



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

Duiven, 7 november 2022

Geachte directie,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van ResiRest B.V. te Duiven samengesteld. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 met toelichting.

De jaarrekening 2021 treft u aan op pagina 8 tot en met 21 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 gegevens. 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 2021 en van het resultaat over 2021.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Dammers Administratie & Belastingadvies

H. Coret

Inhoudsopgave

Pagina

1 JAARVERSLAG

1.0. Inleiding	1
1.1. Inhoudsopgave	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 2021	8
Winst- en verliesrekening over 2021	10
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de winst- en verliesrekening	19
Ondertekening directie	21
Suppletie omzetbelasting	22

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1. Accountantsverklaring	23
3.2. Voorstel winstbestemming	23

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.

Enig aandeelhouder van ResiRest B.V. per ultimo 2021 is: ResiRest Holding B.V.

G. Kroos is bestuurder van de vennootschap.

Het boekjaar loopt van 1 januari 2021 t/m 31 december 2021.

1.3. Resultaten

De winst- en verliesrekeningen over 2021 en 2020 kunnen als volgt worden samengevat:

(door afronding kunnen kleine verschillen optreden)

	2021		2020	
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Omzet	2		5	
Inkoopwaarde	<u>-26</u>		<u>-24</u>	
Netto omzet		-24		-19
Afschrijvingen	1		1	
Personeelskosten	82		52	
Overige bedrijfskosten	<u>49</u>		<u>30</u>	
Som der bedrijfskosten		<u>132</u>		<u>84</u>
Bedrijfsresultaat		-157		-103
Financiële baten en lasten		<u>4</u>		<u>2</u>
		-161		-105
Buitengewone baten en lasten		<u>158</u>		<u>97</u>
Resultaat vóór belastingen		-3		-9
Af te dragen vennootschapsbelasting		<u>0</u>		<u>0</u>
Resultaat na belastingen		<u><u>-3</u></u>		<u><u>-9</u></u>

Analyse resultaat

	2021	
	x € 1.000	x € 1.000
Resultaatverhogend		
Hogere buitengewone baten	<u>61</u>	
		61
Resultaatverlagend		
Lagere nette omzet		6
Hogere personeelskosten		29
Hogere overige bedrijfskosten		19
Hogere financiële lasten		<u>1</u>
		55
Stijging resultaat na belastingen		<u><u>6</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 2021 in verkorte vorm.

(door afronding kunnen kleine verschillen optreden)

	31-12-2021		31-12-2020	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
Activa				
Materiële vaste activa	1	1,0	2	2,1
Financiële vaste activa	0	0,0	0	0,0
Vorderingen	104	85,6	90	78,3
Liquide middelen	16	13,4	22	19,6
	<u>121</u>	<u>100,0</u>	<u>114</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Bedrijfsvermogen	-233	-192,5	-231	-201,7
Voorzieningen	290	239,7	298	260,6
Kortlopende schulden	64	52,8	47	41,0
	<u>121</u>	<u>100,0</u>	<u>114</u>	<u>100,0</u>

Ter analyse van de financiële positie dient de navolgende opstelling:

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Op korte termijn beschikbaar:		
Vorderingen	104	90
Liquide middelen	<u>16</u>	<u>22</u>
	120	112
Kortlopende schulden	<u>-64</u>	<u>-47</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>56</u>	<u>65</u>
Vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	1	2
Financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>57</u>	<u>67</u>
Financiering:		
Bedrijfsvermogen	-233	-231
Voorzieningen	<u>290</u>	<u>298</u>
	<u>57</u>	<u>67</u>

Het liquiditeitssaldo is per 31 december 2021 ten opzichte van 31 december 2020 met
 € -9.023,00 gedaald te weten van € 65.040,83 ultimo boekjaar 2020 tot
 € 56.017,83 ultimo boekjaar 2021.

1.5. Fiscale positie

Belastbaar bedrag en vennootschapsbelasting		<u>2021</u>
		€
Resultaat volgens winst- en verliesrekening vóór belasting		-2.596
Bij: correctie voor slechts gedeeltelijk aftrekbare kosten		
reis- en verblijfkosten	26,5% van	2.137 566
representatie	26,5% van	163 43
Bij: correctie voor niet-aftrekbare kosten (boetes)		369
Af: onbelaste TVL		-162.316
Af: investeringaftrek 28% van 0		<u>0</u>
Fiscaal resultaat		<u><u>-163.934</u></u>

Dit verlies kan worden verrekend met toekomstige winsten.

2 JAARREKENING

ResiRest B.V. te Duiven

Balans per 31 december 2020

ACTIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Kantoorinventaris	<u>1.173</u>	1.173	<u>2.404</u>	2.404
VLOTTENDE ACTIVA				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	102		0	
Overige vorderingen	<u>103.603</u>	103.705	<u>89.590</u>	89.590
<i>Liquide middelen</i>		16.275		22.358
Totaal activazijde		<u><u>121.152</u></u>		<u><u>114.352</u></u>

ResiRest B.V. te Duiven

PASSIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
BEDRIJFSVERMOGEN				
<i>Eigen vermogen</i>				
Aandelenkapitaal	1		1	
Overige reserve	<u>-233.201</u>		<u>-230.605</u>	
		-233.200		-230.604
LANGLOPENDE SCHULDEN				
Leningen o/g	<u>290.391</u>		<u>298.048</u>	
		290.391		298.048
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	28.348		17.929	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>35.614</u>		<u>28.979</u>	
		63.962		46.907
 Totaal passivazijde		<u><u>121.152</u></u>		<u><u>114.352</u></u>

ResiRest B.V. te Duiven

Winst- en verliesrekening over 2021

	2021		2020	
	€	%	€	%
Omzet	2.032	100,0	5.187	100,0
Inkopen en werk derden	-26.496	-1304,3	-24.001	-462,7
Netto omzet	-24.465	-1204,3	-18.814	-362,7
Afschrijvingen	1.231	60,6	1.381	26,6
Personeelskosten	81.863	4029,7	52.470	1011,6
Huisvestingskosten	648	31,9	1.470	28,3
Verkoopkosten	8.796	433,0	6.044	116,5
Vervoerskosten	6.963	342,7	6.532	125,9
Kantoorkosten	10.834	533,3	8.585	165,5
Algemene kosten	22.118	1088,7	7.785	150,1
Som der bedrijfskosten	132.453	6.519,9	84.266	1.625
Bedrijfsresultaat	-156.917	-7724,2	-103.080	-1987,3
Rentelasten en soortgelijke kosten	3.599	-177,2	2.131	-41,1
Financieel resultaat	3.599	-177,2	2.131	-41,1
Buitengewone baten en lasten	-160.516	-7901,4	-105.211	-2028,4
	157.920	7773,6	96.684	1864,0
Resultaat vóór belastingen	-2.596	-127,8	-8.528	-164,4
Af te dragen vennootschapsbelasting	0	0,0	0	0,0
Resultaat na belastingen	-2.596	-127,8	-8.528	-164,4

ResiRest B.V. te Duiven

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

Materiële vaste activa

De vaste bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde.

De afschrijvingen zijn berekend volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. De volgende afschrijvingspercentages zijn hierbij gehanteerd:

Kantoorinventaris	20%
Vervoermiddelen	20%

Over de investeringen gedurende het boekjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Immateriële vaste activa

De vaste bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde.

De afschrijvingen zijn berekend volgens de lineaire methode op basis van de fiscale afschrijvingsduur. Het volgende afschrijvingspercentage is hierbij gehanteerd:

Goodwill	10%
----------	-----

Over de investeringen gedurende het boekjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

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.

Het onderhanden werk bestaat uit het niet-gefactureerde totaal van de per project gewerkte uren maal het uurtarief plus de inkoopwaarde van de gebruikte materialen.

De vooruitgefactureerde omzet bestaat uit omzetwaarde waarvoor nog geen werkzaamheden zijn verricht.

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 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 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. te Duiven

Toelichting op de balans

VASTE ACTIVA**Materiële vaste activa**

	Afschr. %	Aanschaf- waarde	Afschrijving t/m 2020	Afschrijving 2021	Afschrijving t/m 2021	Boekwaarde per 31-12-21
		€	€	€	€	€
<u>Kantoorinventaris</u>						
Laptop	2016 20	500	450	50	500	0
Inventaris	2018 20	2.131	852	852	1.704	427
iMac laptop	2019 20	1.051	419	210	629	422
Samsung Galaxy S10	2019 20	593	150	119	269	324
		<u>4.274</u>	<u>1.871</u>	<u>1.231</u>	<u>3.102</u>	<u>1.173</u>

ResiRest B.V. te Duiven

VLOTTENDE ACTIVA

<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
€	€

Debiteuren

Factuur 2021-12-0012 Tui Nederland N.V. november 2021	30	0
Factuur 2021-12-0014 Singha Reizen B.V. november 2021	72	0
	<u>102</u>	<u>0</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te ontvangen TVL en NOW	97.528	89.521
Nog te ontvangen WTL	3.185	0
Nog te ontvangen ziekengeld	803	0
Nog te factureren omzet	205	0
Vooruit gefactureerde kosten	1.882	69
	<u>103.603</u>	<u>89.590</u>

Liquide middelen

Rabobank ..462	15.787	19.839
Rabobank ..047	234	2.519
Wise Euro rekening	253	0
	<u>16.275</u>	<u>22.358</u>

ResiRest B.V. te Duiven

BEDRIJFSVERMOGEN**Aandelenkapitaal**

Aandelen- kapitaal
<u>€</u>

De aandelen zijn in het bezit van:

ReisRest Holding B.V.

100 gewone aandelen à € 0,01 nominaal

<u>1</u>

<u><u>1</u></u>

Overige reserve

Overige reserve
<u>€</u>

Overige reserve per 1 januari 2021

-230.605

Resultaat boekjaar

-2.596

Af te dragen vennootschapsbelasting

<u>0</u>

<u>-2.596</u>

Uit te keren dividend aan ResiRest Holding B.V.

-233.201

<u>0</u>

Overige reserve per 31 december 2021

<u><u>-233.201</u></u>

ResiRest B.V. te Duiven

LANGLOPENDE SCHULDEN	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Leningen o/g		
Lening o/g Qredits	40.391	48.048
Lening o/g ResiRest Holding B.V.	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
	<u>290.391</u>	<u>298.048</u>

Lening o/g Qredits

Hoofdsom (opgenomen op 20 juli 2017)	75.000	75.000
Vooruitgeboekte rente	5.739	5.739
Aflossingen voorgaande boekjaren	-32.690	-31.146
Aflossingen in boekjaar	<u>-7.658</u>	<u>-1.544</u>
Restant hoofdsom per 31 december	<u>40.391</u>	<u>48.048</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 geschiedt middels annuïteiten groot € 1.822,18.

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

Lening o/g ResiRest Holding B.V.

Hoofdsom (opgenomen in 2019)	250.000	250.000
Aflossingen voorgaande boekjaren	0	0
Aflossingen in boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>
Restant hoofdsom per 31 december	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>

De lening is aangegaan voor een periode van 10 jaar en dient op 1 november 2029 te zijn afgelost.

De rente bedraagt 1,5% per jaar over het niet afgeloste deel van de hoofdsom. De rente is achteraf verschuldigd op 1 november van elk jaar en voor het eerst in 2021.

ResiRest B.V. te Duiven

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing en premies volksverzekeringen	34.142	15.820
Omzetbelasting	<u>-5.794</u>	<u>2.109</u>
	<u>28.348</u>	<u>17.929</u>

Loonheffing en premies volksverzekeringen

Maart t/m december 2020	15.820	15.820
Januari 2021	1.388	0
Februari 2021	1.388	0
Maart 2021	1.388	0
April 2021	1.459	0
Mei 2021	2.899	0
Juni 2021	1.459	0
Juli 2021	1.542	0
Augustus 2021	1.445	0
September 2021	1.435	0
Oktober 2021	1.245	0
November 2021	1.322	0
December 2021	<u>1.352</u>	<u>0</u>
	<u>34.142</u>	<u>15.820</u>

Omzetbelasting

Btw 4e kwartaal	-4.196	-3.974
Btw suppletie 2019	-100	-100
Btw suppletie 2020	6.183	6.183
Btw suppletie 2021	<u>-7.681</u>	<u>0</u>
	<u>-5.794</u>	<u>2.109</u>

ResiRest B.V. te Duiven

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Crediteuren	37.872	4.059
Nog te betalen kosten	2.072	5.017
Overlopende posten	10	0
Vakantiegeld	2.326	2.847
Rekening courant G. Kroos/Geert Kroos Holding BV	-8.098	17.055
Netto lonen	<u>1.432</u>	<u>0</u>
	<u>35.614</u>	<u>28.979</u>
 <i>Rekening courant G. Kroos/Geert Kroos Holding BV</i>		
Saldo 1 januari	17.055	34.899
Bankoverboekingen	-50.000	0
Omzetbelasting privé ontvangen	-12.883	0
Management fee facturen incl. btw. (5 * kwartaalbedrag)	43.560	0
Overige mutaties	<u>-5.830</u>	<u>-17.844</u>
Saldo 31 december	<u><u>-8.098</u></u>	<u><u>17.055</u></u>

ResiRest B.V. te Duiven

Toelichting op de winst- en verliesrekening	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Omzet		
Netto omzet	<u>2.032</u>	<u>5.187</u>
	<u>2.032</u>	<u>5.187</u>
Inkopen en werk derden		
Betalingen families	2.167	6.646
Fee coordinatoren	11.737	10.341
Opstartkosten bestemming	3.843	607
Inhuur derden	<u>8.750</u>	<u>6.407</u>
	<u>26.496</u>	<u>24.001</u>
Afschrijvingen		
Kantoorinventaris	<u>1.231</u>	<u>1.381</u>
	<u>1.231</u>	<u>1.381</u>
Personeelskosten		
Brutolonen en -salarissen	57.958	57.119
Sociale lasten	10.251	10.312
Arbodienst	52	138
Stagevergoedingen	700	310
Opleidingskosten	1.375	2.033
Onkostenvergoeding (onder werkkostenregeling)	0	676
Managementvergoedingen Automama BV	36.000	34.995
Managementvergoedingen Geert Kroos Holding BV	36.000	0
Overige personeelskosten	<u>90</u>	<u>538</u>
	142.425	106.120
Ontvangen ZW uitkeringen UWV	-803	0
Ontvangen NOW	-56.574	-50.044
Ontvangen LKV	<u>-3.185</u>	<u>-3.606</u>
	<u>81.863</u>	<u>52.470</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Ultimo 2021 waren 4 personen werkzaam bij het bedrijf (2020: 4).

ResiRest B.V. te Duiven

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
Vergaderkosten	<u>648</u>	<u>1.470</u>
	<u>648</u>	<u>1.470</u>
Verkoopkosten		
Advertentie- en reclamekosten	5.609	3.777
Reis- en verblijfkosten 73,5%	2.137	1.494
Reis- en verblijfkosten 100%	109	0
Representatiekosten	163	29
Overige verkoopkosten (m.n. website)	<u>777</u>	<u>744</u>
	<u>8.796</u>	<u>6.044</u>
Vervoerskosten		
Kilometervergoeding	5.965	5.641
Overige vervoerskosten	<u>998</u>	<u>891</u>
	<u>6.963</u>	<u>6.532</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1.227	2.203
Contributies/bijdragen	1.807	923
IT-kosten	6.578	4.467
Portikosten	25	200
Telefoonkosten	880	714
Vakliteratuur	316	77
Drukwerk	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>10.834</u>	<u>8.585</u>
Algemene kosten		
Accountants- en (loon-) administratiekosten	1.634	1.060
Honoraria adviseurs	18.917	4.441
Assuranties	112	827
Overige algemene kosten	<u>1.455</u>	<u>1.457</u>
	<u>22.118</u>	<u>7.785</u>

ResiRest B.V. te Duiven

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Financieel resultaat		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente- en bankkosten	933	680
Rente lening o/g Qredits	<u>2.666</u>	<u>1.450</u>
	<u>3.599</u>	<u>2.131</u>
 Buitengewone baten en lasten		
Betalings- en afrondingsverschillen	-138	-50
Tegemoetkoming Vaste Lasten	162.316	90.602
Kosten resp. giften TUI Care Foundation	-3.889	3.704
Gift Avontuur.nu	0	2.500
Rente en kosten belastingdienst	<u>-369</u>	<u>-72</u>
	<u>157.920</u>	<u>96.684</u>

Ondertekening directie voor akkoord,

G. Kroos namens ResiRest Holding B.V.

ResiRest B.V. te Duiven

Suppletie omzetbelasting 2021

Omzet	0	21%	0
	0	0%	<u>0</u>
Af: Voorheffing			<u>20.786</u>
			20.786
Reeds ontvangen op kwartaalaangifte:			
1e kwartaal	-2.253		
2e kwartaal	-3.269		
3e kwartaal	-3.387		
4e kwartaal	<u>-4.196</u>		
			<u>-13.105</u>
Te weinig ontvangen en nog terug te ontvangen op suppletie-aangifte			<u><u>7.681</u></u>

ResiRest B.V. te Duiven

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 2021 ten laste te brengen op de overige reserve. Dit voorstel is reeds in deze jaarrekening verwerkt.