

BOB AUTOWAS B.V.
TE AMSTERDAM

Rapport inzake jaarstukken 2018

28 mei 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
---	--	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	4
2	Winst-en-verliesrekening over 2018	5
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	12
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018	18
6	Overige toelichting	21

ACCOUNTANTSRAPPORT



Goed Geregeld

accountants & belastingadviseurs

Aan de directie van
BOB Autowas B.V.
Gouwzeestraat 11
1382 KD Weesp

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2018 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 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 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 dan ook ervan 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.

Heerhugowaard, 28 mei 2019

Goed Geregeld Accountants & Belastingadviseurs B.V.

P.J. Kroon RA

JAARREKENING

Balans per 31 december 2018

Winst-en-verliesrekening over 2018

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018

Overige toelichtingen

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na voorstel resultaatbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa (1)				
Goodwill		425.621		478.310
Materiële vaste activa (2)				
Verbouwingen	1.305.559		917.696	
Machines en installaties	1.455.453		1.433.530	
Inventaris	151.889		185.190	
		2.912.901		2.536.416
Financiële vaste activa				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		83		-
Vlottende activa				
Voorraden (3)				
Grond- en hulpstoffen		21.790		14.798
Vorderingen (4)				
Handelsdebiteuren	18.859		247.726	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.024.768		1.486.591	
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	200.084		38.299	
Overige vorderingen en overlopende activa	142.195		76.386	
		1.385.906		1.849.002
Liquide middelen (5)		117.050		217.493
ACTIVA		<u>4.863.351</u>		<u>5.096.019</u>

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(6)				
Geplaatst kapitaal		18.200		18.200	
Overige reserves		958.516		997.031	
			976.716		1.015.231
Achtergestelde leningen	(7)		2.406.415		2.385.841
Garantievermogen			3.383.131		3.401.072
Voorzieningen	(8)				
Overige voorzieningen			510.717		499.560
Langlopende schulden	(9)		517.000		649.000
Kortlopende schulden	(10)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		305.927		104.466	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		30.551		38.956	
Overige schulden en overlopende passiva		116.025		402.965	
			452.503		546.387
PASSIVA			<u>4.863.351</u>		<u>5.096.019</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(11)		5.168.464		3.942.713
Kosten					
Kosten van grond- en hulpstoffen		256.973		224.106	
Lonen en salarissen	(12)	1.790.448		1.390.008	
Sociale lasten	(13)	181.902		148.469	
Pensioenlasten	(14)	62.675		50.384	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	(15)	52.689		48.578	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(16)	271.389		145.774	
Bijzondere waardeverminderingen van vlottende activa	(17)	33.018		-	
Overige bedrijfskosten	(18)	1.760.742		1.061.796	
			4.409.836		3.069.115
Bedrijfsresultaat			758.628		873.598
Financiële baten en lasten	(19)		-232.899		-105.151
Resultaat voor belastingen			525.729		768.447
Belastingen	(20)		-136.194		-195.086
			389.535		573.361
Resultaat deelnemingen (gewaardeerd op netto-vermogenswaarde)	(21)		-428.050		-60.685
Resultaat na belastingen			-38.515		512.676

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.

Consolidatie

Op grond van de vrijstelling ingevolge artikel 2:407 lid 2a BW is geen geconsolideerde jaarrekening opgesteld.

LIJST MET KAPITAALBELANGEN

M.P. de Graaf Holding B.V. te Amsterdam staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen. Een overzicht van de gegevens vereist op grond van de artikelen 2:379 en 2:414 BW is onderstaand opgenomen:

<u>Naam, statutaire zetel</u>	<u>Aandeel in het geplaatste kapitaal</u>
	%
BOB Autowas Amsterdam-Noord B.V. Amsterdam	100,00
BOB Autowas 3 B.V. Amsterdam	50,00
BOB Autowas 4 B.V. Amsterdam	100,00
BOB Autowas 5 B.V. Dordrecht	100,00
BOB Autowas 6 B.V. Cuijk	100,00
BOB Autowas 7 B.V. Amsterdam	100,00

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 tegoe van de waspassen gewijzigd. De vergelijkende cijfers zijn niet aangepast.

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.

Leasing

Financiële leasing

De vennootschap leaset een deel van de machines en installaties; hierbij heeft de vennootschap grotendeels de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van deze activa. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden.

De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de winst-en-verliesrekening met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent. De relevante activa worden afgeschreven over de resterende gebruiksduur of, indien korter, de looptijd van het contract.

Operationele leasing

Bij de vennootschap kunnen er 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. Leasebetalingen 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

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar paragraaf 'Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa'.

Goodwill voortkomend uit acquisities en berekend in overeenstemming met paragraaf "Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa", wordt geactiveerd en lineair afgeschreven gedurende de verwachte economische gebruiksduur.

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.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, respectievelijk de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt een voorziening gevormd. Bij het bepalen van de omvang van deze voorziening wordt rekening gehouden met reeds op vorderingen op de deelneming in mindering gebrachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde (zie verder de paragraaf "Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa"); afwaardering vindt plaats ten laste van de winst-en-verliesrekening.

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.

Voorraden

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. Rekeningcourantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen

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

Langlopende schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

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

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal 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

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

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

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

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.

Resultaat deelnemingen (gewaardeerd op netto-vermogenswaarde)

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan BOB Autowas B.V. wordt toegerekend.

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 2018

1. Immateriële vaste activa

	<u>Goodwill</u>
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2018</i>	
Verkrijgingsprijs	526.888
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	<u>-48.578</u>
	<u>478.310</u>
 <i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	<u>-52.689</u>
 <i>Boekwaarde per 31 december 2018</i>	
Verkrijgingsprijs	526.888
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	<u>-101.267</u>
	<u>425.621</u>

Dit betreft de betaalde goodwill in 2017 bij verwerving van de aandelen van BOB Autowas 5 B.V. en BOB Autowas 6 B.V. De goodwill wordt afgeschreven in 10 jaar.

<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Goodwill	10

2. Materiële vaste activa

	Verbouwingen	Machines en installaties	Inventaris	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2018</i>				
Aanschaffingswaarde	1.306.808	4.416.858	309.195	6.032.861
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-389.112	-2.983.328	-124.006	-3.496.446
	<u>917.696</u>	<u>1.433.530</u>	<u>185.189</u>	<u>2.536.415</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringsen	469.448	168.007	10.420	647.875
Afschrijvingen	-81.585	-146.084	-43.720	-271.389
	<u>387.863</u>	<u>21.923</u>	<u>-33.300</u>	<u>376.486</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2018</i>				
Aanschaffingswaarde	1.776.256	4.584.865	319.615	6.680.736
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-470.697	-3.129.412	-167.726	-3.767.835
<i>Boekwaarde per 31 december 2018</i>	<u>1.305.559</u>	<u>1.455.453</u>	<u>151.889</u>	<u>2.912.901</u>

Op de bedrijfsinventaris is een stil pandrecht gevestigd.

Afschrijvingspercentages

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

3. Voorraden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Grond- en hulpstoffen		
Grond- en hulpstoffen	<u>21.790</u>	<u>14.798</u>

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

4. 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.

Handelsdebiteuren

Debiteuren	14.228	81.793
Debiteuren gelieerde vennootschappen	4.631	165.933
	<u>18.859</u>	<u>247.726</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
M.P. de Graaf Holding B.V.	900.396	1.388.597
BOB Autowas Amsterdam-Noord B.V.	120.241	97.994
BOB Autowas 4 B.V.	4.131	-
	<u>1.024.768</u>	<u>1.486.591</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 (2017: Euribor 3 maandstarief +1%) berekend. Omtrent aflossing en zekerheden is niets overeengekomen.

Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Rekening-courant BOB Autowas 3 B.V.	<u>200.084</u>	<u>38.299</u>
-------------------------------------	----------------	---------------

Overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	71.454	7.572
Rekening-courant SAWEX Holding B.V.	<u>70.741</u>	<u>68.814</u>
	<u>142.195</u>	<u>76.386</u>

Over de vordering in rekening-courant op SAWAEX Holding B.V. wordt 2,8% rente per jaar berekend.

5. Liquide middelen

Rabobank	57.912	161.449
Kas	50.849	36.568
Gelden onderweg	6.798	19.173
ABN AMRO Bank N.V.	<u>1.491</u>	<u>303</u>
	<u>117.050</u>	<u>217.493</u>

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

6. Eigen vermogen

Geplaatst kapitaal

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

Samenstellingsverklaring afgegeven

	2018	2017
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	997.031	891.365
Resultaatbestemming boekjaar	-38.515	512.676
Informeel dividenduitkering u.h.v. verwerving kapitaalbelangen	-	-407.010
Stand per 31 december	<u>958.516</u>	<u>997.031</u>

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€

7. Achtergestelde leningen

Achtergestelde obligatielening NPEX	<u>2.406.415</u>	<u>2.385.841</u>
-------------------------------------	------------------	------------------

	2018	2017
	€	€

Achtergestelde obligatielening NPEX

Stand per 1 januari	2.385.841	-
Opgenomen gelden	-	2.375.554
Afschrijving financieringskosten NPEX	20.574	10.287
Langlopend deel per 31 december	<u>2.406.415</u>	<u>2.385.841</u>

Dit betreft een met ingang van 23 juni 2017 door Stichting NPEX Bewaarbedrijf verstrekte obligatielening van €2.499.000 met een looptijd van 6 jaar. Het aantal uitgegeven obligaties bedraagt 2.499 van ieder €1.000. De rente bedraagt 7% op jaarbasis.

De hoofdsom van de geactiveerde financieringskosten bedraagt €123.446 en wordt afgeschreven over een periode van 6 jaar tot en met 2023.

8. Voorzieningen

De voorzieningen hebben overwegend een langlopend karakter.

Overige voorzieningen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<i>Voorziening deelnemingen</i>		
BOB Autowas 5 B.V.	326.676	406.420
BOB Autowas 7 B.V.	180.865	50.377
BOB Autowas 6 B.V.	3.176	42.763
	<u>510.717</u>	<u>499.560</u>

9. Langlopende schulden

Overige schulden	<u>517.000</u>	<u>649.000</u>
------------------	----------------	----------------

Samenstellingsverklaring afgegeven

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overige schulden		
Lening o/g Carwash Club Holding B.V.	<u>517.000</u>	<u>649.000</u>

Dit betreft een met ingang van 31 oktober 2017 door Carwash Club Holding B.V. verstrekte 5 jarige lening ad €1.200.000 verminderd met de aanvangstermijn van €540.000. De resterende €660.000 wordt afgelost in 60 maandelijks termijnen ad €11.000. De rente bedraagt 6% per jaar. Als zekerheid is aan Carwash Club Holding B.V. het pandrecht verstrekt op de bedrijfsmiddelen van de wasstraten in Gouda en Waddinxveen.

10. 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.

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	252.683	40.057
Crediteuren, verbonden maatschappijen	<u>53.244</u>	<u>64.409</u>
	<u>305.927</u>	<u>104.466</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	22.662	23.114
Pensioenen	<u>7.889</u>	<u>15.842</u>
	<u>30.551</u>	<u>38.956</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Nog te betalen kosten	41.381	6.595
Vakantiedagen	32.833	31.486
Vakantiegeld	27.080	26.466
Accountantskosten	8.492	7.999
Nog te betalen bedragen Autospa	6.239	-
Nettoloon	-	1.770
Nog te betalen portal tegoeden	-	26.856
Verplichting ongebruikt tegoed waspassen	<u>-</u>	<u>301.793</u>
	<u>116.025</u>	<u>402.965</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 4 maanden t/m 41 maanden) voor vervoermiddelen bedraagt de totale verplichting circa €51.019 . De leaseverplichtingen met een looptijd korter dan één jaar bedragen € 16.145.

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.

De vennootschap heeft een 12-jarig huurcontract (Waddinxveen) afgesloten, ingaande op 1 november 2017. De hieruit voortvloeiende jaarlijkse verplichting bedraagt €47.500. Door de besloten vennootschap is een bankgarantie aan verhuurder verstrekt van € 14.368.

De vennootschap heeft een 12-jarig huurcontract (Gouda) afgesloten, ingaande op 1 november 2017. De hieruit voortvloeiende jaarlijkse verplichting bedraagt €85.000. Door de besloten vennootschap is een bankgarantie aan verhuurder verstrekt van € 25.712.

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

	2018	2017
	€	€
11. Netto-omzet		
Omzet wasstraten	5.168.464	3.942.713
Personeelskosten		
12. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	984.095	821.639
Uitzendkrachten	70.786	67.806
Management fee M.P. de Graaf Holding B.V.	210.000	210.000
Management fee BOB Autowas Nederland B.V.	343.427	252.965
	1.608.308	1.352.410
Opbrengst doorbelaste personeelskosten	-1.070	-35.475
Doorbelaste personeelskosten	207.814	73.073
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-24.604	-
	1.790.448	1.390.008
13. Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	158.732	140.490
Ziekteverzuimverzekering	23.170	7.979
	181.902	148.469
14. Pensioenlasten		
Pensioenpremies PMT	62.675	50.384
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2018 waren 41 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2017: 34).		
Afschrijvingen		
15. Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Goodwill	52.689	48.578
16. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Verbouwingen	81.585	45.104
Machines en installaties	146.084	89.248
Inventaris	43.720	11.422
	271.389	145.774
17. Bijzondere waardeverminderingen van vlottende activa		
Afwaardering rekening-courant BOB Autowas 4 B.V.	33.018	-

	2018	2017
	€	€
18. Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	89.256	70.635
Huisvestingskosten	1.150.117	738.963
Exploitatiekosten	39.126	-
Kantoorkosten	47.057	53.004
Autokosten	29.045	8.825
Verkoopkosten	306.395	136.188
Algemene kosten	99.746	54.181
	<u>1.760.742</u>	<u>1.061.796</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reis- en verblijfkosten	15.953	24.386
Reiskostenvergoedingen	7.159	6.459
Onkostenvergoedingen	1.560	940
Arbodienst	4.847	12.705
Kantinekosten	25.418	10.060
Bedrijfskleding	14.682	14.361
Cursus en opleidingskosten	18.361	657
Overige personeelskosten	1.276	1.067
	<u>89.256</u>	<u>70.635</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur	517.019	350.667
Gas, water en elektra	192.820	123.839
Vaste lasten gebouwen	16.252	14.060
Schoonmaakkosten	33.776	24.206
Onderhoud machines en installaties	298.104	223.834
Overige huisvestingskosten	92.146	2.357
	<u>1.150.117</u>	<u>738.963</u>
<i>Exploitatiekosten</i>		
Leasekosten betaalsysteem	<u>39.126</u>	<u>-</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	1.392	3.420
Drukwerk	2.941	-
Automatiseringskosten	35.939	41.640
Telefoon- en faxkosten	2.318	2.967
Porti	769	2.820
Contributies en abonnementen	3.698	2.157
	<u>47.057</u>	<u>53.004</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven

	2018	2017
	€	€
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	6.436	546
Leasekosten auto's	20.614	7.470
Boetes	154	-
BTW privé-gebruik auto	1.582	666
Overige autokosten	259	143
	<u>29.045</u>	<u>8.825</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	74.955	96.680
Reis- en verblijfkosten	-	2.282
Beurskosten	-	5.113
Representatiekosten	-	935
Kosten Service Advisor Team	186.965	-
Marketingkosten	10.583	1.863
Geldtransportkosten	33.992	29.475
Oninbare debiteuren	-100	-160
	<u>306.395</u>	<u>136.188</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	8.740	8.920
Administratiekosten	4.413	3.752
Advieskosten	43.001	-
Verzekeringen	37.303	39.391
Boetes belastingdienst	-	546
Opschonen crediteurenadministratie	1.908	31
Overige algemene kosten	4.381	1.541
	<u>99.746</u>	<u>54.181</u>
19. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	21.094	8.742
Rentelasten en soortgelijke kosten	-253.993	-113.893
	<u>-232.899</u>	<u>-105.151</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente vordering M.P. de Graaf Holding B.V.	8.075	7.110
Rente vordering BOB Autowas 7 B.V.	4.286	-
Rente vordering BOB Autowas Amsterdam-Noord B.V.	1.699	-
Rente vordering BOB Autowas 3 B.V.	1.964	1.632
Rente vordering BOB Autowas 4 B.V.	131	-
Rente vordering BOB Autowas 5 B.V.	750	-
Rente vordering BOB Autowas 6 B.V.	582	-
Rente overige vorderingen	3.607	-
	<u>21.094</u>	<u>8.742</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven

	2018	2017
	€	€
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente- en bankkosten	28.144	9.496
Rente lening Carwash Club Holding B.V.	30.145	6.545
Financieringskosten NPEX lening	20.574	10.287
Rente NPEX lening	175.130	87.565
	<u>253.993</u>	<u>113.893</u>
20. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	<u>-136.194</u>	<u>-195.086</u>
21. Resultaat deelnemingen (gewaardeerd op netto-vermogenswaarde)		
Aandeel resultaat BOB Autowas Amsterdam-Noord B.V.	-62.183	-
Aandeel resultaat BOB Autowas 3 B.V.	-141.737	-
Aandeel resultaat BOB Autowas 4 B.V.	34.151	-
Aandeel resultaat BOB Autowas 5 B.V.	-18.167	-60.685
Aandeel resultaat BOB Autowas 6 B.V.	-10.426	-
Aandeel resultaat BOB Autowas 7 B.V.	-229.688	-
	<u>-428.050</u>	<u>-60.685</u>

6 OVERIGE TOELICHTING

Verwerking van het verlies 2018

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 38.515 over 2018 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

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

Amsterdam, 28 mei 2019

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

M.P. de Graaf