

**BOB AUTOWAS B.V.**  
**TE AMSTERDAM**

Rapport inzake jaarstukken 2016

18 mei 2017

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Fiscale positie	3

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2016	5
2	Winst-en-verliesrekening over 2016	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2016	11
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016	15

### **OVERIGE GEGEVENS**

1	Accountantscontrole	20
2	Statutaire regeling winstbestemming	20
3	Bestemming van de winst 2016	20

## **ACCOUNTANTSRAPPORT**



# Goed Geregeld

accountants & belastingadviseurs

Aan de aandeelhouders en bestuur van  
BOB Autowas B.V.  
Gouwzeestraat 11  
1382 KD Weesp

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2016 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

## **1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

De jaarrekening van BOB Autowas B.V. te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van BOB Autowas B.V. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Broek op Langedijk, 18 mei 2017

Goed Geregeld Accountants & Belastingadviseurs B.V.

P.J. Kroon RA

## 2 FISCALE POSITIE

### 2.1 Fiscale eenheid

M.P. de Graaf Holding B.V. vormt tezamen met haar dochtermaatschappijen:

- BOB Autowas B.V.
- ACE Carwash Systems B.V.
- M.P. de Graaf Onroerend Goed B.V.

een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.

Aangezien de vennootschap deel uitmaakt van een fiscale eenheid met M.P. de Graaf Holding B.V. is zij niet zelfstandig belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. De vennootschapsbelasting wordt berekend alsof de vennootschap zelfstandig belastingplichtig zou zijn en wordt in rekening-courant met M.P. de Graaf Holding B.V. verrekend.

### 2.2 Berekening belastbaar bedrag 2016

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2016 is als volgt berekend:

	<u>2016</u>
	€
Resultaat voor belastingen	622.078
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Bij: beperkt-aftrekbare kosten (0,4% x loonsom)	2.772
Af: investeringsaftrek	<u>-13.366</u>
	<u>-10.594</u>
<b>Belastbaar bedrag 2016</b>	<b><u><u>611.484</u></u></b>

### Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	<u>2016</u>
	€
20,0% over € 200.000	40.000
25,0% over € 411.480	<u>102.870</u>
Verschuldigde vennootschapsbelasting 2016	<b><u><u>142.870</u></u></b>

## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2016**

**Winst-en-verliesrekening over 2016**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2016**

**Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016**

Samenstellingsverklaring afgegeven

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016**  
(na voorstel resultaatbestemming)

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>	(1)			
Verbouwingen		655.800		690.806
Machines en installaties		722.974		779.759
Inventaris		17.038		1.059
			1.395.812	1.471.624
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorraden</b>	(2)			
Grond- en hulpstoffen			10.058	13.076
<b>Vorderingen</b>	(3)			
Handelsdebiteuren		155.582		111.253
Vorderingen op groepsmaatschappijen		38.858		-
Overige vorderingen en overlopende activa		15.952		21.223
			210.392	132.476
<b>Liquide middelen</b>	(4)		93.091	118.133
<b>ACTIVA</b>			<u>1.709.353</u>	<u>1.735.309</u>

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>	(5)			
Geplaatst kapitaal	18.200		18.200	
Overige reserves	891.365		638.639	
		909.565		656.839
<b>Kortlopende schulden</b>	(6)			
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	-		100.000	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	235.097		192.339	
Schulden aan groepsmaatschappijen	-		617.331	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	34.718		30.786	
Schulden terzake van pensioenen	59.327		37.980	
Overige schulden en overlopende passiva	470.646		100.034	
		799.788		1.078.470
<b>PASSIVA</b>		<u>1.709.353</u>		<u>1.735.309</u>



**2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016**

		2016		2015	
		€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	(7)		3.590.751		3.264.557
Overige bedrijfsopbrengsten	(8)		-		771.660
<b>Brutomarge</b>			<u>3.590.751</u>		<u>4.036.217</u>
<b>Kosten</b>					
Werk derden en materialen		228.379		184.031	
Lonen en salarissen	(9)	1.314.185		1.424.682	
Sociale lasten	(10)	184.318		189.893	
Pensioenlasten	(11)	39.848		78.701	
Afschrijvingen materiële vaste activa		132.566		164.520	
Overige bedrijfskosten	(12)	<u>1.060.555</u>		<u>1.175.144</u>	
			2.959.851		3.216.971
<b>Bedrijfsresultaat</b>			<u>630.900</u>		<u>819.246</u>
Financiële baten en lasten	(13)		-8.822		-37.750
<b>Resultaat voor belastingen</b>			<u>622.078</u>		<u>781.496</u>
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	(14)		-142.870		-157.045
<b>Resultaat na belastingen</b>			<u><u>479.208</u></u>		<u><u>624.451</u></u>

### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMEEN**

##### **Activiteiten**

De activiteiten van BOB Autowas B.V. worden uitgeoefend te Schiedam en Rotterdam en is statutair gevestigd te Amsterdam. De activiteiten bestaan voornamelijk uit het exploiteren van autowasstraten.

##### **Vestigingsadres**

BOB Autowas B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 39072664) is feitelijk gevestigd op Gouwzeestraat 11 te Weesp.

##### **Groepsverhoudingen**

De vennootschap maakt deel uit van een groep, waarvan M.P. de Graaf Holding B.V. te Amsterdam aan het hoofd staat.

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

##### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijziging zoals opgenomen in de desbetreffende paragraaf. Met ingang van 2016 is de waardering van de verplichting ongebruikt tegoed van de waspassen gewijzigd. De vergelijkende cijfers zijn niet aangepast.

##### **Stelselwijziging**

BOB Autowas B.V. verkoopt waspassen aan haar klanten waar een bepaald tegoed voor een aantal wasbeurten op staat. Tot en met het boekjaar 2015 werd deze opbrengst verantwoord op het moment dat de klanten de waspas aanschafte. Met ingang van 2016 is een stelselwijziging doorgevoerd en wordt de opbrengst verantwoord op het moment dat het tegoed door de klanten wordt gebruikt. Op het uitstaande saldo is een aftrek van 10% in mindering gebracht in verband met het tegoed dat naar verwachting niet ingeleverd zal worden. Het cumulatief effect van de stelselwijziging ad € 283.102 is verwerkt in het eigen vermogen per 1 januari 2016, onder aftrek van 20% vennootschapsbelasting ad € 56.620. De vergelijkende cijfers zijn niet aangepast aan het nieuwe stelsel.

##### **Schattingen**

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

## **Operational leasing**

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

## **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

### **Materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

### **Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa**

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

De opbrengstwaarde is bepaald met behulp van de actieve markt. Voor de bepaling van de bedrijfswaarde is voor de contantmaking van de kasstromen een disconteringsvoet gehanteerd. Een bijzondere waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

### **Vorraden**

De voorraad handelsgoederen wordt gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

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

### **Vorderingen en overlopende activa**

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

## **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

### **Resultaatbepaling**

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

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

### **Netto-omzet**

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

### **Inkoopwaarde van de omzet**

Onder inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de aan de omzet toe te rekenen directe en indirecte kosten.

### **Kosten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### **Personeelskosten**

Periodiek betaalbare beloningen

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

### **Pensioenen**

BOB Autowas B.V. hanteert de verplichtingenbenadering en betaald op verplichte basis premies aan het bedrijfstakpensioenfonds. Behalve de betaling van premies heeft BOB Autowas B.V. geen verdere verplichtingen voor deze pensioenregeling. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

### **Afschrijvingen**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van beleggingsvastgoed en andere materiële vaste activa.

Boekwinsten en verliezen bij verkoop van immateriële en materiële vaste activa worden onder de post afschrijvingen opgenomen. Bij de resultaatbestemming worden indien en voor zover de fiscale wetgeving dit toelaat boekwinsten opgenomen in een herinvesteringsreserve.

### **Financiële baten en lasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

### **Belastingen**

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

#### 4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

##### 1. Materiële vaste activa

	Verbouwingen	Machines en installaties	Inventaris	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2016</i>				
Aanschaffingswaarde	996.142	3.582.858	110.729	4.689.729
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-305.336	-2.803.099	-109.670	-3.218.105
	<u>690.806</u>	<u>779.759</u>	<u>1.059</u>	<u>1.471.624</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringen	3.666	34.196	18.892	56.754
Afschrijvingen	-38.672	-90.981	-2.913	-132.566
	<u>-35.006</u>	<u>-56.785</u>	<u>15.979</u>	<u>-75.812</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2016</i>				
Aanschaffingswaarde	999.808	3.617.054	129.621	4.746.483
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-344.008	-2.894.080	-112.583	-3.350.671
<i>Boekwaarde per 31 december 2016</i>	<u>655.800</u>	<u>722.974</u>	<u>17.038</u>	<u>1.395.812</u>

Op de bedrijfsinventaris is een stil pandrecht gevestigd.

##### Afschrijvingspercentages

	%
Verbouwingen	3 - 20
Machines en installaties	10 - 33
Inventaris	20

##### 2. Voorraden

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>Grond- en hulpstoffen</b>		
Grond- en hulpstoffen	<u>10.058</u>	<u>13.076</u>

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs dan wel lagere marktwaarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

##### 3. Vorderingen

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

Samenstellingsverklaring afgegeven

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren gelieerde vennootschappen	143.939	-
Debiteuren	11.643	111.253
	<u>155.582</u>	<u>111.253</u>

**Vorderingen op groepsmaatschappijen**

M.P. de Graaf Holding B.V.	<u>38.858</u>	<u>-</u>
----------------------------	---------------	----------

Over het gemiddeld saldo van de rekening-couranten wordt een rente berekend gelijk aan het Euribor 3 maandstarief, met een opslag van 1%-punt (2015: 4% per jaar) berekend. Omtrent aflossing en zekerheden is niets overeengekomen.

**Overige vorderingen en overlopende activa**

Nog te ontvangen bedragen	15.952	1.655
Huur	-	19.568
	<u>15.952</u>	<u>21.223</u>

**4. Liquide middelen**

Rabobank	42.189	57.082
Gelden onderweg	33.019	33.804
Kas	18.016	24.787
ABN AMRO Bank N.V.	-133	2.460
	<u>93.091</u>	<u>118.133</u>

De liquide middelen staan tot een bedrag van € 16.339 niet ter vrije beschikking. Dit betreft een bankgarantie inzake huur.

**5. Eigen vermogen**

**Geplaatst kapitaal**

Geplaatst en volgestort zijn 1.820 gewone aandelen nominaal € 10,00	<u>18.200</u>	<u>18.200</u>
---	---------------	---------------

Het maatschappelijk kapitaal van BOB Autowas B.V. bedraagt € 90.000, verdeeld in 9.000 gewone aandelen van € 10. Hiervan zijn geplaatst en volgestort 1.820 gewone aandelen.

	2016	2015
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	638.639	14.188
Gevolgen stelselwijziging	-226.482	-
	<u>412.157</u>	<u>14.188</u>
Resultaatbestemming boekjaar	479.208	624.451
Stand per 31 december	<u>891.365</u>	<u>638.639</u>

## 6. Kortlopende schulden

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

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>		
Lening de Bruin-Middendorp Onroerend Goed B.V.	-	100.000
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	160.899	192.339
Crediteuren gelieerde vennootschappen	74.198	-
	<u>235.097</u>	<u>192.339</u>
<b>Schulden aan groepsmaatschappijen</b>		
M.P. de Graaf Holding B.V.	-	617.331
Over het gemiddeld saldo van de rekening-couranten wordt een rente berekend gelijk aan het Euribor 3 maandstarief, met een opslag van 1%-punt (2015: 4% per jaar) berekend. Omtrent aflossing en zekerheden is niets overeengekomen.		
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	<u>34.718</u>	<u>30.786</u>
<b>Schulden terzake van pensioenen</b>		
Pensioenpremies	<u>59.327</u>	<u>37.980</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Verplichting ongebruikt tegoed waspassen	350.020	-
Nog af te storten kasgeld	53.631	-
Vakantiedagen	27.611	24.988
Vakantiegeld	18.515	35.680
Nog te betalen huur	11.667	-
Accountantskosten	8.000	8.000
Vooruitontvangen onbeperkt wassen	1.202	15.116
Nog te ontvangen facturen	-	14.161
Nettoloon	-	2.089
	<u>470.646</u>	<u>100.034</u>



## **ZEKERHEDEN**

### **Kredietfaciliteit**

Ten behoeve van de kredietfaciliteit en de leningen van de groep zijn bij derden door de vennootschap de volgende zekerheden verstrekt:

- pandrecht op de voorraden, bedrijfsinventaris en vorderingen.

De kredietfaciliteit bij de bank is verstrekt onder compte-joint en mede aansprakelijkheid van de groep.

## **NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN**

### **Voorwaardelijke verplichtingen**

#### *Fiscale eenheid*

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting van M.P. de Graaf Holding B.V. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

### **Meerjarige financiële verplichtingen**

#### *Leaseverplichtingen*

In verband met afgesloten leasecontracten (met een resterende looptijd variërend van 2 maanden t/m 28 maanden) voor vervoermiddelen bedraagt de totale verplichting circa € 14.035. De leaseverplichtingen met een looptijd korter dan één jaar bedragen € 7.000.

#### *Huurverplichtingen onroerende zaken*

De vennootschap heeft een 10-jarig huurcontract (Rotterdam) afgesloten, ingaande op 1 oktober 2013. De hieruit voortvloeiende verplichting voor 2017 bedraagt € 79.080. De huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd per 1 oktober van het jaar met een maximum van 4%. Door de besloten vennootschap is een bankgarantie aan verhuurder verstrekt van € 16.339.

De vennootschap heeft een huurcontract (Schiedam) afgesloten, verlengd op 1 september 2010 met 15 jaar. De hieruit voortvloeiende verplichting voor 2017 bedraagt € 205.404. De huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd per 1 oktober van het jaar.

De vennootschap heeft een 10-jarig huurcontract (Delft) afgesloten, ingaande op 7 juni 2013. De hieruit voortvloeiende verplichting voor 2017 bedraagt € 70.000. De huurprijs wordt niet geïndexeerd.

**5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016**

	2016	2015
	€	€
<b>7. Netto-omzet</b>		
Omzet Schiedam	2.809.860	2.530.848
Omzet Rotterdam	581.039	520.755
Omzet Delft	266.770	212.954
Mutatie verplichting ongebruikt tegoed waspassen	-66.918	-
	<u>3.590.751</u>	<u>3.264.557</u>
<b>8. Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Managementvergoedingen	-	126.610
Boekwinst verkoop vastgoed	-	645.050
	<u>-</u>	<u>771.660</u>
<b>Personeelskosten</b>		
<b>9. Lonen en salarissen</b>		
Bruto lonen	732.992	978.278
Uitzendkrachten	159.637	190.089
Ontslagvergoedingen	1.133	-
Mutatie vakantiegeld en -dagen	-14.542	7.446
Management fee M.P. de Graaf Holding B.V.	210.000	210.000
Management fee P. ter Haak	-	80.000
Management fee BOB Autowas Nederland B.V.	253.761	-
	<u>1.342.981</u>	<u>1.465.813</u>
Afdrachtvermindering S&O	-	-16.660
Doorbelaste personeelskosten	-28.796	-24.471
	<u>1.314.185</u>	<u>1.424.682</u>
<b>10. Sociale lasten</b>		
Premies sociale verzekeringswetten	131.655	163.404
Ziekteverzuimverzekering	26.248	26.489
Sociale lasten voorgaande jaren	26.415	-
	<u>184.318</u>	<u>189.893</u>
<b>11. Pensioenlasten</b>		
Pensioenpremies PMT	39.848	74.270
Pensioenpremies oude jaren	-	4.431
	<u>39.848</u>	<u>78.701</u>

**Personeelsleden**

Bij de vennootschap waren in 2016 gemiddeld 30 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2015: 37).

**Afschrijvingen**

	2016	2015
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Verbouwingen	38.672	35.743
Machines en installaties	90.981	127.955
Inventaris	2.913	822
	<u>132.566</u>	<u>164.520</u>

**12. Overige bedrijfskosten**

Overige personeelskosten	66.273	99.562
Huisvestingskosten	768.450	720.614
Kantoorkosten	68.125	77.619
Autokosten	8.686	68.424
Verkoopkosten	80.654	134.293
Algemene kosten	68.367	74.632
	<u>1.060.555</u>	<u>1.175.144</u>

*Overige personeelskosten*

Reis- en verblijfkosten	32.965	29.643
Reiskostenvergoedingen	8.219	10.551
Kantinekosten	7.463	8.553
Bedrijfskleding	2.044	23.411
Cursus en opleidingskosten	4.667	20.839
Wervingskosten personeel	-	3.200
Overige personeelskosten	10.915	3.365
	<u>66.273</u>	<u>99.562</u>

*Huisvestingskosten*

Huur	337.309	335.213
Gas, water en elektra	128.864	119.048
Vaste lasten gebouwen	26.868	20.740
Schoonmaakkosten	26.864	24.011
Onderhoud machines en installaties	246.949	219.543
Overige huisvestingskosten	1.596	2.059
	<u>768.450</u>	<u>720.614</u>

*Kantoorkosten*

Kantoorbenodigdheden	5.445	11.324
Drukwerk	1.031	6.147
Automatiseringskosten	47.191	44.255
Telefoon- en faxkosten	5.351	7.346
Porti	1.680	1.412
Contributies en abonnementen	7.427	7.135
	<u>68.125</u>	<u>77.619</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven

	2016	2015
	€	€
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	1.421	14.396
Leasekosten auto's	2.755	48.829
BTW privé-gebruik auto	2.337	2.762
Overige autokosten	2.173	2.437
	<u>8.686</u>	<u>68.424</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	41.685	68.356
Openingsfeest locatie Amsterdam	-	25.219
Representatiekosten	1.539	-
Marketingkosten	3.453	3.755
Geldtransportkosten	33.977	36.963
	<u>80.654</u>	<u>134.293</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	8.200	10.047
Administratiekosten	1.342	8.047
Verzekeringen	52.797	51.737
Boetes Belastingdienst	-	4.011
Overige algemene kosten	6.028	790
	<u>68.367</u>	<u>74.632</u>
<b>13. Financiële baten en lasten</b>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-8.822</u>	<u>-37.750</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente lening o/g Rabobank	-	5.606
Rente en kosten bank	6.336	8.222
Rente lening De Bruin-Middendorp Delft	1.050	9.750
Rente schuld M.P. de Graaf Holding B.V.	1.436	14.172
	<u>8.822</u>	<u>37.750</u>
<b>14. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>		
Vennootschapsbelasting	-142.870	-28.714
Mutatie voorziening belastingen	-	-128.331
	<u>-142.870</u>	<u>-157.045</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven

**Ondertekening van de jaarrekening**

*Vaststelling jaarrekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Amsterdam, 18 mei 2017  
BOB Autowas B.V.

M.P. de Graaf Holding B.V.  
Namens deze,

M.P. de Graaf

## **OVERIGE GEGEVENS**

## **OVERIGE GEGEVENS**

### **1 Accountantscontrole**

Aangezien de besloten vennootschap valt binnen de door de wet, in artikel 2:396 lid 1 BW gestelde grenzen, is de vennootschap vrijgesteld van accountantscontrole. Om deze reden is aan de jaarrekening geen controleverklaring toegevoegd.

### **2 Statutaire regeling winstbestemming**

Omtrent de bestemming van het resultaat, berekend volgens het bepaalde in Titel 9 Boek 2 van het Burgelijk Wetboek, is in artikel 24 van de statuten het volgende bepaald:

1. De winst, onder aftrek van een eventueel verliessaldo van het vorige jaar is ter beschikking van de algemene vergadering van aandeelhouders, met dien verstande dat de vennootschap slechts aan de aandeelhouders en andere gerechtigden tot de voor de uitkering vatbare winst uitkeringen kan doen voor zover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden.
2. De algemene vergadering van aandeelhouders kan een door haar vast te stellen bedrag bestemmen tot vorming van een algemeen reserve-fonds of voor andere doeleinden reserveren.
3. Het bestuur der vennootschap is bevoegd een interimdividend uit te keren, met inachtneming van het bepaalde in lid 1 van dit artikel.

### **3 Bestemming van de winst 2016**

De directie stelt voor om de winst over 2016 ad € 479.208 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.