestuur en van de Raad van Commissarissen;
- goedkeuring van de bestemming van de winst;
- machtiging om eigen aandelen te verkrijgen, aandelen uit te geven (of het verlenen van rechten tot het nemen van aandelen) en het beperken of uitsluiten van voorkeursrechten met betrekking tot aandelen;
- goedkeuring van besluiten tot wijziging van statuten of tot ontbinding van 1NOMij.

Voorts wordt met de Algemene Vergadering van Aandeelhouders besproken:

- het jaarverslag van 1NOMij;
- wijziging in het reserverings- en dividendbeleid;
- wijziging in de corporate governance-structuur.

Jaarlijks wordt uiterlijk binnen zes maanden na het boekjaar de Algemene Vergadering gehouden. Buitengewone Algemene Vergaderingen worden gehouden zo dikwijls de Raad van Commissarissen of de Raad van Bestuur dit wenselijk acht.

Oproeping tot de Algemene Vergadering geschiedt door aankondiging op de website van de onderneming..

### **9.3 Afwijkingen van de best practice bepalingen van de Code**

Gelet op de beperkte omvang en structuur van 1NOMij heeft 1NOMij ervoor gekozen op een aantal punten af te wijken van de best practice bepalingen. Hieronder wordt aangegeven wat de afwijking zijn van deze bepalingen gedurende 2013.

Gedragscode en Klokkenuiderbescherming (II.1.3.b en II.1.7 van de Corporate Governance Code): Het maken van een gedragscode is niet opportuun gezien de zeer kleine personele bezetting van de vennootschap en de toegankelijkheid van de Raad van Bestuur en Raad van Commissarissen.

Remuneratierapport (II.2.12 en II.2.13 Corporate Governance Code): Het remuneratiebeleid van het Bestuur is niet in een (jaarlijks) rapport opgenomen. De uitgangspunten van de beloning van de Bestuurders, waaronder prestatiecriteria en de (onderdelen van de) beloning van de Bestuurder worden in het jaarverslag van de vennootschap vermeld.

Aanwezigheid introductieprogramma leden Raad van Commissarissen (III.3.3 van de Corporate Governance Code): Gezien de beperkte omvang van 1NOMij acht de Raad van Commissarissen een (uitgebreid) introductie programma (nog) niet noodzakelijk.

Secretaris van de vennootschap (III.4.3 van de Corporate Governance Code): Er is thans geen secretaris van 1NOMij. De leden van het Bestuur functioneren als zodanig.

Samenstelling en rol van drie kerncommissies (III, 5.1 van de Corporate Governance Code):

Gezien de omvang van de vennootschap kent de vennootschap geen separate kerncommissies.

Tijdens de BAVA van 28 januari 2014 is aangegeven dat de vennootschap gezien de veranderde activiteiten de toepassing van de Nederlandsche Corporate Governance Code zal herzien op het moment dat de raad van commissarissen opnieuw is vorm gegeven.

#### **9.4 Overnamerichtlijn**

Ingevolge artikel 1 Besluit artikel 10 overnamerichtlijn licht 1NOMij hieronder het volgende toe:

##### *Kapitaalstructuur*

De kapitaalstructuur staat vermeld op pagina 13.

##### *Melding zeggenschap*

De substantiële deelnemingen voor zover bekend aan 1NOMij staan vermeld op pagina 14.

##### *Benoeming en ontslag van leden van de Raad van Commissarissen en de Raad van Bestuur*

Het aantal leden van de Raad van Bestuur en de Raad van Commissarissen wordt vastgesteld door de Algemene Vergadering. Een lid van de Raad van Bestuur en de Raad van Commissarissen wordt benoemd en ontslagen door de Algemene Vergadering.

##### *Statutenwijziging*

De algemene vergadering kan, doch alleen op voorstel van het bestuur onder voorafgaande goedkeuring van de raad van commissarissen, besluiten tot wijziging van de statuten.

##### *Uitkering bij beëindiging arbeidsovereenkomst naar aanleiding van een openbaar bod*

Voor de Raad van Bestuur geldt dat bij beëindiging van het dienstverband als gevolg van een openbaar bod geen aparte uitkering van toepassing is.



## **9.5 Corporate Governance Verklaring**

Deze verklaring is opgenomen uit hoofde van artikel 2a van het Vaststellingsbesluit nadere voorschriften inhoud jaarverslag d.d. 1 januari 2010 (hierna het 'Vaststellingsbesluit'). Voor de mededelingen in deze verklaring als bedoeld in artikelen 3, 3a en 3b van het Vaststellingsbesluit wordt verwezen naar de relevante vindplaatsen in dit jaarverslag. De volgende mededelingen dienen als hier ingelast en herhaald te worden beschouwd:

- naleving principes en best practice bepalingen Code (pagina 12 'Corporate Governance');
- de belangrijkste kenmerken van het beheers- en controlsysteem in verband met het proces van financiële verslaggeving (pagina 9 'Risicobeheersing');
- het functioneren van de aandeelhoudersvergadering en haar voornaamste bevoegdheden en rechten van de aandeelhouders en hoe deze kunnen worden uitgeoefend (pagina 12 'Algemene Vergadering van Aandeelhouders');
- de samenstelling en het functioneren van de Raad van Bestuur en Raad van Commissarissen (pagina 6 'Verslag Raad van Commissarissen en pagina 12 hoofdstuk 'Corporate Governance');
- de informatie bedoeld in het Besluit artikel 10 overnamerichtlijn (artikel 3b Vaststellingsbesluit) staat in dit hoofdstuk onder 'Overnamerichtlijn'.

## **10. Renumeratiebeleid**

Op de BAVA van 12 december 2013 is de huidige beloning voor de raad van bestuur en de raad van commissarissen vastgesteld. Dit betreft 5.000 euro per commissaris en 10.000 euro op jaarbasis voor de bestuurder. In het kader van de reverse listing met Novisource is op de BAVA van 28 januari 2013 tevens de (bestaande) beloning van de heren Van der Vorm en Van Winkoop besproken en vastgesteld zoals hieronder vermeld.

De raad van bestuur kent een marktconforme beloning. Met de heer Van der Vorm is een jaarlijkse vaste beloning afgesproken van 168.480 euro. Met de heer Van Winkoop is een jaarlijkse vaste beloning afgesproken van 129.600 euro. De heer Van der Vorm heeft geen specifieke afspraken omtrent vergoeding bij beëindiging. Met de heer Van Winkoop is er een afspraak op basis van de toenmalige kantonrechttersformule op basis van het aantal dienstjaren vanaf 2007 verhoogd met 6 bruto maandsalarissen.

## **11. Personalia**

### **W. M. van der Vorm (CEO)**

De heer Van der Vorm (13-3-1960) is, na het afronden van de HEAO economisch juridische richting, in 1986 gestart bij Centraal Beheer. Vervolgens is hij in dienst getreden van SNS Reaal Verzekeringen, waar hij eind 1999 benoemd werd tot directeur Zakelijke Markt voor de labels Reaal en Hooge Huijs. Daarna stapte Van der Vorm in 2001 over naar De Amersfoortse als directeur Levens- en Pensioenverzekeringen. Voordat hij in 2011 bij Novisource als CEO in dienst trad, was hij bijna 5 jaar directeur Pensioenen bij ASR. De heer Van der Vorm stuurt de directeuren van de werkmaatschappijen en de stafafdelingen Marketing en HRM aan. De heer Van der Vorm is tevens non-executive commissaris bij De Leidsche Verzekeringen.

### **B. van Winkoop (CFO)**

De heer Van Winkoop (25-8-1961) heeft een achtergrond als accountant. Voordat hij in 2007 bij Novisource in dienst trad, was hij adjunct directeur financiën bij De Amersfoortse Verzekeringen en hoofd financiën bij Commit Arbo (Interpolis). Daarvoor was hij CFO bij UCC, een IT consultancy onderneming genoteerd aan Euronext Amsterdam. De heer Van Winkoop stuurt de stafafdelingen Financiële Administratie, Juridische zaken, Facilitaire zaken & Office management en ICT aan.

### **Drs. G.P. Hettinga (RvC)**

Drs. G.P. Hettinga (1-7-1977) is bestuurder van Value8 en momenteel enig voorzitter van de Raad van Commissarissen van 1NOMij. De heer Hettinga heeft in 2001 zijn studie Bedrijfskunde van de Financiële Sector aan de Vrije Universiteit van Amsterdam afgerond. In de periode van juni 2001 tot september 2008 is hij als econoom werkzaam geweest bij de Vereniging van Effectenbezitters. In 2007 werd hij benoemd tot hoofdeconoom bij de VEB. De heer Hettinga heeft uitgebreide ervaring en relevante ervaring en kennis opgedaan, onder meer op het gebied van het analyseren van beursgenoteerde bedrijven, corporate governance, investor relations, internet en overnamebiedingen. De heer Hettinga was in de periode 21 juli 2011 tot 16 februari 2012 reeds commissaris van de vennootschap. Voorts

was hij in de periode 2009 tot 2011 commissaris bij EDCC N.V. Momenteel is de heer Hettinga ook commissaris bij N.V. Dico International en Lavide Holding N.V..

## **12. Bestuursverklaring**

De financiële verantwoording, zoals opgenomen in dit verslag, geeft een getrouw beeld van de activa, de passiva, de financiële positie en de winst over het boekjaar van 1NOMij.

Het jaarverslag geeft een getrouw beeld omtrent de toestand op de balansdatum, de gang van zaken gedurende het boekjaar van 1NOMij en van de met haar verbonden ondernemingen, waarvan de gegevens in de jaarcijfers zijn opgenomen. In het jaarverslag zijn de wezenlijke risico's waarmee 1NOMij wordt geconfronteerd beschreven.

Nieuwegein, 25 april 2014

W.M. Van der Vorm

B. van Winkoop

G.P. Hettinga

**Jaarrekening 2013**

**1ste Nederlandsche Onroerendgoed Maatschappij N.V.**

## 1. Overzicht financiële positie per 31 december 2013

| (vòòr resultaatbestemming)                   | <u>31 december 2013</u> |               | <u>31 december 2012</u> |          |
|--|-------------------------|---------------|-------------------------|----------|
|  | €                       | €             | €                       | €        |
| <b>ACTIVA</b>                                |                         |               |                         |          |
| <b>VASTE ACTIVA</b>                          |                         |               |                         |          |
| <b>Materiële vaste activa</b>                | 6.1                     |               |                         |          |
| Inventaris                                   |                         | -             |                         | 6.400    |
| <b>Financiële vaste activa</b>               | 6.2                     |               |                         |          |
| Deelnemingen in groepsmaatschappijen         |                         | -             | 18.000                  |          |
| Uitgestelde belastingvorderingen             |                         | <u>-</u>      | <u>78.761</u>           |          |
|  |                         |               |                         | - 96.761 |
| <b>VLOTTENDE ACTIVA</b>                      |                         |               |                         |          |
| <b>Vorderingen</b>                           |                         |               |                         |          |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 6.3                     | -             | 47.022                  |          |
| Overige vorderingen                          | 6.4                     | <u>9.680</u>  | <u>231.893</u>          |          |
|  |                         | 9.680         |                         | 278.915  |
| <b>Liquide middelen</b>                      | 6.5                     | 15.588        |                         | 4.850    |
|  |                         | <u>25.268</u> | <u>386.926</u>          |          |

De toelichting op pagina 26 tot en met 39 vormt een integraal onderdeel van de jaarrekening.

|  |      | 31 december 2013 |        | 31 december 2012 |                |
|--|------|------------------|--------|------------------|----------------|
|  |      | €                | €      | €                | €              |
| <b>PASSIVA</b>                               |      |                  |        |                  |                |
| <b>Eigen vermogen</b>                        |      |                  |        |                  |                |
|  | 6.6  |                  |        |                  |                |
| Geplaatst kapitaal                           |      | 161.392          |        | 161.392          |                |
| Agioreserve                                  |      | 2.173.415        |        | 2.173.415        |                |
| Algemene reserve                             |      | -1.876.432       |        | -2.048.409       |                |
| Resultaat verslagperiode                     |      | <u>-458.196</u>  |        | <u>-236.377</u>  |                |
|  |      |                  | 179    |                  | 50.021         |
| <b>Kortlopende schulden</b>                  |      |                  |        |                  |                |
| Crediteuren                                  | 6.8  | -                |        | 218.800          |                |
| Schulden aan groepsmaatschappijen            | 6.9  |                  |        | 17.866           |                |
|  |      |                  |        |                  |                |
| Schulden aan aandeelhouders                  | 6.10 | 2.734            |        | 73.886           |                |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 6.11 |                  |        | 1.316            |                |
|  |      | 20.105           |        |                  |                |
| Overige schulden                             | 6.12 | <u>2.250</u>     |        | <u>25.037</u>    |                |
|  |      |                  | 25.089 |                  | 336.905        |
|  |      |                  |        |                  |                |
|  |      |                  |        | <u>25.268</u>    | <u>386.926</u> |

De toelichting op pagina 26 tot en met 39 vormt een integraal onderdeel van de jaarrekening.

## 2. Overzicht totaal resultaat over 2013

|   |      | 2013           |                        | 2012           |                        |
|---|------|----------------|------------------------|----------------|------------------------|
|   |      | €              | €                      | €              | €                      |
| Personeelskosten  | 6.16 | 22.342         |                        | 8.364          |                        |
| Afschrijvingen materiële vaste activa                           |      | 1.200          |                        | 1.600          |                        |
| Verkoopkosten   |      | -1.700         |                        | 21.233         |                        |
| Kantoorkosten   |      | 5.513          |                        | 10.977         |                        |
| Algemene kosten   | 6.17 | <u>345.008</u> |                        | <u>272.873</u> |                        |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                                   |      |                | <u>372.363</u>         |                | <u>315.047</u>         |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>  |      |                | -372.363               |                | -315.047               |
| Rentelasten en soortgelijke kosten                              | 6.18 |                | <u>-7.072</u>          |                | <u>-91</u>             |
| <b>Resultaat uit bedrijfsuitoefening vóór belastingen</b>       |      |                | -379.435               |                | -315.138               |
| Belastingen   | 6.19 |                | <u>-78.761</u>         |                | <u>78.761</u>          |
|   |      |                | -458.196               |                | -236.377               |
| Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen |      |                | <u>-</u>               |                | <u>-</u>               |
| <b>Netto resultaat na belastingen</b>                           |      |                | <u>-458.196</u>        |                | <u>-236.377</u>        |
| Niet gerealiseerde resultaten                                   |      |                | <u>-</u>               |                | <u>-</u>               |
| <b>Totaal Resultaat</b>   |      |                | <u><u>-458.196</u></u> |                | <u><u>-236.377</u></u> |
| <b>Netto resultaat per aandeel:</b>                             |      |                |                        |                |                        |
| Gewoon  | 6.7  |                | <u><u>-0.03</u></u>    |                | <u><u>-0.01</u></u>    |
| Verwaterd   |      |                | <u><u>-0.03</u></u>    |                | <u><u>-0.01</u></u>    |

De toelichting op pagina 26 tot en met 39 vormt een integraal onderdeel van de jaarrekening.

### 3. Kasstroomoverzicht over 2013

|  | 2013            |                      | 2012           |                     |
|--|-----------------|----------------------|----------------|---------------------|
|  | €               | €                    | €              | €                   |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b> |                 |                      |                |                     |
| Netto resultaat na belastingen                 |                 | -458.196             |                | -236.377            |
| Aanpassingen voor                              |                 |                      |                |                     |
| Afschrijvingen materiële vaste activa          | 1.200           |                      | 1.600          |                     |
| Uitgestelde belastingvordering                 | <u>78.761</u>   |                      | <u>-78.761</u> |                     |
|  |                 | 79.961               |                | -77.161             |
| Verandering in werkkapitaal                    |                 |                      |                |                     |
| Mutatie vorderingen                            | 269.235         |                      | -245.155       |                     |
| Kortlopende schulden (exclusief banken)        | <u>-311.816</u> |                      | <u>314.543</u> |                     |
|  |                 | <u>-42.581</u>       |                | <u>69.388</u>       |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b> |                 | <b>-420.816</b>      |                | <b>-244.150</b>     |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  |                 |                      |                |                     |
| Investerings materiële vaste activa            | -               |                      | -8.000         |                     |
| Investerings financiële vaste activa           | -               |                      | -18.000        |                     |
| Desinvesteringen materiële vaste activa        | 5.200           |                      | -              |                     |
| Desinvesteringen financiële vaste activa       | <u>18.000</u>   |                      | <u>-</u>       |                     |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  |                 | <b>23.200</b>        |                | <b>-26.000</b>      |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b> |                 |                      |                |                     |
| Ontvangsten uit aandelenemissie                | -               |                      | 34.375         |                     |
| Financiering door aandeelhouder                | 408.354         |                      | -              |                     |
| Agio in boekjaar                               | <u>-</u>        |                      | <u>240.625</u> |                     |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b> |                 | <b>408.354</b>       |                | <b>275.000</b>      |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>                    |                 | <b><u>10.738</u></b> |                | <b><u>4.850</u></b> |
| <b>Verloop mutatie geldmiddelen</b>            |                 |                      |                |                     |
| Stand per begin boekjaar                       |                 | 4.850                |                | -                   |
| Mutaties in boekjaar                           |                 | <u>10.738</u>        |                | <u>4.850</u>        |
| Stand per eind boekjaar                        |                 | <u>15.588</u>        |                | <u>4.850</u>        |

De toelichting op pagina 26 tot en met 39 vormt een integraal onderdeel van de jaarrekening.



## 4. Overzicht van mutaties in het eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

|                                | Geplaatst<br>kapitaal | Agioreserve      | Algemene<br>reserve | Resultaat<br>verslagjaar | Totaal         |
|--------------------------------|-----------------------|------------------|---------------------|--------------------------|----------------|
|                                | EUR                   | EUR              | EUR                 | EUR                      | EUR            |
| Stand per 1 januari 2012       | 127.017               | 1.932.790        | -2.026.807          | -21.602                  | 11.398         |
| Mutatie uit resultaatverdeling | -                     | -                | -21.602             | 21.602                   | -              |
| Resultaat boekjaar             | -                     | -                | -                   | -236.377                 | -236.377       |
| Transacties met aandeelhouders | <u>34.375</u>         | <u>240.625</u>   | -                   | -                        | <u>275.000</u> |
| Stand per 31 december 2012     | <u>161.392</u>        | <u>2.173.415</u> | <u>-2.048.409</u>   | <u>-236.377</u>          | <u>50.021</u>  |
| <br>                           |                       |                  |                     |                          |                |
| Stand per 1 januari 2013       | 161.392               | 2.173.415        | -2.048.409          | -236.377                 | 50.021         |
| Mutatie uit resultaatverdeling | -                     | -                | -236.377            | 236.377                  | -              |
| Transacties met aandeelhouders | -                     | -                | 408.354             | -                        | 408.354        |
| Resultaat boekjaar             | -                     | -                | -                   | -458.196                 | -458.196       |
| Stand per 31 december 2013     | <u>161.392</u>        | <u>2.173.415</u> | <u>-1.876.432</u>   | <u>-458.196</u>          | <u>179</u>     |

In het jaar 2012 heeft een aandelenemissie plaatsgevonden van 1.139.230 aandelen A en 2.298.270 aandelen B, beide tegen een nominale waarde van EUR 0,01 en een uitgiftekoers van EUR 0,08.

Deze aandelenuitgifte is volgestort door toenmalig aandeelhouder J.H. Ultee Holding B.V.

Per 31 december 2013 zijn uitgegeven en volgestort:

- 1.139.230 aandelen A met een nominale waarde van EUR 0,01
- 15.000.000 aandelen B met een nominale waarde van EUR 0,01

De AVA heeft op 14 juni 2013 de Raad van Bestuur (RvB) gemachtigd om als bevoegd orgaan om maximaal 10% van de uitstaande aandelen 1NOMij uit te geven en toe te kennen. Ook is de RvB gemachtigd om het voorkeursrecht op uit te geven aandelen uit te sluiten. De uitgiftekoers is minimaal EUR 0,25 of 75% van de gemiddelde koers van de laatste 60 dagen. De machtiging is een jaar geldig.

J.H. Ultee Holding B.V. heeft in 2012 en 2013 in totaal een bedrag van EUR 408.354 aan kosten gefinancierd in rekening-courant. De hierdoor ontstane rekening-courant schuld is door J.H. Ultee Holding B.V. kwijtgescholden, wat heeft geleid tot een toevoeging aan de algemene reserve van EUR 408.354.

De toelichting op pagina 26 tot en met 39 vormt een integraal onderdeel van de jaarrekening.

## 5. Grondslag voor de financiële verslaglegging van 1NOMij

### Algemeen

De voornaamste activiteiten van de vennootschap waren in 2013 het deelnemen in, het voeren van het beheer over, het financieren van andere ondernemingen en vennootschappen en het stellen van zekerheid voor schulden van anderen en al hetgeen daarmee verband houdt of daaraan bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord. De verrichte activiteiten in het boekjaar betreffen werkzaamheden rondom voorbereidingen op in te brengen vastgoedportefeuilles. Vanaf februari 2014 bestaan de activiteiten van de vennootschap uit het aanbieden van consultancy en interim dienstverlening. De vennootschap is gevestigd in Nieuwegein.

De jaarrekening 2013 is op 25 april 2014 goedgekeurd voor publicatie door de Raad van Commissarissen en de directie. De jaarrekening wordt ter vaststelling voorgelegd aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders die medio juni 2014 wordt gehouden.

### Belangrijke grondslagen voor financiële verslaggeving International Financial Reporting Standards

De financiële verslaggeving van 1NOMij is opgesteld in overeenstemming met International Financial Reporting Standards, zoals aanvaard voor gebruik binnen de Europese Unie (EU-IFRS) en met titel 9 Boek 2 BW. De door 1NOMij toegepaste waarderingsgrondslagen zijn in overeenstemming met de op 31 december 2013 van kracht zijnde IFRS standaarden en uitspraken van de International Financial Reporting Interpretation Committee (IFRIC).

### Effect van nieuwe boekhoudstandaarden

#### Nieuwe en/of gewijzigde IFRS-standaarden die van toepassing zijn in 2013

De IASB en het IFRIC hebben nieuwe en/of gewijzigde standaarden en interpretaties uitgebracht, die met ingang van boekjaar 2013 van toepassing zijn voor 1NOMij. Onderstaande standaarden en interpretaties zijn goedgekeurd door de Europese Unie.

IAS 19 (revised) 'Employee benefits'. In de gewijzigde IAS 19 is de corridorbenadering komen te vervallen en worden bepaalde herwaarderingen van toegezegd-pensioenregelingen in de niet-gerealiseerde resultaten verwerkt. 1NOMij heeft geen regelingen die als toegezegd-pensioenregeling worden opgenomen. Het effect van de wijziging is nihil.

IFRS 7 'Financial Instruments: Disclosures – Offsetting Financial Assets and Liabilities – Amendments to IFRS 7'. Met deze wijziging wordt het verstrekken van aanvullende kwantitatieve informatie verplicht ten aanzien van saldering van financiële activa en verplichtingen. Met deze wijziging wordt beoogd de verstrekking van aanvullende kwantitatieve informatie verplicht te stellen ten aanzien van saldering van financiële activa en verplichtingen. 1NOMij past geen off-setting toe van financiële instrumenten in overeenstemming met IAS 32 toe en derhalve heeft deze wijziging geen impact op deze jaarrekening.

IFRS 13 'Fair Value Measurement' IFRS 13 is een nieuwe standaard waarin alle in eerdere IFRSs opgenomen bepalingen terzake reële waarde-waarderingen zijn opgenomen. IFRS 13 geeft nieuwe en aanvullende toelichtingsvereisten en onder IFRS 13 wordt de verwerking van kredietrisico's bij de bepaling van de reële waarde van financiële instrumenten betrokken. IFRS 13 wordt prospectief toegepast.

IAS 1 'Financial Statement presentation'. IAS 1 is aangepast met als belangrijkste wijziging dat binnen de overige elementen van het totaalresultaat een groepering moet plaatsvinden van onderdelen die al dan niet zullen worden afgewikkeld via het resultaat. Deze aanpassing is verwerkt in het overzicht totaalresultaat.

#### Nieuwe en/of gewijzigde IFRS-standaarden die van toepassing zijn per 1 januari 2014

IFRS 10 'Consolidated Financial Statements', IAS 27 'Separate Financial Statements'. IAS 27 zag toe op de geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekening. IFRS 10 vervangt het deel van IAS 27 dat zich richtte op de geconsolideerde jaarrekening alsmede interpretatie SIC 12. IFRS 10 gaat uit van een single control model dat van toepassing is op alle entiteiten inclusief voor een bijzonder doel opgerichte entiteiten. Onder IAS 27 was zeggenschap gedefinieerd als de macht om het financiële en operationele beleid van een entiteit te sturen teneinde voordelen te verkrijgen uit haar activiteiten. Onder IFRS 10 is sprake van zeggenschap over een deelneming als en alleen als de investeerder: a. macht over de deelneming heeft; b. is blootgesteld aan, of rechten heeft op veranderlijke opbrengsten uit hoofde van zijn betrokkenheid bij de deelneming; en c. over de mogelijkheid beschikt zijn macht over de deelneming te gebruiken om de omvang van de opbrengsten te beïnvloeden. Deze standaard heeft geen effect op de jaarrekening van 1NOMij.

IFRS 11 'Joint Arrangements', IAS 28 'Investments in Associates and Joint Ventures'. IFRS 11 vervangt IAS 31 'Belangen in joint ventures' en SIC 13 'Entiteiten waarover gezamenlijke zeggenschap wordt uitgeoefend'. Met de overgang van IAS 31 naar IFRS 11 zijn de onder IAS 31 afzonderlijke onderscheiden vormen van joint control over activa en bedrijfsactiviteiten onder het gemeenschappelijke begrippenkader van gezamenlijke bedrijfsactiviteiten gebracht en zijn de begrippen gezamenlijke overeenkomst en gezamenlijke zeggenschap nader gedefinieerd. Onder IFRS 11 wordt een gezamenlijke overeenkomst geclassificeerd als een gezamenlijke bedrijfsactiviteit of een joint venture afhankelijk van de contractuele rechten en verplichtingen die iedere partij heeft. De proportionele consolidatie voor joint ventures is komen te vervallen. De toepassing van IFRS 11 en de aangepaste IAS 28 heeft geen effect op de jaarrekening van 1NOMij.

IFRS 12 'Disclosures of Interests in Other Entities'. IFRS 12 ziet toe op de toelichtingsvereisten op belangen in andere entiteiten. De toelichtingsvereisten voor de jaarrekening zijn daarbij uitgebreid, waaronder de nieuw vereiste toelichting op risico's. Deze standaard heeft geen effect op de jaarrekening van 1NOMij.

### Verwachte wijzigingen in waarderingsgrondslagen

IFRS 9 'Financial Instruments' is een nieuwe standaard. Deze standaard brengt nieuwe vereisten met zich mee voor classificatie en waardering van financiële activa. In 2013 heeft de IASB in het kader van de verdere aanpassingen van IFRS 9 besloten als datum van eerste toepassing niet langer 1 januari 2015 aan te houden, maar dit vooralsnog open te laten. In 2010 zijn nieuwe vereisten aan IFRS 9 toegevoegd voor classificatie en waardering van financiële verplichtingen. Op dit moment is nog onbekend of en in welke mate de Europese Unie IFRS 9 zal bekrachtigen. De impact voor 1NOMij is derhalve ook nog niet te bepalen, maar zal op basis van de huidige activiteiten nihil zijn.

IFRIC Interpretation 21 'Levies' geeft nadere toelichting op de opname en verwerking van overheidsheffingen. IFRIC 21 zal van toepassing zijn vanaf 1 januari 2014. Deze interpretatie heeft geen impact op de jaarrekening van 1NOMij.

### **Gehanteerde grondslagen bij de opstelling van de jaarrekening**

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's. De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten.

De opstelling van de jaarrekening in overeenstemming met EU-IFRS vereist dat de leiding oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van de baten en lasten. De schattingen en daaraan ten grondslag liggende veronderstellingen zijn gebaseerd op ervaringen en andere factoren, die als redelijk worden beschouwd. De uitkomsten van de schattingen vormen de basis voor de boekwaarde van activa en verplichtingen die niet op eenvoudige wijze uit andere bronnen blijken. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien, indien de herziening alleen voor die periode gevolgen heeft. Herziening in de verslagperiode en toekomstige perioden vindt plaats indien de herziening ook gevolgen heeft voor toekomstige perioden.

De hierna uiteengezette grondslagen voor financiële verslaggeving zijn consistent toegepast voor de gepresenteerde perioden in deze geconsolideerde financiële verantwoording. De grondslagen voor financiële verslaggeving zijn door de in de consolidatie opgenomen ondernemingen consistent toegepast.

### **Grondslagen voor consolidatie**

Een groepsmaatschappij is een entiteit waarover 1NOMij de zeggenschap heeft en waarmee 1NOMij duurzaam verbonden is. Zeggenschap is de macht om het financiële en operationele beleid van de entiteit te sturen teneinde voordelen te verkrijgen uit haar activiteiten. De groepsmaatschappijen worden gedeconsolideerd vanaf het moment dat 1NOMij niet langer beschikt over de zeggenschap, respectievelijk de gezamenlijke zeggenschap met derden.

Bij de consolidatie worden alle intercompany verhoudingen, intercompany transacties en niet-gerealiseerde winsten en verliezen uit intercompany leveringen geëlimineerd. Ongerealiseerde verliezen worden niet geëlimineerd als deze verliezen een aanduiding zijn van een bijzondere waardevermindering van het overgedragen actief. In dat geval wordt een bijzondere waardevermindering op het actief toegepast.

In het boekjaar 2012 is door 1NOMij een dochtermaatschappij opgericht, te weten 1NOMij 1 B.V. Het aandelenkapitaal van EUR 18.000 van deze vennootschap is door 1NOMij volgestort. Aangezien deze groepsmaatschappij geen activiteiten heeft ontplooid in het boekjaar 2012 en 2013, en in het boekjaar 2013 is verkocht, heeft zij in het boekjaar geen betekenis voor de financiële positie van 1NOMij. Derhalve is consolidatie van deze vennootschap achterwege gelaten en wordt uitsluitend een enkelvoudige jaarrekening van 1NOMij gepresenteerd.

### **Vreemde valuta**

De presentatievaluta van 1NOMij is de euro.

Transacties in vreemde valuta worden verantwoord tegen de wisselkoersen die op de datum van transactie gelden. Activa en passiva op de balansdatum worden omgerekend tegen de wisselkoersen die op de balansdatum gelden. Hieruit voortvloeiende koersverschillen worden direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen.

## **Balans**

### **Algemeen**

1NOMij classificeert financiële activa in de volgende categorieën:

- financiële vaste activa reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening;
- leningen en vorderingen;
- voor verkoop beschikbare financiële activa en;
- financiële vaste activa gehouden tot einde looptijd.

Het management stelt de classificatie vast bij de eerste opname in de jaarrekening.

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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.

### **Financiële vaste activa**

De onder de financiële vaste activa opgenomen deelnemingen betreffen duurzame kapitaalbelangen die voor eigen rekening ten dienste van de eigen werkzaamheden worden gehouden. Indien invloed van betekenis op het beleid kan worden uitgeoefend, vindt de waardering van de aandelen plaats op basis van het aandeel in de nettovermogenswaarde van de deelneming.

Uitgestelde belastingvorderingen worden gewaardeerd tegen het nominale belastingtarief.

### **Leningen en vorderingen**

Leningen en vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen de geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode. Het betreft onder meer handelsvorderingen en overige vorderingen. Ingeval het verschil tussen de geamortiseerde kostprijs en de nominale waarde niet materieel is worden de leningen en vorderingen gewaardeerd tegen de nominale waarde. De waarde wordt indien noodzakelijk gecorrigeerd voor mogelijke oninbaarheid.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas- en banksaldi en andere direct opvraagbare deposito's. Bankschulden worden opgenomen onder de kortlopende verplichtingen. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Gezien het kortlopende karakter van deze schulden is de geamortiseerde kostprijs in materiële zin gelijk aan de nominale waarde.

## **Eigen vermogen 1NOMij**

De gewone aandelen van 1NOMij worden aangemerkt als eigen vermogen. De aankoopprijs van ingekochte aandelen wordt op de overige reserves in mindering gebracht totdat zij worden ingetrokken of herplaatst. Het aan houders van gewone aandelen uit te keren dividend wordt als verplichting opgenomen op het moment waarop de algemene vergadering van aandeelhouders het dividendvoorstel goedkeurt.

## **Handelsschulden en overige te betalen posten**

De handels en overige schulden worden initieel opgenomen tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

## **Winst-en-verliesrekening**

### **Algemeen**

Netto-omzet en kosten worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben.

### **Netto-omzet**

De netto-omzet wordt bepaald op basis van de gefactureerde omzet onder aftrek van aan afnemers toegestane kortingen. De opbrengst wordt verantwoord op het moment dat de goederen worden geleverd. Inkoop- en productiekosten worden ten laste van de kostprijs van de omzet gebracht in het jaar waarin de daarmee verband houdende opbrengst is verantwoord. Overige opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

### **Segmentatie**

Conform IFRS 8 wordt voor het vaststellen van de segmenten de management benadering gehanteerd. Aangezien de vennootschap momenteel beperkte activiteiten heeft, is segmentatie thans niet van toepassing.

### **Personeelsbeloningen**

Met ingang van 1 december 2012 is een personeelslid in dienst getreden. Dit personeelslid is uit dienst getreden per 1 september 2013.

### **Financieringsbaten en –lasten**

Financieringsbaten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Rentebaten worden tijdsevenredig verantwoord onder toepassing van de effectieve rentemethode.

### **Resultaat deelnemingen**

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen.

## **Vennootschapsbelasting**

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op balansdatum dan wel waartoe materieel reeds op balansdatum is besloten, alsmede correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

De voorziening voor uitgestelde belastingverplichtingen wordt gevormd op basis van de balansmethode, waarbij een voorziening getroffen wordt voor tijdelijke verschillen tussen de boekwaarde van activa en verplichtingen ten behoeve van de financiële verslaggeving en de fiscale boekwaarde van die posten.

Er wordt uitsluitend een uitgestelde belastingvordering opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er in de toekomst belastbare winsten beschikbaar zullen zijn die voor de realisatie van de actiefpost kunnen worden aangewend. Het bedrag van de uitgestelde belastingvorderingen wordt verlaagd voor zover het niet langer waarschijnlijk is dat het daarmee samenhangende belastingvoordeel zal worden gerealiseerd.

## **Winst per aandeel**

De winst per aandeel is berekend door het nettoresultaat te delen door het gewogen gemiddeld aantal uitstaande aandelen gedurende het boekjaar.

## **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. Ontvangsten en betalingen met betrekking tot belastingen worden opgenomen onder de kasstroom van de operationele activiteiten.

Uitgekeerde dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. De verkrijgingsprijs van nieuw verworven dochtermaatschappijen wordt opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten.

## **Risico's**

De onderneming heeft een beperkt valuta en liquiditeitsrisico. Ook het marktrisico is beperkt.



## 6. Toelichting op de financiële verantwoording

### 6.1 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa van 1NOMij hebben bestaan uit hardware. Deze zijn in het boekjaar verkocht aan J.H. Ultee Holding B.V.

|                                   | Inventaris    |
|-----------------------------------|---------------|
|                                   | EUR           |
| Boekwaarde per 1 januari 2013     | <u>6.400</u>  |
| <u>Mutaties</u>                   |               |
| Afschrijvingen                    | -1.200        |
| Desinvesteringen                  | <u>-5.200</u> |
| Saldo mutaties                    | <u>-6.400</u> |
| <u>Stand per 31 december 2013</u> |               |
| Aanschaffingswaarde               | -             |
| Cumulatieve afschrijvingen        | <u>-</u>      |
| Boekwaarde per 31 december 2013   | <u>-</u>      |
| Afschrijvingspercentages          | <u>20%</u>    |
| Boekwaarde per 1 januari 2012     | <u>0</u>      |
| <u>Mutaties</u>                   |               |
| Investeringen                     | 8.000         |
| Afschrijvingen                    | <u>-1.600</u> |
| Saldo mutaties                    | <u>6.400</u>  |
| <u>Stand per 31 december 2012</u> |               |
| Aanschaffingswaarde               | 8.000         |
| Cumulatieve afschrijvingen        | <u>-1.600</u> |
| Boekwaarde per 31 december 2012   | <u>6.400</u>  |
| Afschrijvingspercentages          | <u>20%</u>    |

## 6.2 Financiële vaste activa

|                                 | Deelnemin-<br>gen in<br>groepsmaat-<br>schappijen | Uitgestelde<br>belasting-<br>vorderingen | Totaal         |
|---------------------------------|---|--|----------------|
|                                 | EUR   | EUR                                      | EUR            |
| Boekwaarde per 1 januari 2013   | 18.000  | 78.761                                   | 96.761         |
| <u>Mutaties</u>                 |   |  |                |
| Desinvesteringen                | -18.000   | -  | -18.000        |
| Mutatie in boekjaar             | -   | -78.761                                  | -78.761        |
| Saldo mutaties                  | <u>-18.000</u>                                    | <u>-78.761</u>                           | <u>-96.761</u> |
| <br>                            |   |  |                |
| Boekwaarde per 31 december 2013 | <u>-</u>  | <u>-</u>                                 | <u>-</u>       |

In het boekjaar 2012 is door de vennootschap dochtermaatschappij 1NOMij 1 B.V. opgericht. Alle aandelen van deze vennootschap zijn eigendom van 1NOMij. 1NOMij 1 B.V. is gevestigd te Rotterdam. In het boekjaar 2013 is deze vennootschap verkocht aan J.H. Ultee Holding B.V.

De uitgestelde belastingvordering betreft een vordering vennootschapsbelasting uit hoofde van het fiscaal verrekenbaar verlies van de vennootschap. De uitgestelde belastingvordering is voor het boekjaar 2012 berekend tegen het nominaal vennootschapsbelastingtarief van 25% en is verrekenbaar tot en met 2021. Ultimo 2013 is er geen uitgestelde belastingvordering opgenomen. Het verlies over 2013 is verrekenbaar tot en met 2022.

## 6.3 Belastingen en premies sociale verzekeringen

|                |          |               |
|----------------|----------|---------------|
| Omzetbelasting | <u>-</u> | <u>47.022</u> |
|----------------|----------|---------------|

De vordering uit hoofde van omzetbelasting is kortlopend.

## 6.4 Overige vorderingen

|                        |              |                |
|------------------------|--------------|----------------|
| Vooruitbetaalde kosten | -            | 215.793        |
| Overige vorderingen    | <u>9.680</u> | <u>16.100</u>  |
|                        | <u>9.860</u> | <u>231.893</u> |

De vooruitbetaalde kosten betreffen kosten die direct samenhangen met toekomstige uitgifte van aandelen (bij inbreng van vastgoedportefeuilles). Deze kosten zullen op het moment van aandelenuitgifte ten laste van het eigen vermogen worden gebracht. Aangezien inbreng van vastgoedportefeuilles geen doorgang vond, zijn deze kosten in 2013 in het resultaat verantwoord.

De (debiteuren)vordering op Ultee Management B.V. ter grootte van 9.680 euro, groepsmaatschappij van J.H. Ultee Holding B.V., heeft een looptijd korter dan één jaar. Er is geen voorziening verantwoord.

## 6.5 Liquide middelen

Dit betreft een rekening-courant met een saldo ultimo 2013 van EUR 15.588 (2012: EUR 4.850). Er is geen kredietfaciliteit verbonden aan deze rekening-courant. Het saldo is vrij beschikbaar.

## 6.6 Eigen vermogen

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt zevenhonderd vijftig duizend euro (EUR 750.000). Het maatschappelijk kapitaal is verdeeld in vijfenzeventig miljoen (75.000.000) aandelen met een nominaal bedrag van één eurocent (EUR 0,01) elk, en wel twee miljoen (2.000.000) aandelen A, vijftentwintig miljoen (25.000.000) aandelen B, vijftentwintig miljoen (25.000.000) aandelen C en drieëntwintig miljoen (23.000.000) cumulatief preferente aandelen.

Op 1 januari 2012 zijn 12.701.730 aandelen B met een nominale waarde van EUR 0,01 uitgegeven en volgestort.

In het jaar 2012 heeft een aandelenemissie plaatsgevonden van 1.139.230 aandelen A en 2.298.270 aandelen B, beide tegen een nominale waarde van EUR 0,01 en een uitgiftekoers van EUR 0,08. Deze aandelenuitgifte is volgestort door J.H. Ultee Holding B.V. In het boekjaar 2013 hebben geen aandelenemissies plaatsgevonden.

Per 31 december 2013 zijn uitgegeven en volgestort:

- 1.139.230 aandelen A met een nominale waarde van EUR 0,01
- 15.000.000 aandelen B met een nominale waarde van EUR 0,01

De aandelen A en de aandelen B zijn genoteerd op NYSE Euronext Amsterdam.

## 6.7 Winst per aandeel

Bij de berekening van de winst per aandeel per 31 december 2013 is uitgegaan van het toe te rekenen resultaat aan aandeelhouders van EUR 458.196 negatief. Het gewogen gemiddeld aantal aandelen dat gedurende de periode 1 januari 2013 tot en met 31 december 2013 heeft uitgestaan bedraagt 16.139.230.

De winst per aandeel over de periode 1 januari 2013 tot en met 31 december 2013 bedraagt EUR 0,03 negatief. De verwaterde winst per aandeel wijkt niet af.

## 6.8 Crediteuren

|             | <u>31-12-2013</u> | <u>31-12-2012</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
|             | EUR               | EUR               |
| Crediteuren | -                 | <u>218.800</u>    |

## 6.9 Schulden aan groepsmaatschappijen

|                                |   |               |
|--------------------------------|---|---------------|
| Rekening-courant 1NOMij 1 B.V. | - | <u>17.866</u> |
|--------------------------------|---|---------------|

## 6.10 Schulden aan aandeelhouders

|  |              |               |
|--|--------------|---------------|
| Rekening-courant J.H. Ultee Holding B.V. | -            | 71.152        |
| Rekening-courant Value8 N.V.             | 2.734        | 2.734         |
|  | <u>2.734</u> | <u>73.886</u> |

De uitgaven van 1NOMij zijn gefinancierd door J.H. Ultee Holding B.V. Deze financiering heeft plaatsgevonden door storting van EUR 275.000 op aandelenuitgifte in 2012 en voor het overige in rekening-courant. Door J.H. Ultee Holding B.V. is de rekening-courant kwijtgescholden.

## 6.11 Belastingen en premies sociale verzekeringen

|                           | <u>31-12-2013</u> | <u>31-12-2012</u> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Te betalen omzetbelasting | 20.105            | -                 |
| Te betalen loonheffingen  | -                 | 1.316             |
|                           | <u>20.105</u>     | <u>1.316</u>      |

## 6.12 Overige schulden

|  |              |               |
|--|--------------|---------------|
| Te betalen accountants- en administratiekosten | 1.500        | 12.050        |
| Te betalen advieskosten                        | -            | 2.500         |
| Te betalen commissarisbeloning                 | -            | 10.000        |
| Overige schulden                               | 750          | 487           |
|  | <u>2.250</u> | <u>25.037</u> |

## 6.13 Voorwaardelijke verplichtingen

### Garanties

Op 31 december 2013 had 1NOMij geen voorwaardelijke verplichtingen met betrekking tot banken en andere garanties en andere zaken voortkomend uit de normale bedrijfsvoering.

## 6.14 Risico's

### Beleid ten aanzien van financiële risico's

Gezien de fase waarin de ondernemingsactiviteiten zich momenteel bevinden is het financieel risico momenteel beperkt. Derhalve wordt geen uitgebreide toelichting omtrent het beleid ten aanzien van financiële risico's gegeven.

### Beleid ten aanzien van kapitaalrisico

Als kapitaal kwalificeert bij 1NOMij het eigen vermogen.

Momenteel zijn er geen winstgevendende activiteiten in de onderneming. In de huidige fase van de onderneming kan er geen dividend worden uitgekeerd.

## **6.15 Verbonden partijen**

Als verbonden partijen van 1NOMij zijn te onderscheiden: (voormalige) meerderheidsaandeelhouders Value8 N.V. en J.H. Ultee Holding B.V., de leden van de Raad van Commissarissen en de leden van de Directie.

Door verbonden partijen worden of werden aandelen 1NOMij gehouden, te weten:

- J.H. Ultee Holding B.V. heeft in oktober 2013 haar 51,04% belang in 1NOMij verkocht aan Value8 N.V. en heeft ultimo 2013 geen aandelen 1NOMij;
- Value8 N.V. houdt ultimo 2013 89,4% van de aandelen 1NOMij. De heer P.P.F. de Vries bezit circa 35% van de aandelen Value8.

## **Transacties met verbonden partijen**

Transacties met dochterondernemingen worden op zakelijke grondslag uitgevoerd tegen voorwaarden die vergelijkbaar zijn met transacties met derden.

Meerderheidsaandeelhouder J.H. Ultee Holding B.V. heeft de uitgaven van 1NOMij gefinancierd. De omvang van de financiering bedroeg EUR 683.354, waarvan in 2012 EUR 346.152 en in 2013 EUR 337.202. Van dit bedrag is in 2012 EUR 275.000 gefinancierd door uitgifte van aandelen A en B tegen een uitgiftekoers van EUR 0.08. Daarnaast is een bedrag van EUR 71.152 gefinancierd in rekening-courant in 2012 en EUR 337.202 in 2013. De hierdoor ontstane rekening-courant schuld van EUR 408.354 is door J.H. Ultee Holding B.V. kwijtgescholden, wat heeft geleid tot een verhoging van de algemene reserve.

In oktober 2013 is de enige deelneming van 1NOMij de door 1NOMij in 2012 opgerichte besloten vennootschap 1NOMij B.V. verkocht aan J.H. Ultee Holding voor de intrinsieke waarde van 18.000 euro.

Door de vennootschap is EUR 8.000 aan personeelskosten doorberekend aan Ultee Management B.V. en is inventaris voor een bedrag van EUR 5.200 verkocht aan Ultee Bouw & Management B.V. Beide vennootschappen zijn dochtermaatschappijen van Ultee Holding B.V.

## **Bezoldiging directie**

De heren J.H. Ultee en V.J. Ollefers hadden een bezoldiging van EUR 180.000 op jaarbasis. Gelet op de situatie van de vennootschap heeft de heer J.H. Ultee ervoor gekozen van bezoldiging af te zien en is de heer V.J. Ollefers een bezoldiging van EUR 120.000 op jaarbasis toegekend. De heer V.J. Ollefers is per 4 oktober 2013 afgetreden als bestuurder en heeft over 2013 een bezoldigingen ontvangen van EUR 80.500,-. Lasten die voortvloeien uit beëindiging van deze overeenkomst zijn gedragen door Ultee Holding B.V. De heer Ultee is afgetreden per 12 december 2013.

Per 12 december 2013 is de heer De Vries benoemd als bestuurder. De heer De Vries heeft aangegeven voor 2013 af te zien van zijn bezoldiging van EUR 10.000 op jaarbasis.

### Bezoldiging commissaris

Commissaris van 1NOMij was de heer G.J. Maas. De heer Maas heeft over 2013 geen bezoldiging ontvangen. De heer Maas is afgetreden per 12 december 2013. Over 2012 heeft de heer Maas een bezoldiging van EUR 10.000 gekregen.

Per 12 december 2013 is de heer Hettinga benoemd als commissaris. De heer Hettinga heeft aangegeven voor 2013 af te zien van zijn bezoldiging van EUR 5.000 op jaarbasis.

### 6.16 Personeelskosten

|                                | 2013                 | 2012                |
|--------------------------------|----------------------|---------------------|
|                                | EUR                  | EUR                 |
| Lonen en salarissen            | 24.348               | 3.043               |
| Sociale lasten                 | 4.265                | 494                 |
| Overige personeelskosten       | <u>1.729</u>         | <u>4.827</u>        |
|                                | 30.342               | 8.364               |
| Doorberekende personeelskosten | <u>-8.000</u>        | -                   |
|                                | <u><u>22.342</u></u> | <u><u>8.364</u></u> |

De doorberekende personeelskosten zijn doorberekend aan een dochtermaatschappij van J.H. Ultee Holding B.V.

### 6.17 Algemene kosten

Hierin zijn begrepen de administratie- en accountantskosten, bestuurdersbeloningen, kosten van instandhouding van het beursfonds en overige algemene kosten.

### 6.18 Rentelasten en soortgelijke kosten

|  |                     |                  |
|--|---------------------|------------------|
| Bankrente- en kosten                           | 100                 | 91               |
| Rente rekening-courant J.H. Ultee Holding B.V. | <u>6.972</u>        | -                |
|  | <u><u>7.072</u></u> | <u><u>91</u></u> |

### 6.19 Winstbelastingen

#### Vennootschapsbelasting

De gerapporteerde belastingen als percentage van de resultaten vóór belastingen bedraagt 25,00 %. De in de winst en verliesrekening gepresenteerde belastinglast betreft een mutatie van een actieve belastinglatentie vanwege verrekenbare verliezen. Deze latentie is in het boekjaar geheel afgeboekt.

## 6.20 Accountantskosten

Over de periode 1 januari 2013 tot en met 31 december 2013 zijn de volgende accountantskosten in rekening gebracht:

|   | 2013         | 2012          |
|---|--------------|---------------|
|   | EUR          | EUR           |
| Controle van de financiële verantwoording   | 7.500        | 22.145        |
| Overige controlegerelateerde diensten   | -            | 12.450        |
| Adviesdiensten op fiscaal terrein en overige (niet controlegerelateerde) diensten | -            | 14.152        |
|   | <u>7.500</u> | <u>48.747</u> |

De kosten over 2012 zijn gecorrigeerd voor ontvangen creditnota voor de dienstverlening met betrekking op het boekjaar 2012.

## 6.21 Gebeurtenissen na balansdatum

De buitengewone vergadering van aandeelhouders van 1NOMij heeft op 28 januari 2014 unaniem ingestemd met de reverse listing van Novisource. Daarbij is de onderneming van Novisource ingebracht in 1NOMij tegen uitgifte van 100 miljoen (oude) aandelen. De aandelen zijn samengevoegd in de verhouding 10 bestaande aandelen tot 1 nieuw aandeel. Vervolgens is de statutaire naam van 1ste Nederlandsche Onroerend Goed Maatschappij N.V. gewijzigd in Novisource N.V.

Novisource is een belangrijke aanbieder van business consultancy, interim-management, projectmanagement, programmamanagement en ICT in Nederland. De onderneming had eind 2012 193 eigen en externe medewerkers. De activiteiten van Novisource zijn in 2001 (onder de naam B-Street) gestart in Nieuwegein door de heren Verloop en Sam-sin. Sindsdien is Novisource uitgegroeid tot een belangrijke aanbieder van business consultancy, interim-management, projectmanagement, programmamanagement en ICT onder de labels B-Street en Novisource.

Nieuwegein, 25 april 2014

### Raad van Bestuur

W.M. van der Vorm

B. van Winkoop

### Raad van Commissarissen

G.P. Hettinga

## **Overige gegevens**

### **Statutaire bepalingen omtrent de winstbestemming**

De bepalingen ten aanzien van de winstbestemming opgenomen in artikel 23 lid 1 tot en met 7 van de statuten luiden als volgt:

Uit de winst wordt allereerst, voor zover toepasselijk, reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden gevormd; de nog niet gedekte verliezen uit vorige jaren aangezuiverd, en de door het bestuur nodig geachte reserves gevormd. Na toepassing van bovenstaande wordt, zo mogelijk, op elk aandeel C een dividend uitgekeerd gelijk aan een percentage van zeven procent (7%) berekend over het nominale bedrag, vermeerderd met het bedrag aan agio dat werd gestort bij het eerst uitgegeven aandeel C. Een dergelijke uitkering van de vennootschap is slechts mogelijk voor zover haar eigen vermogen groter is dan het bedrag van het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal, vermeerderd met de reserves die krachtens de wet of statuten moeten worden aangehouden.

Indien en voor zover de winst niet voldoende is om bovenstaande uitkering volledig te doen, zal het tekort worden uitgekeerd ten laste van de winst van het eerstvolgende boekjaar of de eerstvolgende boekjaren waarvan de winst voor zodanige uitkering wel toereikend is, en ten laste van de reserves van de vennootschap voor zover zulks wettelijk is toegestaan.

Uit de na toepassing van bovenstaande uitkeringen resterende winst wordt aan de houders van aandelen A en B uitgekeerd een zodanig bedrag per aandeel A respectievelijke aandeel B als de resterende winst, verminderd met voormelde uitkeringen en met eventueel door de algemene vergadering te bepalen reserveringen, toelaat, met dien verstande dat op de aandelen C geen verdere dividenduitkering zal geschieden.

De algemene vergadering kan slechts beschikken over reserves van de vennootschap op een voorstel van het bestuur dat is goedgekeurd door de Raad van Commissarissen.

### **Voorstel resultaatbestemming**

Met inachtneming van de statutaire bepalingen stelt de Raad van Commissarissen voor het resultaat na belastingen van EUR 458.196 ten laste van de overige reserves te brengen.

### **Dividendvoorstel**

Aan de algemene vergadering van aandeelhouders zal worden voorgesteld geen dividend uit te keren.

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Zie toelichting in noot 6.21.



## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan: de aandeelhouders van Novisource N.V.

### **VERKLARING BETREFFENDE DE JAARREKENING**

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2013 van Novisource N.V. te Nieuwegein gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit het overzicht financiële positie per 31 december 2013, het overzicht totaal resultaat, het overzicht van mutaties in eigen vermogen en het kasstroomoverzicht over 2013 en de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de belangrijke grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

### **VERANTWOORDELIJKHEID VAN DE RAAD VAN BESTUUR**

De Raad van Bestuur van de vennootschap is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met International Financial Reporting Standards zoals aanvaard binnen de Europese Unie en met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW), alsmede voor het opstellen van het jaarverslag in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. De Raad van Bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### **VERANTWOORDELIJKHEID VAN DE ACCOUNTANT**

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

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

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

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 samenstelling van het vermogen van Novisource N.V. per 31 december 2013 en van het resultaat en de kasstromen over 2013 in overeenstemming met International Financial Reporting Standards zoals aanvaard binnen de Europese Unie en Titel 9 Boek 2 BW.

### **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 het jaarverslag, 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 het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391 lid 4 BW.

Rotterdam, 25 april 2014

**MAZARS PAARDEKOOPER HOFFMAN ACCOUNTANTS N.V.**

drs. J.J.W. Galas RA