

Jaarrekening 2016
Tuk Tuk Holding B.V.
Diemen

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARVERSLAG

1	Algemeen	3
3	Resultaat	4
4	Financiële positie	5
5	Kengetallen	6
6	Fiscale positie	8

1	BESTUURSVERSLAG	9
----------	------------------------	----------

JAARREKENING

1	Geconsolideerde balans per 31 december 2016	12
2	Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2016	13
3	Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
4	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2016	21
5	Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2016	27
6	Enkelvoudige balans per 31 december 2016	33
7	Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2016	34
8	Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening	35
9	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2016	36
10	Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2016	40

OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire regeling winstbestemming	42
2	Bestemming van de winst 2016	42
3	Opdracht	42

Aan de directie van
Tuk Tuk Holding B.V.
Verrijn Stuartweg 22p
1112 AX Diemen

1 ALGEMEEN

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van uw besloten vennootschap Tuk Tuk Holding B.V. te Diemen, waarin begrepen de enkelvoudige balans met tellingen van € 712.283, de geconsolideerde balans met tellingen van € 2.402.534 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van respectievelijk € 188.887 negatief en € 359.942, samengesteld.

Wij vertrouwen erop hiermede aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Capelle aan den IJssel, 20 december 2017

Dosign Admin
D. Duarte Santos
Administratieconsulent

N. Chara
Administratieconsulent

2 ALGEMEEN

Vergelijkende cijfers

In de jaarrekening van Tuk Tuk Holding B.V. zijn de financiële gegevens geconsolideerd van Tuk Tuk Holding B.V. en de volgende groepsmaatschappijen:

Tuk Tuk Factory B.V.
Tuk Tuk Factory Thailand Ltd
Thai Green Wheels Ltd

De vergelijkende cijfers zijn door ons ontleend aan de jaarrekening over 2015 waarbij de cijfers van Tuk Tuk Factory Thailand Ltd en Thai Green Wheels Ltd niet in de consolidatie zijn opgenomen.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het geconsolideerde resultaat na belastingen over 2016 bedraagt negatief € 188.887 tegenover € 76.051 over 2015. De geconsolideerde resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2016		2015		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	4.678.310	100,0	2.534.009	100,0	2.144.301
Kostprijs van de omzet	3.011.046	64,4	1.780.902	70,3	1.230.144
Bruto-omzetresultaat	1.667.264	35,6	753.107	29,7	914.157
Brutomarge	1.667.264	35,6	753.107	29,7	914.157
Kosten					
Personeelskosten	599.564	12,8	310.435	12,3	289.129
Afschrijvingen	43.661	0,9	42.803	1,7	858
Overige bedrijfskosten	486.853	10,4	110.250	4,3	376.603
	1.130.078	24,1	463.488	18,3	666.590
Bedrijfsresultaat	537.186	11,5	289.619	11,4	247.567
Financiële baten en lasten	-22.252	-0,5	-24.396	-1,0	2.144
Groepsresultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen	514.934	11,0	265.223	10,4	249.711
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-	-	-	-	-
	514.934	11,0	265.223	10,4	249.711
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	-93.413	-2,0	-	-	-93.413
Groepsresultaat uit gewone bedrijfsuitoefening na belastingen	421.521	9,0	265.223	10,4	156.298
Buitengewone baten	-	-	2.005	0,1	-2.005
Buitengewone lasten	-621.314	-13,3	-191.177	-7,5	-430.137
Buitengewoon resultaat	-621.314	-13,3	-189.172	-7,5	-432.142
Aandeel van derden in het groepsresultaat	10.906	0,2	-	-	10.906
Groepsresultaat na belastingen	-188.887	-4,1	76.051	3,0	-264.938

3.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet steeg met 84,6% tot € 4.678.310. Het bruto-omzetresultaat steeg met 121,4% tot € 1.667.264.

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de geconsolideerde balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	55.981	244.859
Aandeel van derden in het groepsvermogen	6.013	-
Voorzieningen	601.318	-
Langlopende schulden	-	175.000
	<u>663.312</u>	<u>419.859</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Immateriële vaste activa	-	148.362
Materiële vaste activa	49.848	27.249
Financiële vaste activa	17.998	10.033
	<u>67.846</u>	<u>185.644</u>
Werkkapitaal	<u>595.466</u>	<u>234.215</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Voorraden	791.627	85.091
Vorderingen	470.502	662.737
Liquide middelen	1.072.559	493.889
	<u>2.334.688</u>	<u>1.241.717</u>
Af: kortlopende schulden	1.739.222	1.007.502
Werkkapitaal	<u>595.466</u>	<u>234.215</u>

5 KENGETALLEN

5.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2016	2015
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2015=100)</i>	184,62	100,00
Brutomarge <i>Bruto-omzetresultaat/netto-omzet</i>	35,64	29,72
Nettowinstmarge <i>Resultaat na belastingen/netto-omzet</i>	-4,04	3,00
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	22,36	20,29
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat na belastingen/eigen vermogen</i>	-337,41	31,06

5.2 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer.

	2016	2015
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	1,34	1,23
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	0,89	1,15
Betalingstermijn debiteuren <i>Debiteuren/netto-omzet x 365 dagen</i>	13	17
Betalingstermijn crediteuren <i>Crediteuren/kostprijs van de omzet x 365 dagen</i>	32	30

5.3 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer.

	2016	2015
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	2,58	17,15
Solvabiliteit tweede niveau <i>Eigen vermogen/vreemd vermogen</i>	2,65	20,71
Solvabiliteit derde niveau <i>Vreemd vermogen/balanstotaal</i>	97,42	82,85

6 FISCALE POSITIE

6.1 Berekening belastbaar bedrag 2016

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

	2016
	€
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen	514.934
Buitengewoon resultaat	-621.314
Correctie consolidatie	598.865
	<u>492.485</u>
Compensabele verliezen	<u>-492.485</u>
Belastbaar bedrag 2016	<u><u>-</u></u>

6.2 Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2016 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 195.104.

De verliezen kunnen binnen een termijn van negen jaar worden verrekend met toekomstige winsten.

Als gevolg van onzekerheden over de mogelijkheden van het realiseren van toekomstige fiscale winsten, zijn de nog te verrekenen verliezen niet tot waardering gebracht.

6.2.1 Compensabele verliezen

	Compensabele aanspraak per 1 januari 2016	Compensatie in 2016	Compensabele aanspraak per 31 december 2016
	€	€	€
Oude jaren	669.409	-492.485	176.924
2013	18.000	-	18.000
2015	180	-	180
	<u>687.589</u>	<u>-492.485</u>	<u>195.104</u>

BESTUURSVERSLAG

Directieverslag

In 2016, Tuk Tuk Holding B.V. performed above business plan and expectations. Turnover was 7% above target of EUR 4,350,000.

Group turn over increased to EUR 4,678,310, representing an increase of 84.6 % versus 2015.

BID

BID increased to EUR 580,847 in 2016 vs EUR 332,422 in 2015. EBITDA improved by 74.7%.

In 2016 a total of 289 vehicles was delivered, vs 164 in 2015. This represents a growth of 76%.

The average gross margin on the vehicle (parts procured, w/o operational costs) increased from 29.7% to 35.6% due to successful procurement efforts and the strong euro.

Operational costs increased by EUR 666,590 to EUR 1,130,078, and increased to 24.1% with respect to turnover.

Sales

In 2015 Retail Selling Prices (RSPs) in EUR and USD were set up, for Europe and the rest of the world respectively. RSPs in EUR increased by an average 1500 EUR because of the weak Euro. Nevertheless, the TTF sales team sold 203 vehicles (3 above target) in 2015 vs 134 in 2014. TTF secured 6 new dealers and distributors in e.g. Spain, Sweden, France, and Brazil. In addition, multinationals like Google placed their first orders. On top of that, TTF is finally starting to benefit from (local) governmental deregulation of ICE (Internal Combustion Engine) vehicles in historic city centers.

Production

TTF Thailand benefited from the larger production area. Further efficiency improvement was reached through implementation of rolling frames (flexible frames suitable for various build-ups). Cost reduction schemes paid off, including the possibility to stack 6 to 8 e-Tuk Limos in 1 container.

Development

TTF delivered a new vehicle platform in co-operation with the MIT (Topsectoren) consortium partners Betronic and New Electric. This vehicle is a modular 3-wheeler and 4-wheeler.

Organization

TTF managed to grow 85% without growing team size significantly in 2016.

People Planet Profit

Tuk Tuk Factory's mission is to make the world a bit nicer, cleaner and more fun. But profitably.

Tuk Tuk Holding employed 40 people, of which 3 people successfully re-integrated. No one left the company.

TTF continues to make a positive impact on the Planet. In the City of Lisbon for example, 150 electric E-Tuks make a difference and make tourism a bit cleaner and more silent. In total, TTF has delivered over 650 vehicles by the end of 2016, almost enough for 1 complete clean round around the globe.

Other

During 2017 an interim CEO was installed, by the Supervisory Board, starting October 2017: the first 50 days were used to analyse running business, risks and opportunities, including an extensive study of the financials. As a consequence, provision of € 740k had to be taken at cost of 2016 results for reasons of conservatism and cautious accounting. The financial year 2016 has therefore resulted in a loss.

Directieverslag vervolg

Due to the late type approval and development of the new GT model, 2017 will also result in a loss. Several actions have been taken:

- Thailand analysis will start 20 December 2017, by an newly installed Finance Manager, located in Thailand. Possible consequences and actions will follow.

- New Management Team has been installed, their Business Plan 2018 has been made and required actions have been started.

- Target is to continue setting up solid dealership network, to generate solid business by a professional team that matches the current phase of the company, in order to turn the current loss into sustainable profit. 2018 is therefore expected to be a transition year, with a negative result. At earliest starting 2019 a positive result is expected. If sales volumes are met in line with targets, positive contribution margins will eventually grow to cover overhead costs.

Ulrich Notschaele
Managing Director

Diemen, 20 december 2017

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2016

Geconsolideerde balans per 31 december 2016

Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2016

Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2016

Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2016

1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(na resultaatbestemming)

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	(1)			
Kosten van ontwikkeling		-	132.362	
Goodwill		-	16.000	
				148.362
Materiële vaste activa	(2)			
Machines en installaties		24.919	5.349	
Inventaris		18.799	4.261	
Vervoermiddelen		-	17.639	
Computers en Software		6.130	-	
				27.249
Financiële vaste activa	(3)		17.998	10.033
				185.644
Vlottende activa				
Voorraden	(4)		791.627	85.091
Vorderingen	(5)			
Handelsdebiteuren		164.405	107.472	
Omzetbelasting		41.879	-	
Loonheffing		-	18.675	
Overige vorderingen		26.770	341.034	
Overlopende activa		237.448	195.556	
				662.737
Liquide middelen	(6)		1.072.559	493.889
				1.241.717
				1.427.361

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Groepsvermogen	(7)			
Aandeel van rechtspersoon in het groepsvermogen	55.981		244.859	
Aandeel van derden in het groepsvermogen	6.013		-	
		61.994		244.859
Garantievermogen		61.994		244.859
Voorzieningen		601.318		-
Langlopende schulden		-		175.000
Kortlopende schulden	(8)			
Schulden aan kredietinstellingen	35		-	
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	170.000		100.000	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	267.582		144.525	
Omzetbelasting	-		1.630	
Loonheffing	7.744		-	
Overige schulden	24.974		24.974	
Overlopende passiva	1.268.887		736.373	
		1.739.222		1.007.502
		<u>2.402.534</u>		<u>1.427.361</u>

2 GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

		2016		2015	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(9,10)	4.678.310		2.534.009	
Kostprijs van de omzet	(11)	3.011.046		1.780.902	
Bruto-omzetresultaat			1.667.264		753.107
Kosten					
Personeelskosten	(12)	599.564		310.435	
Afschrijvingen	(13)	43.661		42.803	
Huisvestingskosten	(14)	87.994		45.385	
Exploitatiekosten	(15)	866		-	
Kantoorkosten	(16)	29.314		10.733	
Autokosten	(17)	6.974		3.743	
Verkoopkosten	(18)	256.007		26.989	
Algemene kosten	(19)	105.698		23.400	
			1.130.078		463.488
Bedrijfsresultaat			537.186		289.619
Financiële baten en lasten	(20)		-22.252		-24.396
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen			514.934		265.223
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			-		-
			514.934		265.223
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	(21)		-93.413		-
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening na belastingen			421.521		265.223
Buitengewone baten	(22)	-		2.005	
Buitengewone lasten	(23)	-621.314		-191.177	
Buitengewoon resultaat			-621.314		-189.172
Aandeel van derden in het groepsresultaat	(24)		10.906		-
Resultaat na belastingen			-188.887		76.051

3 GECONSOLIDEERDE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres

Tuk Tuk Holding B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 34310829) is feitelijk gevestigd op Verrijn Stuartweg 22p te Diemen.

Consolidatie

In de jaarrekening van Tuk Tuk Holding B.V. zijn de financiële gegevens geconsolideerd van Tuk Tuk Holding B.V. en de volgende groepsmaatschappijen:

Tuk Tuk Factory B.V.	100%
Tuk Tuk Factory Thailand Ltd	100%
Thai Green Wheels Ltd	51%

Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Tuk Tuk Holding B.V. zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Tuk Tuk Holding B.V.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

De resultaten van nieuw verworven groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie meegenomen rechtspersonen en vennootschappen worden geconsolideerd vanaf de overnamedatum. Op die datum worden de activa, voorzieningen en schulden gewaardeerd tegen de reële waarden. De betaalde goodwill wordt geactiveerd en afgeschreven over de economische levensduur. De resultaten van afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie verwerkt tot het tijdstip waarop de groepsband wordt verbroken.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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 stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Continuïteitsveronderstelling

De Nederlandse dochteronderneming van de vennootschap (Tuktuk Factory B.V.) heeft als gevolg van het opnemen van voorzieningen ten aanzien van bepaalde risico's, een verlies gerapporteerd in 2016. Daarnaast zal er een significant verlies worden gerapporteerd in 2017 als gevolg van vertraging van het nieuwe model voertuig en de gerelateerde wettelijke goedkeuring van dit voertuig. De ondernemingsleiding heeft deze situatie onderkend en heeft een reorganisatie ingezet om de negatieve gevolgen voor de kasstromen zo snel mogelijk te herstellen.

Deze maatregelen zijn voor het bestuur reden om te vertrouwen op duurzame voortzetting van de ondernemingsactiviteiten. Derhalve is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

Omrekening van vreemde valuta's

Activa en passiva luidende in vreemde valuta worden gewaardeerd tegen de koers per balansdatum. Koerswinsten en -verliezen worden via de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta's worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta's gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers die geldt op de datum van de transactie. De uit de omrekening per balansdatum voortvloeiende koersverschillen worden opgenomen in de winst-en-verliesrekening.

De buitenlandse groepsmaatschappijen en niet-geconsolideerde deelnemingen kwalificeren als bedrijfsuitoefening in het buitenland met een andere functionele valuta dan die van de vennootschap. Voor de omrekening van de jaarrekening van deze bedrijfsuitoefening in het buitenland wordt de koers op balansdatum gehanteerd voor de balansposten en de wisselkoersen op de transactiedata voor de posten van de winst-en-verliesrekening. De omrekeningsverschillen die optreden, worden rechtstreeks ten gunste of ten laste van het groepsvermogen gebracht.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

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'.

Uitgaven voor ontwikkelingsprojecten worden geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs als het waarschijnlijk is dat het project commercieel en technisch succesvol zal zijn (dat wil zeggen: als het waarschijnlijk is dat economische voordelen zullen worden behaald) en de kosten betrouwbaar kunnen worden vastgesteld. Voor de geactiveerde ontwikkelingskosten is een wettelijke reserve onder het eigen vermogen gevormd ter hoogte van het geactiveerde bedrag. De afschrijving van de geactiveerde ontwikkelingskosten vangt aan zodra de commerciële productie is gestart en vindt plaats over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Onderzoekskosten worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Positieve goodwill voortkomend uit acquisities en berekend in overeenstemming met paragraaf "Deelnemingen", wordt geactiveerd en lineair afgeschreven gedurende de verwachte economische gebruiksduur.

Negatieve goodwill valt vrij in de winst-en-verliesrekening voor zover lasten en verliezen zich voordoen waar bij de verwerking van de overname rekening mee is gehouden en deze lasten en verliezen betrouwbaar zijn te meten. Indien geen rekening is gehouden met verwachte lasten of verliezen, dan valt de negatieve goodwill vrij in overeenstemming met het gewogen gemiddelde van de resterende levensduur van de verworven afschrijfbaar activa. Voor zover de negatieve goodwill uitkomt boven de reële waarde van de geïdentificeerde niet-monetaire activa wordt het meerdere direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Afschrijving

Actief	%
Kosten van ontwikkeling	10
Goodwill	10

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Overige 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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Financiële vaste activa

De deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Tuk Tuk Holding B.V.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, wordt een voorziening gevormd, primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het resterende aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de vennootschap ten behoeve van deze deelnemingen.

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Voorraden

Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's 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 nominale waarde.

Aandeel van derden in het groepsvermogen

Het aandeel van derden in het groepsvermogen betreft het minderheidsbelang van derden in het eigen vermogen van geconsolideerde maatschappijen. Het aandeel van derden in het resultaat van geconsolideerde maatschappijen wordt in de winst-en-verliesrekening in mindering gebracht op het groepsresultaat.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen

Garantie-, en overige voorzieningen

Langlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

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 verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

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.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarvan de opbrengsten zijn gederfd/waarvan het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

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

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Aandeel in het resultaat van deelnemingen

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij Tuk Tuk Holding B.V. geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

Buitengewone baten en lasten

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve naar verwachting zelden zullen voorkomen.

4 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Kosten van ontwikkeling	Goodwill	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2016</i>			
Verkrijgingsprijs	208.406	80.000	288.406
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-76.043	-64.000	-140.043
	<u>132.363</u>	<u>16.000</u>	<u>148.363</u>
<i>Mutaties</i>			
Desinvesteringen	-185.819	-32.000	-217.819
Afschrijving desinvesteringen	74.935	24.000	98.935
Afschrijvingen	-21.479	-8.000	-29.479
	<u>-132.363</u>	<u>-16.000</u>	<u>-148.363</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2016</i>			
Verkrijgingsprijs	22.587	48.000	70.587
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-22.587	-48.000	-70.587
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2. Materiële vaste activa

	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Computers en Software	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2016</i>					
Aanschaffingswaarde	15.786	13.746	83.619	2.845	115.996
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.726	-7.284	-65.980	-584	-76.574
	<u>13.060</u>	<u>6.462</u>	<u>17.639</u>	<u>2.261</u>	<u>39.422</u>
<i>Mutaties</i>					
Investeringen	17.208	16.182	3.000	4.859	41.249
Desinvesteringen	-6.977	-8.988	-39.703	-	-55.668
Afschrijving desinvesteringen	3.023	8.152	27.852	-	39.027
Afschrijvingen	-1.395	-3.009	-8.788	-990	-14.182
	<u>11.859</u>	<u>12.337</u>	<u>-17.639</u>	<u>3.869</u>	<u>10.426</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2016</i>					
Aanschaffingswaarde	26.017	20.940	46.916	7.704	101.577
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.098	-2.141	-46.916	-1.574	-51.729
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>24.919</u>	<u>18.799</u>	<u>-</u>	<u>6.130</u>	<u>49.848</u>

3. Financiële vaste activa

Overige vorderingen

	Stand per 1 januari 2016	Bij	Af	Rente	Stand per 31 december 2016
	€	€	€	€	€
Borgsommen	14.879	900	-	-	15.779
Lening Stevest Lasapparaat	-	4.437	-2.317	99	2.219
	<u>14.879</u>	<u>5.337</u>	<u>-2.317</u>	<u>99</u>	<u>17.998</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
4. Voorraden		
Onderdelen	716.998	47.566
Halffabrikaat	74.629	37.525
	<u>791.627</u>	<u>85.091</u>

De voorraad en halffabrikaten zijn gewaardeerd door de directie. Een voorziening voor incourantheid wordt niet noodzakelijk geacht.

5. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	164.754	115.377
Voorziening dubieuze debiteuren	-349	-7.905
	<u>164.405</u>	<u>107.472</u>

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	41.879	-
Loonheffing	-	18.675
	<u>41.879</u>	<u>18.675</u>

Overige vorderingen

Rekening-courant Tuk Tuk Factory Thailand Ltd	-	287.155
Rekening-courant Thai Green Wheels Ltd	-	27.109
Rekening-courant eTuk USA	26.770	26.770
	<u>26.770</u>	<u>341.034</u>

Tuk Tuk Holding B.V. te Diemen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Overlopende activa		
Huur	1.050	3.150
Rente	770	222
Verzekeringen	226	209
Voorschotten personeel	3.250	-
Aanbetaald op voorraad	52.140	-
Nog te ontvangen goederen	46.404	151.241
Vooruitbetaalde adviseringskosten	23.623	27.758
Subsidie MIT	32.989	12.976
Vooruitbetaalde kosten	28.282	-
Nog te ontvangen subsidies	48.714	-
	<u>237.448</u>	<u>195.556</u>
 6. Liquide middelen		
Rabobank	1.004.800	493.889
Bank Thailand	28.798	-
Kas	38.588	-
Gelden onderweg	373	-
	<u>1.072.559</u>	<u>493.889</u>

PASSIVA

7. Groepsvermogen

Aandeel van rechtspersoon in het groepsvermogen

Voor een toelichting op het aandeel van de rechtspersoon in het groepsvermogen verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen van de enkelvoudige balans op pagina 38 van dit rapport.

	2016	2015
	€	€
Aandeel van derden in het groepsvermogen		
Stand per 1 januari	-	-
Aandeel van derden in het groepsresultaat	6.013	-
Stand per 31 december	<u>6.013</u>	<u>-</u>

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Overige voorzieningen		
Garantie en overige voorzieningen	<u>601.318</u>	<u>-</u>

Schulden aan kredietinstellingen

	2016	2015
	€	€
<i>Lening Fonds 1818</i>		
Stand per 1 januari	275.000	335.000
Bijgeschreven rente	15.662	21.174
Aflossing	-120.662	-81.174
Aflossingsverplichting komend boekjaar	<u>-170.000</u>	<u>-100.000</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>175.000</u>

De lening ad € 275.000 (oorspronkelijk € 400.000,-) betreft een lening van Stichting Fonds 1818 aan Tuk Tuk Holding B.V. Aflossing vindt plaats in hoogstens 53 maandelijkse termijnen, waarvan de eerste 26 termijnen € 5.000 per maand zal worden afgelost en de volgende 27 termijnen € 10.000. Het rentepercentage bedraagt 7% per jaar.

Alle kapitaalgoederen en alle intellectuele eigendom op de balans zijn als zekerheden gesteld aan de geldverstrekker.

De vennootschappen zijn allen hoofdelijk aansprakelijk voor de lening (Tuk Tuk Holding B.V. en Tuk Tuk Factory B.V.).

8. Kortlopende schulden

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Gelden onderweg	35	-
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Lening Fonds 1818	170.000	100.000
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	267.582	144.525
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	1.630
Loonheffing	7.744	-
	7.744	1.630
Overige schulden		
Rekening-courant eTuk USA	24.974	24.974
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	14.233	10.255
Rente- en bankkosten	-	387
Ontvangen voorschotten	388.664	401.571
Reclame en advertenties	101	-
Vooruit Ontvangen Subsidies	141.486	166.486
Nog te betalen kosten	288.861	2.718
Subsidie PSI terug te betalen	229.771	126.978
Subsidie PSI	130.771	27.978
Te betalen Bonussen	75.000	-
	1.268.887	736.373

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

9. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2016 ten opzichte van 2015 met 84,6% gestegen.

	2016	2015
	€	€
10. Netto-omzet		
Omzet verkoop voertuigen	4.353.005	2.365.537
Omzet commissies	136.681	-
Overige omzet	171.287	88.373
Subsidies	92.122	125.878
Discount	-74.785	-45.779
	<u>4.678.310</u>	<u>2.534.009</u>
11. Kostprijs van de omzet		
Onderdelen/ Opties Tuks	1.740.356	67.202
Kosten Tuks, Opties, Parts	781.094	1.375.298
Kosten Werkplaats	254.707	16.381
Logistiek - en transportkosten	392.160	147.191
Operationele kosten Thailand	-	208.221
Mutatie voorraad	-2.705	-5.323
Betalingskorting/ prijsverschillen	-154.566	-28.068
	<u>3.011.046</u>	<u>1.780.902</u>
12. Personeelskosten		
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	470.168	308.522
Mutatie voorziening vakantiegeld	25.430	20.448
Bonussen	88.940	-
Overige personeelskosten	13.363	-
Subsidie loonkostenvermindering	-2.666	-4.000
WBSO	-90.158	-
	<u>505.077</u>	<u>324.970</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten	<u>66.350</u>	<u>-37.665</u>

Tuk Tuk Holding B.V. te Diemen

	2016	2015
	€	€
<i>Overige personeelskosten</i>		
Uitzendkrachten	11.115	-
Reis- en verblijfkosten	604	14.377
Onkostenvergoedingen	6.924	6.948
Belastingvrije uitkeringen	908	-
Premiespaarregeling	824	-
Kantinekosten	215	181
Opleidingskosten	4.108	1.481
Werkkostenregeling	1.106	-
Overige personeelskosten	2.333	143
	<u>28.137</u>	<u>23.130</u>
Personeelsleden		
Bij de groep waren in 2016 gemiddeld 28 personeelsleden werkzaam (2015: 9).		
13. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>		
Kosten van ontwikkeling	21.479	21.160
Goodwill	8.000	8.000
	<u>29.479</u>	<u>29.160</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Machines en installaties	1.395	1.395
Inventaris	3.009	3.509
Vervoermiddelen	8.788	8.739
Computers en Software	990	-
	<u>14.182</u>	<u>13.643</u>
Overige bedrijfskosten		
14. Huisvestingskosten		
Huurkosten	74.114	38.002
Gas water licht	11.555	5.791
Onderhoud onroerende zaak	-	35
Onroerendezaakbelasting	-	730
Schoonmaakkosten container	20	-
Overige huisvestingskosten	2.305	827
	<u>87.994</u>	<u>45.385</u>
15. Exploitatiekosten		
Gereedschappen	<u>866</u>	<u>-</u>

Tuk Tuk Holding B.V. te Diemen

	2016	2015
	€	€
16. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	14.372	601
Automatiseringskosten	8.011	5.779
Telefoon	5.712	3.891
Porti	48	-
Overige kantoorkosten	1.171	462
	<u>29.314</u>	<u>10.733</u>
17. Autokosten		
Brandstoffen	2.038	549
Onderhoud	1.147	-
Verzekering	1.216	1.324
Motorrijtuigenbelasting	748	748
Kosten Servicewagen	1.164	957
Boetes	560	154
Overige autokosten	101	11
	<u>6.974</u>	<u>3.743</u>
18. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	2.413	-
Representatiekosten	6.388	3.318
Relatiegeschenken	101	-
Service	12.363	-
Reis- en verblijfkosten	25.622	7.156
Commissies	157.834	3.073
Betalingskortingen	-12	-
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-	7.350
Marktonderzoek	4.000	-
Marketing kosten	19.349	899
Kosten website	27.680	5.193
Overige verkoopkosten	269	-
	<u>256.007</u>	<u>26.989</u>
19. Algemene kosten		
Administratiekosten	10.278	10.386
Advieskosten	45.708	9.657
Juridische kosten	9.999	1.585
Notariskosten	800	-
Bankkosten	2.612	1.715
Overige algemene kosten	36.301	57
	<u>105.698</u>	<u>23.400</u>

20. Financiële baten en lasten

	2016	2015
	€	€
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente Rabobank	770	221
Interest Stevest	99	-
	<u>869</u>	<u>221</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Boete fiscus	1.526	-
Koersverschillen	5.933	3.443
Rente lening o/g	15.662	21.174
	<u>23.121</u>	<u>24.617</u>

21. Aandeel in het resultaat van deelnemingen

Correctie deelnemingen	<u>-93.413</u>	<u>-</u>
------------------------	----------------	----------

De deelnemingen Thai Green Wheels Ltd en Tuk Tuk Factory Thailand Ltd worden voor het eerst geconsolideerd in 2016. De correctie betreft het openemen van de netto vermogenswaarde van deze ondernemingen per ultimo 2015.

Buitengewoon resultaat

22. Buitengewone baten

Incidentele baten	-	1.965
Diverse baten	-	40
	<u>-</u>	<u>2.005</u>

Tuk Tuk Holding B.V. te Diemen

23. Buitengewone lasten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Incidentele lasten	<u>621.314</u>	<u>191.177</u>

24. Aandeel van derden in het groepsresultaat

Aandeel derden Thai Green Wheels	<u>10.906</u>	<u>-</u>
----------------------------------	---------------	----------

Ondertekening van de jaarrekening

Diemen, 20 december 2017

U. Notschaele

W. Straver (commissaris)

W. Das (commissaris)

F. van 't Hek (commissaris)

ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2016

Enkelvoudige balans per 31 december 2016

Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2016

Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening

Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2016

Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2016

		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(27)				
Geplaatst kapitaal		38.180		38.180	
Agio		903.508		903.508	
Overige reserves		<u>-336.887</u>		<u>-696.829</u>	
			604.801		244.859
Voorzieningen	(28)		65.000		-
Kortlopende schulden	(29)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		26.296		-	
Loonheffing		6.317		-	
Overlopende passiva		<u>9.869</u>		<u>-</u>	
			42.482		-
			<u>712.283</u>		<u>244.859</u>

7 ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

		2016		2015	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(30,31)		892.905		-
Kosten					
Personeelskosten	(32)	242.235		-	
Afschrijvingen		10.819		-	
Algemene kosten	(34)	17.454		180	
			270.508		180
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen			622.397		-180
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			-		-
			622.397		-180
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	(35)		-132.543		76.231
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening na belastingen			489.854		76.051
Buitengewone lasten	(36)		-129.912		-
Resultaat na belastingen			359.942		76.051

8 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede de toelichting op de onderscheidende activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niets anders wordt vermeld.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Tuk Tuk Holding B.V.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, wordt een voorziening gevormd, primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het resterende aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de vennootschap ten behoeve van deze deelnemingen.

9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

	Kosten van ontwikkeling
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2016</i>	
Verkrijgingsprijs	108.185
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-32.455
	<u>75.730</u>
<i>Mutaties</i>	
Desinvesteringen	-108.185
Afschrijving desinvesteringen	43.274
Afschrijvingen	-10.819
	<u>-75.730</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2016</i>	
Verkrijgingsprijs	-
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-
	<u>-</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Kosten van ontwikkeling	10

De immateriële vaste activa hebben een geschatte economische levensduur van 10 jaar. Gedurende de economische levensduur worden de immateriële vaste activa naar tijdsgelang lineair afgeschreven. De afschrijvingen worden onder de post afschrijvingen immateriële vaste activa in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening verantwoord. Er is geen actief dat van groot belang is voor de onderneming opgenomen onder de immateriële vaste activa.

25. Financiële vaste activa

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Tuk Tuk Factory B.V. te Diemen (100%)	1	132.544
Tripp Car B.V. te Diemen (100%)	-	76.081
	<u>1</u>	<u>208.625</u>

26. Vorderingen

Vorderingen op groepsmaatschappijen

	Stand per 1 januari 2016	Bij	Stand per 31 december 2016
	€	€	€
Tuk Tuk Factory B.V.	36.234	654.907	691.141
		<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
		€	€
Overlopende activa			
Vooruitbetaalde kosten		<u>21.141</u>	<u>-</u>

27. Eigen vermogen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 3.818 gewone aandelen nominaal € 10,00	38.180	38.180

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.756.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Agio		
Stand per 1 januari	903.508	903.508
Stand per 31 december	<u>903.508</u>	<u>903.508</u>

Overige reserves

Stand per 1 januari	-696.829	-772.880
Resultaatbestemming boekjaar	359.942	76.051
Stand per 31 december	<u>-336.887</u>	<u>-696.829</u>

28. Voorzieningen

	<u>Dotatie</u>
	€
Garantie en overige voorzieningen	<u>65.000</u>

29. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>26.296</u>	<u>-</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>6.317</u>	<u>-</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	<u>9.869</u>	<u>-</u>

10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

30. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2016 ten opzichte van 2015 met 0,0% gestegen.

	2016	2015
	€	€
31. Netto-omzet		
Omzet doorbelasting	892.905	-
32. Personeelskosten		
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	238.793	-
Mutatie voorziening vakantiegeld	17.612	-
Overige personeelskosten	13.363	-
WBSO	-71.618	-
	<u>198.150</u>	<u>-</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten	44.085	-
	<u>44.085</u>	<u>-</u>
Personeelsleden		
Bij de vennootschap waren in 2016 gemiddeld 6 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2015: 0)		
Afschrijvingen		
33. Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Kosten van ontwikkeling	10.819	-
	<u>10.819</u>	<u>-</u>
Overige bedrijfskosten		
34. Algemene kosten		
Administratiekosten	-	180
Advieskosten	17.420	-
Bankkosten	72	-
Overige algemene kosten	-38	-
	<u>17.454</u>	<u>180</u>

Tuk Tuk Holding B.V. te Diemen

35. Aandeel in het resultaat van deelnemingen

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Aandeel resultaat Tuk Tuk Factory B.V.	-	87.257
Aandeel resultaat Tripp Car B.V.	-	-11.026
Correctie deelnemingen	-132.543	-
	<u>-132.543</u>	<u>76.231</u>

Buitengewoon resultaat

36. Buitengewone lasten

Incidentele lasten	<u>129.912</u>	<u>-</u>
--------------------	----------------	----------

Ondertekening van de jaarrekening

Diemen, 20 december 2017

U. Notschaele

W. Straver (commissaris)

W. Das (commissaris)

F. van 't Hek (commissaris)

OVERIGE GEGEVENS

1 Statutaire regeling winstbestemming

Op grond van artikel 15 van de statuten staat de winst ter beschikking van de algemene vergadering.

2 Bestemming van de winst 2016

De directie stelt voor om de winst over 2016 ad € 359.942 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

3 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van uw besloten vennootschap Tuk Tuk Holding B.V. te Diemen , waarin begrepen de enkelvoudige balans met tellingen van € 712.283, de geconsolideerde balans met tellingen van € 2.402.534 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van respectievelijk € 188.887 en € 359.942, samengesteld.

Verantwoordelijkheid van de directie

Kenmerkend voor onze opdracht is, dat wij ons baseren op de door directie van de vennootschap verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij de directie van de vennootschap.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Deze jaarrekening is gebaseerd op de aan de administratie ontleende gegevens en overige mondelinge en schriftelijke informatie. De jaarrekening hebben wij getoetst aan de daarvoor wettelijk geldende bepalingen. Deze werkzaamheden hebben plaatsgevonden in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor de uitvoering van samenstellingsopdrachten.

De aard van de opdracht houdt in dat op deze jaarrekening geen accountantscontrole is toegepast.

Vertrouwende u hiermede van dienst te zijn geweest, verblijven wij.

Hoogachtend,
Dosign Admin B.V.