

BOB AUTOWAS B.V.
TE AMSTERDAM

Rapport inzake jaarstukken 2017

7 september 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	4
2	Winst-en-verliesrekening over 2017	5
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	12
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017	19
6	Overige toelichting	22

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 2017 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 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 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.

Heerhugowaard, 7 september 2018

Goed Geregeld Accountants & Belastingadviseurs B.V.

P.J. Kroon RA

JAARREKENING

Balans per 31 december 2017

Winst-en-verliesrekening over 2017

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017

Overige toelichtingen

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na voorstel resultaatbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	(1)			
Goodwill		478.310		-
Materiële vaste activa	(2)			
Verbouwingen		917.696	655.800	
Machines en installaties		1.433.530	722.974	
Inventaris		185.190	17.038	
		<u>2.536.416</u>	<u>1.395.812</u>	
Vlottende activa				
Voorraden	(4)			
Grond- en hulpstoffen		14.798		10.058
Vorderingen	(5)			
Handelsdebiteuren		247.726	155.582	
Vorderingen op groepsmaatschappijen		1.486.591	38.858	
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		38.299	-	
Overige vorderingen en overlopende activa		76.386	15.952	
		<u>1.849.002</u>	<u>210.392</u>	
Liquide middelen	(6)	217.493		93.091
ACTIVA		<u>5.096.019</u>	<u>1.709.353</u>	

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(7)				
Geplaatst kapitaal		18.200		18.200	
Overige reserves		997.031		891.365	
			1.015.231		909.565
Achtergestelde leningen	(8)		2.385.841		-
Garantievermogen			3.401.072		909.565
Voorzieningen	(9)				
Overige voorzieningen			499.560		-
Langlopende schulden	(10)				
Overige schulden			649.000		-
Kortlopende schulden	(11)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		104.465		235.097	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		38.956		94.045	
Overige schulden en overlopende passiva		402.966		470.646	
			546.387		799.788
PASSIVA			<u>5.096.019</u>		<u>1.709.353</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(12)		3.942.713		3.590.751
Kosten					
Werk derden en materialen		224.106		228.379	
Lonen en salarissen	(13)	1.390.008		1.314.185	
Sociale lasten	(14)	148.469		184.318	
Pensioenlasten	(15)	50.384		39.848	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	(16)	48.578		-	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(17)	145.774		132.566	
Overige bedrijfskosten	(18)	1.061.796		1.060.555	
			3.069.115		2.959.851
Bedrijfsresultaat			873.598		630.900
Financiële baten en lasten	(19)		-105.151		-8.822
Resultaat voor belastingen			768.447		622.078
Belastingen	(20)		-195.086		-142.870
			573.361		479.208
Resultaat deelnemingen (gewaardeerd op netto- vermogenswaarde)	(21)		-60.685		-
Resultaat na belastingen			512.676		479.208

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

Fusies en overnames

Een overname wordt volgens de purchase accounting methode in de jaarrekening verwerkt. In geval van samensmelting van belangen wordt de pooling of interests methode toegepast.

Overname van derde partij

In 2017 heeft de vennootschap met terugwerkende kracht per 1-1-2017 een 100%-belang verworven in de vennootschap BOB Autowas 5 B.V. Deze overname is verwerkt volgens de 'purchase accounting'-methode. Vanaf deze overnamedatum neemt de vennootschap de resultaten van BOB Autowas 5 B.V. op in haar winst-en-verliesrekening en verwerkt zij de overgenomen identificeerbare activa en passiva in haar balans. Het verschil tussen de reële waarde van overgenomen identificeerbare activa en passiva ad € -405.783 en de verkrijgingsprijs ad € 80.000 bedraagt € 485.783 en is als positieve goodwill uit hoofde van deze overname in de balans opgenomen.

Overname tussen partijen onder gemeenschappelijke leiding

In 2017 heeft binnen de BOB Autowas groep een herstructurering plaatsgevonden. Hierbij heeft BOB Autowas de 100%-deelnemingen in BOB Autowas 7 B.V., BOB Autowas 6 B.V., BOB Autowas 4 B.V. en BOB Autowas 3 B.V. overgenomen van M.P. de Graaf Holding B.V. respectievelijk BOB Autowas Nederland B.V. Dit betreft een zogenaamde overname tussen ondernemingen onder gemeenschappelijke leiding.

Overnemende partij:

De vennootschap heeft op 29 december 2017 de activa en passiva tegen hun respectievelijke boekwaarden op dat moment overgenomen in haar balans.

Het verschil tussen de verkrijgingsprijs en de boekwaarde van de overgenomen activa en passiva is daarbij als in informele dividenduitkering ten laste van de overige reserves gebracht

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.

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.

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 incurrantheid 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.

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-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

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-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

1. Immateriële vaste activa

	<u>Goodwill</u>
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2017</i>	
Verkrijgingsprijs	-
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-
	<u>-</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringsen	526.888
Afschrijvingen	-48.578
	<u>478.310</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>	
Verkrijgingsprijs	526.888
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-48.578
	<u>478.310</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 2017</i>				
Aanschaffingswaarde	999.808	3.617.054	129.622	4.746.484
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-344.008	-2.894.080	-112.583	-3.350.671
	<u>655.800</u>	<u>722.974</u>	<u>17.039</u>	<u>1.395.813</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringsen	307.000	799.804	179.573	1.286.377
Afschrijvingen	-45.104	-89.248	-11.422	-145.774
	<u>261.896</u>	<u>710.556</u>	<u>168.151</u>	<u>1.140.603</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>				
Aanschaffingswaarde	1.306.808	4.416.858	309.195	6.032.861
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-389.112	-2.983.328	-124.005	-3.496.445
<i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>	<u>917.696</u>	<u>1.433.530</u>	<u>185.190</u>	<u>2.536.416</u>

Op de bedrijfsinventaris is een stil pandrecht gevestigd.

Afschrijvingspercentages

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

3. Financiële vaste activa

	Deel- nemingen in groepsmaat- schappijen
	€
Stand per 1 januari 2017	-
Investeringsen	487.000
Reclassificaties	-487.000
Stand per 31 december 2017	<u>-</u>

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

	<u>Investerings</u>	<u>Re-</u> <u>classificaties</u>
	€	€
BOB Autowas Amsterdam-Noord B.V.	335.000	-335.000
BOB Autowas 3 B.V.	50.000	-50.000
BOB Autowas 4 B.V.	20.000	-20.000
BOB Autowas 5 B.V.	80.000	-80.000
BOB Autowas 6 B.V.	2.000	-2.000
	<u>487.000</u>	<u>-487.000</u>

Aangezien de deelnemingen die in het boekjaar zijn verworven een negatief eigen vermogen hebben, is de koopprijs geactiveerd als goodwill voor zover de transactie verwerkt dient te worden middel de purchase-accounting methode.

4. Voorraden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Grond- en hulpstoffen		
Grond- en hulpstoffen	<u>14.798</u>	<u>10.058</u>

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

5. 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 gelieerde vennootschappen	165.933	143.939
Debiteuren	<u>81.793</u>	<u>11.643</u>
	<u>247.726</u>	<u>155.582</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

M.P. de Graaf Holding B.V.	1.388.597	38.858
BOB Autowas Amsterdam-Noord B.V.	<u>97.994</u>	<u>-</u>
	<u>1.486.591</u>	<u>38.858</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 (2016: 4% per jaar) berekend. Omtrent aflossing en zekerheden is niets overeengekomen.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening-courant BOB Autowas 3 B.V.	38.299	-
	<u>38.299</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Rekening-courant SAWEX Holding B.V.	68.814	-
Nog te ontvangen bedragen	7.572	15.952
	<u>76.386</u>	<u>15.952</u>

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

6. Liquide middelen

Rabobank	161.449	42.189
Kas	36.568	18.016
Gelden onderweg	19.173	33.019
ABN AMRO Bank N.V.	303	-133
	<u>217.493</u>	<u>93.091</u>

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

7. 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.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	891.365	638.639
Gevolgen stelselwijziging	-	-226.482
Resultaatbestemming boekjaar	512.676	479.208
	<u>1.404.041</u>	<u>891.365</u>
Vermogensmutatie u.h.v. verwerving kapitaalbelangen	-407.010	-
Stand per 31 december	<u>997.031</u>	<u>891.365</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
8. Achtergestelde leningen		
Achtergestelde obligatielening NPEX	<u>2.385.841</u>	<u>-</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Achtergestelde obligatielening NPEX		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	2.375.554	-
Afschrijving financieringskosten NPEX	<u>10.287</u>	<u>-</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>2.385.841</u>	<u>-</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.

9. Voorzieningen

De voorzieningen hebben overwegend een langlopend karakter.

Overige voorzieningen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<i>Voorziening deelnemingen</i>		
BOB Autowas 5 B.V.	406.420	-
BOB Autowas 7 B.V.	50.377	-
BOB Autowas 6 B.V.	<u>42.763</u>	<u>-</u>
	<u>499.560</u>	<u>-</u>

10. Langlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overige schulden		
Lening o/g Carwash Club Holding B.V.	649.000	-
	<u>649.000</u>	<u>-</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 maandelijkse 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.

11. 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, verbonden maatschappijen	64.409	74.198
Crediteuren	40.056	160.899
	<u>104.465</u>	<u>235.097</u>

Schulden aan groepsmaatschappijen

Omtrent aflossing en zekerheden zijn geen afspraken gemaakt.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	23.114	34.718
Pensioenen	15.842	59.327
	<u>38.956</u>	<u>94.045</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Verplichting ongebruikt tegoed waspassen	301.793	350.020
Vakantiedagen	31.486	27.611
Nog te betalen portal tegoeden	26.856	-
Vakantiegeld	26.466	18.515
Accountantskosten	8.000	8.000
Nog te betalen kosten	6.595	1.202
Nettoloon	1.770	-
Nog te betalen huur	-	11.667
Nog af te storten kasgeld	-	53.631
	<u>402.966</u>	<u>470.646</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 € 5.313.

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 2017

	2017	2016
	€	€
12. Netto-omzet		
Netto-omzet	3.942.713	3.590.751
Omzet Schiedam	2.851.817	2.809.860
Omzet Rotterdam	667.730	581.039
Omzet Delft	290.707	266.770
Omzet Gouda	59.417	-
Omzet Waddinxveen	24.815	-
Mutatie reservering waspastegoeden	48.227	-66.918
	<u>3.942.713</u>	<u>3.590.751</u>
Personeelskosten		
13. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	821.639	719.583
Uitzendkrachten	140.879	159.637
Management fee M.P. de Graaf Holding B.V.	210.000	210.000
Management fee BOB Autowas Nederland B.V.	252.965	253.761
	<u>1.425.483</u>	<u>1.342.981</u>
Doorbelaste personeelskosten	-35.475	-28.796
	<u>1.390.008</u>	<u>1.314.185</u>
14. Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	140.490	131.655
Ziekteverzuimverzekering	7.979	26.248
Sociale lasten voorgaande jaren	-	26.415
	<u>148.469</u>	<u>184.318</u>
15. Pensioenlasten		
Pensioenpremies PMT	50.384	39.848
Personeelsleden		
Bij de vennootschap waren in 2017 gemiddeld 34 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2016: 30).		
Afschrijvingen		
16. Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Goodwill	48.578	-
17. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Verbouwingen	45.104	38.672
Machines en installaties	89.248	90.981
Inventaris	11.422	2.913
	<u>145.774</u>	<u>132.566</u>

	2017	2016
	€	€
18. Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	70.635	66.273
Huisvestingskosten	738.963	768.450
Kantoorkosten	53.004	68.125
Autokosten	8.825	8.686
Verkoopkosten	136.188	80.654
Algemene kosten	54.181	68.367
	<u>1.061.796</u>	<u>1.060.555</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reis- en verblijfkosten	24.386	32.965
Reiskostenvergoedingen	6.459	7.499
Onkostenvergoedingen	940	720
Arbodienst	12.705	5.676
Kantinekosten	10.060	7.463
Bedrijfskleding	14.361	2.044
Cursus en opleidingskosten	657	4.667
Overige personeelskosten	1.067	5.239
	<u>70.635</u>	<u>66.273</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur	350.667	337.309
Gas, water en elektra	123.839	128.864
Vaste lasten gebouwen	14.060	26.868
Schoonmaakkosten	24.206	26.864
Onderhoud machines en installaties	223.834	246.949
Overige huisvestingskosten	2.357	1.596
	<u>738.963</u>	<u>768.450</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	3.420	5.445
Drukwerk	-	1.031
Automatiseringskosten	41.640	47.191
Telefoon- en faxkosten	2.967	5.351
Porti	2.820	1.680
Contributies en abonnementen	2.157	7.427
	<u>53.004</u>	<u>68.125</u>
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	546	1.421
Leasekosten auto's	7.470	2.755
BTW privé-gebruik auto	666	2.337
Overige autokosten	143	2.173
	<u>8.825</u>	<u>8.686</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven

	2017	2016
	€	€
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	96.680	41.685
Reis- en verblijfkosten	2.282	-
Beurskosten	5.113	-
Representatiekosten	935	1.539
Marketingkosten	1.863	3.453
Geldtransportkosten	29.475	33.977
Oninbare debiteuren	-160	-
	<u>136.188</u>	<u>80.654</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	8.920	8.200
Administratiekosten	3.752	1.342
Verzekeringen	39.391	52.797
Boetes belastingdienst	546	-
Overige algemene kosten	1.572	6.028
	<u>54.181</u>	<u>68.367</u>
19. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	8.742	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-113.893	-8.822
	<u>-105.151</u>	<u>-8.822</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente vordering M.P. de Graaf Holding B.V.	7.110	-
Rente vordering BOB Autowas 3 B.V.	1.632	-
	<u>8.742</u>	<u>-</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente- en bankkosten	9.496	6.336
Rente lening Carwash Club Holding B.V.	6.545	-
Rente lening De Bruin-Middendorp Delft	-	1.050
Rente schuld M.P. de Graaf Holding B.V.	-	1.436
Financieringskosten NPEX lening	10.287	-
Rente NPEX lening	87.565	-
	<u>113.893</u>	<u>8.822</u>
20. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	-195.086	-142.870
21. Resultaat deelnemingen (gewaardeerd op netto-vermogenswaarde)		
Aandeel resultaat BOB Autowas 5 B.V.	-60.685	-

6 OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2016

De jaarrekening 2016 is vastgesteld in de algemene vergadering gehouden op 18 mei 2017. De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Bestemming van de winst 2017

De directie stelt voor om de winst over 2017 ad € 512.676 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel 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.

Weesp, 7 september 2018
BOB Autowas B.V.

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

M.P. de Graaf