

**Rapport inzake  
de jaarrekening 2017 van**

**ResiRest B.V.  
gevestigd te Duiven**

CONCEPT 27-7-2018

## Inhoudsopgave

Pagina

### **1 JAARVERSLAG**

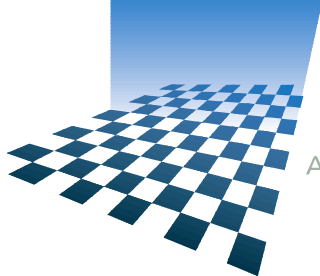
1.1. Inleiding	2
1.2. Informatie over de onderneming	3
1.3. Resultaten	4
1.4. Financiële positie	5
1.5. Fiscale positie	7

### **2 JAARREKENING**

Balans per 31 december 2017	8
Winst- en verliesrekening 2016/2017 met prognose 2018, 2019 en 2020	10
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de winst- en verliesrekening	0
Ondertekening directie	0

### **3 OVERIGE GEGEVENS**

3.1. Accountantsverklaring	18
3.2. Voorstel winstbestemming	18



ResiRest B.V.  
t.a.v. de directie  
Hackfortallee 1  
6921 JT Duiven

Duiven, 27 juli 2018

Geachte directie,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van ResiRest B.V. te Duiven samengesteld. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst- en verliesrekening van 4 november 2016 t/m 31 december 2017 met toelichting.

Tevens is een prognose van het resultaat voor de jaren 2018, 2019 en 2020 opgenomen.

De jaarrekening treft u aan op pagina 8 tot en met 17 van dit rapport en is opgemaakt onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de vennootschap.

Het is onze verantwoordelijkheid om de opdracht uit te voeren in overeenstemming met het Nederlands recht. Onze werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het samenstellen van de jaarrekening op basis van de door u aangeleverde informatie. Voorts hebben wij de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen beoordeeld.

Op grond van onze werkzaamheden kunnen wij concluderen dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van ResiRest B.V. op 31 december 2017 en van het resultaat over de periode 4 november 2016 t/m 31 december 2017.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Dammers Administratie & Belastingadvies

H. Coret

## 1.2. Informatie over de onderneming

### ***Rechtsvorm en ontstaan***

Blijkens de akte d.d. 4 november 2016 verleden voor notaris mr J.W. Stuijt te Heemstede is ResiRest B.V. per genoemde datum opgericht en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 66803276.

De aandeelhouder van ResiRest B.V. per ultimo 2017 is:

G. Kroos                                      houder van 100 aandelen                      (nr. 1 t/m 100)

G. Kroos is bestuurder van de vennootschap.

Dit boekjaar betreft een verlengd boekjaar dat loopt van 4 november 2016 t/m 31 december 2017.

### 1.3. Resultaten

De winst- en verliesrekening over 2016/2017 kan als volgt worden samengevat:

	<u>2016/2017</u>	
	x € 1.000	x € 1.000
<b>Omzet</b>	0,9	
Inkopen/werk derden	<u>-20,8</u>	
<b>Netto omzet</b>		-19,9
Afschrijvingen	0,2	
Overige bedrijfskosten	<u>88,6</u>	
<b>Som der bedrijfskosten</b>		<u>88,7</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		-108,6
Financiële baten en lasten		<u>-3,7</u>
<b>Resultaat vóór belastingen</b>		-112,3
Af te dragen vennootschapsbelasting		<u>0,0</u>
<b>Resultaat na belastingen</b>		<u><u>-112,3</u></u>

## 1.4. Financiële positie

Ter verkrijging van een overzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2017 in verkorte vorm.

### *Financiële structuur*

	31-12-2017	
	x € 1.000	%
<b>Activa</b>		
Materiële vaste activa	0,4	1,8
Immateriële vaste activa	0,0	0,0
Financiële vaste activa	0,0	0,0
Vorderingen	15,6	81,3
Liquide middelen	3,2	16,9
	<u>19,2</u>	<u>100,0</u>
<b>Passiva</b>		
Bedrijfsvermogen	-112,3	-584,3
Voorzieningen	0,0	0,0
Langlopende schulden	87,5	455,0
Kortlopende schulden	44,1	229,3
	<u>19,2</u>	<u>100,0</u>

Ter analyse van de financiële positie dient de navolgende opstelling

	31-12-2017
	x € 1.000
Bedrijfsvermogen	-112,3
Voorzieningen	0,0
Langlopende schulden	87,5
<b>Financiering</b>	-24,9
minus lang vastgelegde middelen	0,4
<b>Beschikbaar als werkkapitaal</b>	<u>-25,2</u>

De mutatie in het werkkapitaal komt als volgt tot stand:

	<u>31-12-2017</u> x € 1.000	<u>31-12-2016</u> x € 1.000
Vlottende middelen	15,6	0
Liquide middelen	<u>3,2</u>	<u>0</u>
<b>Vlottende activa</b>	18,9	0
Kortlopende schulden	<u>-44,1</u>	<u>0</u>
<b>Liquiditeitspositie</b>	<u><u>-25,2</u></u>	<u><u>0</u></u>

Uit dit overzicht blijkt dat de liquiditeitspositie ultimo 2017 met zo'n € 25.000 is afgenomen.

Deze afname is als volgt te verklaren:

<b>Bij:</b>	winst 2017	0
	leningen o/g	88
	desinvesteringen	0
	afschrijvingen	<u>0</u>
	beschikbaar	88
<b>Af:</b>	verlies 2017	112
	investeringen	0
	aflossingen	<u>0</u>
		<u>112</u>
Meer besteed dan beschikbaar		<u><u>-25</u></u>

## 1.5. Fiscale positie

### Berekening van het belastbare bedrag

			2017
			<u>€</u>
Resultaat volgens de winst- en verliesrekening			-112.318
Correctie voor deels niet-aftrekbare kosten			0
representatiekosten	63	20%	13
reis- en verblijfskosten	1.507	20%	301
Desinvesteringsbijtelling	0	28%	0
<b>Belastbaar bedrag</b>			<u><u>-112.004</u></u>

Dit verlies kan worden verrekend met de winsten van de komende 9 jaren.



## **2 JAARREKENING**

ResiRest B.V.

Balans per 31 december 2017

<b>ACTIVA</b>	31 december 2017		4 november 2016	
	€	€	€	€
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Kantoorinventaris	350		0	
		350		0
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Goodwill	0		0	
		0		0
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Vooruitgeboekte rente	12.465			
Belastingen	3.157		0	
		15.622		0
<i>Liquide middelen</i>		3.250		1
Totaal activazijde	19.222		1	

ResiRest B.V.

<b>PASSIVA</b>	31 december 2017		4 november 2016	
	€	€	€	€
<b>BEDRIJFSVERMOGEN</b>				
<i>Eigen vermogen</i>				
Aandelenkapitaal	1		1	
Overige reserve	<u>-112.318</u>		<u>0</u>	
		-112.317		1
<b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>				
Leningen o/g	<u>87.465</u>		<u>0</u>	
		87.465		0
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>				
Overige schulden en overlopende passiva	<u>44.075</u>		<u>0</u>	
		44.075		0
Totaal passivazijde		<u><u>19.222</u></u>		<u><u>1</u></u>

ResiRest B.V.

## Winst- en verliesrekening 2016/2017 resp. prognose 2018, 2019 en 2020

	realisatie 2016/2017	prognose 2018	prognose 2019	prognose 2020
	€	€	€	€
Omzet	868	9.950	94.000	381.446
Inkopen/werk derden	-20.754	-12.500	-33.000	-66.000
<b>Netto omzet</b>	<u>-19.887</u>	<u>-2.550</u>	<u>61.000</u>	<u>315.446</u>
Afschrijvingen	150	100	100	400
Verkoopkosten	78.484	57.700	31.400	44.700
Vervoerskosten	4.236	1.200	1.300	2.100
Kantoorkosten	2.829	1.200	1.450	2.050
Algemene kosten	3.037	16.580	37.580	52.150
<b>Som der bedrijfskosten</b>	<u>88.735</u>	<u>76.780</u>	<u>71.830</u>	<u>101.400</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<u>-108.622</u>	<u>-79.330</u>	<u>-10.830</u>	<u>214.046</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.696	-3.366	-3.466	-3.716
<b>Financieel resultaat</b>	<u>-3.696</u>	<u>-3.366</u>	<u>-3.466</u>	<u>-3.716</u>
<b>Resultaat vóór belastingen</b>	<u>-112.318</u>	<u>-82.696</u>	<u>-14.296</u>	<u>210.330</u>
Af te dragen vennootschapsbelasting	0	0	0	-244
<b>Resultaat na belastingen</b>	<u>-112.318</u>	<u>-82.696</u>	<u>-14.296</u>	<u>210.086</u>
<b>EBITDA</b>	<u>-108.472</u>	<u>-79.230</u>	<u>-10.730</u>	<u>214.446</u>

ResiRest B.V.

## Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### Algemeen

De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarden.

### Grondslagen voor de balans

#### *Vaste activa*

De vaste bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde.

De goodwill is het positieve verschil tussen de veronderstelde waarde van de activa minus de reële waarde van de voortbrengingskosten.

De afschrijvingen zijn berekend volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

De volgende afschrijvingspercentages per jaar zijn hierbij gehanteerd:

Goodwill	10%
Kantoorinventaris	20%

#### *Vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva*

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

#### *Latente belastingverplichting*

De belastingvoorziening heeft betrekking op de tijdelijke verschillen tussen de waardering in de jaarrekening en de fiscale waardering van activa en passiva. De voorziening is gewaardeerd tegen de contante waarde waarbij is uitgegaan van het nominale belastingtarief en een looptijd van 10 jaar.

#### *Langlopende schulden*

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan een jaar.

ResiRest B.V.

## **Grondslagen voor resultaatbepaling**

### ***Algemeen***

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de omzetwaarde van de geleverde prestaties verminderd met de kosten en andere lasten over het verslagjaar. De resultaten van de werkzaamheden worden verantwoord in het jaar waarin deze zijn gerealiseerd.

Verliezen worden verantwoord zodra deze voorzienbaar zijn.

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

### ***Netto omzet***

Onder netto omzet wordt verstaan het verschil tussen de omzet en de kostprijs van de inkopen plus het uitbesteed werk.

Onder omzet wordt verstaan de aan opdrachtgevers in rekening gebrachte bedragen exclusief omzetbelasting voor de in het boekjaar geleverde goederen en diensten onder aftrek van evt. kortingen.

In de omzet is zondig opgenomen de mutatie in het saldo van het onderhanden werk per balansdatum en de mutatie in het saldo van de vooruitgefactureerde omzet.

### ***Afschrijvingen***

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële- of immateriële vaste activa.

### ***Belastingen***

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, na aftrek van fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen, én na bijtelling van niet-aftrekbare kosten.

ResiRest B.V.

**VASTE ACTIVA****Materiële vaste activa**

	Afschr. %	Aanschaf- waarde €	Afschr. t/m 2016 €	Afschr. 2016/17	Afschrijving t/m 2017 €	Boekwaarde per 31-12-17 €
<u>Kantoorinventaris</u>						
Laptop	2-7-2016 20	500	0	150	150	350
		<u>500</u>	<u>0</u>	<u>150</u>	<u>150</u>	<u>350</u>

**Immateriële vaste activa**

	Afschr. %	Voortbreng- kosten €	Afschr. t/m 2016 €	Afschr. 2017	Afschrijving t/m 2017 €	Boekwaarde per 31-12-17 €
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	31-12-2017 10	0	0	0	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Onder 'Kosten en ontwikkeling' moet worden verstaan het opzetten van een wereldwijd netwerk van families waar toeristen de maaltijd kunnen gebruiken, het aangaan van overeenkomsten met gerenommeerde reisorganisaties en het ontwikkelen en implementeren van het eigen beheer- en boekingsstelsel.

**VLOTTENDE ACTIVA****Vorderingen**

31-12-2017  
€

**Vooruitgeboekte rente**

Rente Qredits 4 jaren

12.465  
12.465

**Belastingen**

Aangifte omzetbelasting 4e kwartaal 2017  
Suppletie omzetbelasting 2017

2.204  
953  
3.157

**Liquide middelen**

Rabobank IBAN NL25 RABO 0313 1234 62

3.250  
3.250

ResiRest B.V.

**BEDRIJFSVERMOGEN****Aandelenkapitaal**

Het kapitaal van de vennootschap bestaat uit 100 aandelen met een nominale waarde van € 0,01.

De aandelen zijn in het bezit van:

G. Kroos	100 gewone aandelen	<u><u>1</u></u>
----------	---------------------	-----------------

Stand per  
31-12-2017

**Overige reserve**

Saldo per 31 december 2016	0
Resultaat boekjaar	-112.318
Af te dragen vennootschapsbelasting	<u>0</u>
Saldo per 31 december 2017	<u><u>-112.318</u></u>

**LANGLOPENDE SCHULDEN**

Stand per  
31-12-2017  
€

Lening o/g	<u>87.465</u>
	<u><u>87.465</u></u>

*Lening o/g Qredits*

Hoofdsom (opgenomen op 20 juli 2017)	75.000
Vooruitgeboekte rente	12.465
Aflossingen in boekjaar	<u>0</u>
Restant hoofdsom per 31 december	<u><u>87.465</u></u>

De lening heeft een looptijd van 60 maanden. De eerste 12 maanden wordt niet afgelost, maar er is wel rente verschuldigd. Het rentepercentage bedraagt 7,75%.

De aflossing vanaf 1-8-2018 geschiedt middels annuïteiten groot € 1.822,18.

Tot de verstrekte zekerheden behoren stille verpanding van de activa en een borgtocht t.n.v. G. Kroos



ResiRest B.V.

<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>	Stand per 31-12-2017
	<u>€</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>	
Rekening courant G. Kroos	43.075
Nog te betalen accountantskosten	<u>1.000</u>
	<u><u>44.075</u></u>
 <i>Rekening courant G. Kroos</i>	
Stand per 4 november 2016	1
Saldo voorgesloten bedragen minus terugbetalingen	34.749
Kilometervergoeding	3.544
Betalingen via privé creditcard	<u>4.781</u>
Stand per 31 december 2017	<u><u>43.075</u></u>

ResiRest B.V.

## Toelichting op de winst- en verliesrekening

	realisatie nov. 2016 t/m dec 2017	prognose 2018	prognose 2019	prognose 2020
	€	€	€	€
<b>Omzet</b>				
Omzet uit boekingen via reisorganisaties	0	8.500	68.000	275.939
Omzet uit boekingen door particulieren via Whatsapp	0	1.450	26.000	105.507
Overige opbrengsten	868	0	0	0
	<u>868</u>	<u>9.950</u>	<u>94.000</u>	<u>381.446</u>
<b>Werk derden</b>				
Vergoedingen lokale agenten (vaste maandelijkse vergoeding)	1.469	4.500	12.000	24.000
Eenmalige kosten voor nieuwe opstart (1000 per opstart)	0	3.000	6.000	12.000
Overige werk derden	19.286	5.000	15.000	30.000
	<u>20.754</u>	<u>12.500</u>	<u>33.000</u>	<u>66.000</u>
<b>Afschrijvingen</b>				
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>				
Kantoorinventaris	150	100	100	400
	<u>150</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>400</u>
<b>Verkoopkosten</b>				
Advertentie/reclamekosten/marketing	11.493	12.000	24.000	36.000
Reis- en verblijfkosten	1.507	600	1.200	2.400
Ontwikkeling/onderhoud boekingsysteem	65.421	45.000	6.000	6.000
Representatiekosten	63	100	200	300
	<u>78.484</u>	<u>57.700</u>	<u>31.400</u>	<u>44.700</u>
<b>Vervoerskosten</b>				
Kilometervergoeding	3.604	1.000	1.000	1.600
Openbaar vervoer, vliegtickets, etc.	632	200	300	500
	<u>4.236</u>	<u>1.200</u>	<u>1.300</u>	<u>2.100</u>

ResiRest B.V.

	realisatie nov. 2016 t/m dec 2017	prognose 2018	prognose 2019	prognose 2019
	€	€	€	€
<b>Kantoorkosten</b>				
Kantoorbenodigdheden	121	250	250	350
Contributies/bijdragen	2.133	100	150	250
Telefoonkosten en internetkosten	467	500	700	1.000
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	82	250	250	250
Drukwerk	26	100	100	200
	<u>2.829</u>	<u>1.200</u>	<u>1.450</u>	<u>2.050</u>

**Algemene kosten**

Managementvergoeding	vanaf augustus 2018	0	10.000	24.000	36.000
Administratie	vanaf augustus 2018	0	5.000	12.000	14.000
Accountantskosten		1.380	1.500	1.500	2.000
Assuranties		79	80	80	150
Honoraria adviseurs		1.578	0	0	0
		<u>3.037</u>	<u>16.580</u>	<u>37.580</u>	<u>52.150</u>

**Financieel resultaat***Rentelasten en soortgelijke kosten*

Rente- en bankkosten	694	250	350	600
Rente lening Qredits	2.503	3.116	3.116	3.116
Afsluitprovisie lening Qredits	500	0	0	0
	<u>3.696</u>	<u>3.366</u>	<u>3.466</u>	<u>3.716</u>

Ondertekening directie voor akkoord,  
Op..... te .....

G. Kroos

### **3 OVERIGE GEGEVENS**

#### **3.1. Accountantsverklaring**

Aangezien ResiRest B.V. binnen de door de wet gestelde grenzen valt (art. 2:396 BW) heeft bij de jaarrekening geen verklaring omtrent getrouwheid te worden toegevoegd.

#### **3.2 Voorstel winstbestemming**

De directie zal de vergadering van aandeelhouders voorstellen om het verlies over 2016/2017 ten laste te brengen van de overige reserve. Dit voorstel is reeds in deze jaarrekening verwerkt.