

Jaarrekening 2017
Tuk Tuk Holding B.V.
Diemen

Inhoudsopgave

Pagina

Jaarverslag

1	Algemeen	2
2	Resultaat	3
3	Financiële positie	5
4	Fiscale positie	6

1	Bestuursverslag	7
----------	------------------------	----------

Jaarrekening

1	Geconsolideerde balans per 31 december 2017	10
2	Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2017	11
3	Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
4	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2017	18
5	Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2017	25
6	Enkelvoudige balans per 31 december 2017	31
7	Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2017	32
8	Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening	33
9	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2017	34
10	Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2017	38
11	Overige toelichting	39

Overige gegevens

1	Statutaire regeling winstbestemming	40
2	Opdracht	40

JAARVERSLAG

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

1 Algemeen

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw besloten vennootschap Tuk Tuk Holding B.V. te Diemen, waarin begrepen de enkelvoudige balans met tellingen van € 3.398.155, de geconsolideerde balans met tellingen van € 2.951.141 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van respectievelijk € 1.950.184 negatief en € -, 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, 22 mei 2018

Dosign Admin
D. Duarte Santos

N. Chara

2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

Het geconsolideerde resultaat na belastingen over 2017 bedraagt negatief € 1.950.184 tegenover negatief € 188.887 over 2016. De geconsolideerde resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2017		2016		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	1.890.264	100,0	4.678.310	100,0	-2.788.046
Kostprijs van de omzet	2.001.332	105,9	3.011.046	64,4	-1.009.714
Bruto-omzetresultaat	-111.068	-5,9	1.667.264	35,6	-1.778.332
Brutomarge	-111.068	-5,9	1.667.264	35,6	-1.778.332
Kosten					
Personeelskosten	1.072.818	56,8	599.564	12,8	473.254
Afschrijvingen	18.726	1,0	43.661	0,9	-24.935
Huisvestingskosten	94.470	5,0	87.994	1,9	6.476
Exploitatiekosten	1.752	0,1	866	-	886
Kantoorkosten	30.321	1,6	29.314	0,6	1.007
Autokosten	10.749	0,6	6.974	0,2	3.775
Verkoopkosten	125.831	6,7	256.007	5,5	-130.176
Algemene kosten	259.070	13,7	105.698	2,2	153.372
	1.613.737	85,5	1.130.078	24,1	483.659
Bedrijfsresultaat	-1.724.805	-91,4	537.186	11,5	-2.261.991
Financiële baten en lasten	-147.432	-7,8	-22.252	-0,5	-125.180
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen	-1.872.237	-99,2	514.934	11,0	-2.387.171
Belastingen	580.115	30,7	-	-	580.115
	-1.292.122	-68,5	514.934	11,0	-1.807.056
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	-6.258	-0,3	-93.413	-2,0	87.155
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening na belastingen	-1.298.380	-68,8	421.521	9,0	-1.719.901
Buitengewone baten	29.727	1,6	-	-	29.727
Buitengewone lasten	-735.935	-38,9	-621.314	-13,3	-114.621
Buitengewoon resultaat	-706.208	-37,4	-621.314	-13,3	-84.894
Aandeel van derden in het groepsresultaat	54.404	2,9	10.906	0,2	43.498
Resultaat na belastingen	-1.950.184	-103,2	-188.887	-4,1	-1.761.297

2.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet daalde met 59,6% tot € 1.890.264. Het bruto-omzetresultaat daalde met 106,7% tot € 111.068.

2.3 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het geconsolideerde resultaat 2017 ten opzichte van 2016 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2017	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Afname afschrijvingen immateriële vaste activa	29.479	
Afname verkoopkosten	130.176	
Toename waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	26.002	
Afname belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	580.115	
Toename resultaat uit deelnemingen	87.155	
Afname aandeel van derden	43.498	
	<hr/>	896.425
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Afname bruto-omzetresultaat	1.778.332	
Toename lonen en salarissen	392.060	
Toename sociale lasten	43.430	
Toename overige personeelskosten	37.764	
Toename afschrijvingen materiële vaste activa	4.544	
Toename huisvestingskosten	6.476	
Toename exploitatiekosten	886	
Toename kantoorkosten	1.007	
Toename autokosten	3.775	
Toename algemene kosten	153.372	
Afname rentebaten en soortgelijke opbrengsten	811	
Toename rentelasten en soortgelijke kosten	150.371	
Afname buitengewoon resultaat	84.894	
	<hr/>	2.657.722
Afname resultaat na belastingen		<hr/> <hr/> -1.761.297

3 FINANCIËLE POSITIE

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

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	-1.931.846	55.981
Aandeel van derden in het groepsvermogen	-	6.013
Voorzieningen	1.319.243	601.318
Langlopende schulden	2.499.000	-
	<u>1.886.397</u>	<u>663.312</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	66.496	49.848
Financiële vaste activa	10.020	17.998
	<u>76.516</u>	<u>67.846</u>
Werkkapitaal	<u>1.809.881</u>	<u>595.466</u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Voorraden	746.876	791.627
Onderhanden projecten	7.284	-
Vorderingen	1.028.711	470.502
Liquide middelen	1.091.754	1.072.559
	<u>2.874.625</u>	<u>2.334.688</u>
Af: kortlopende schulden	1.064.744	1.739.222
Werkkapitaal	<u>1.809.881</u>	<u>595.466</u>

4 FISCALE POSITIE

4.1 Berekening belastbaar bedrag 2017

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2017 is als volgt berekend:

	2017
	<u>€</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen	-1.872.237
Buitengewoon resultaat	-706.208
Aandeel in het resultaat van deelnemingen niet in fiscale eenheid	<u>2.378.445</u>
	-200.000
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Niet aftrekbare kosten	2.035
Investeringsaftrek	<u>-1.281</u>
	<u>754</u>
Belastbaar bedrag 2017	<u><u>-199.246</u></u>

BESTUURSVERSLAG

Directieverslag

Gang van zaken in het boekjaar

Resultaten 2017

Het jaar 2017 levert een nettoverlies na belasting op van € 1.950.184, waarvan € 706.208 ten gevolge van incidentele lasten.

De voornaamste oorzaak van dit grote verlies is de lage omzet ter grootte van € 1.890.264 (2016: € 4.678.310) terwijl de kosten € 1.613.737 (€ 1.130.078 in 2016) bedragen aangevuld met € 147.805 aan financieringslasten (€ 22.252 in 2016).

Deze lage omzet is voornamelijk een gevolg van een vertraging in ontwikkeling van het nieuwe type "GT-Limo" waardoor minder omzet (€ 4.112.000) en marge (€2.007.000) gerealiseerd is) ten opzichte van de begroting 2017. Dit nieuwe type was vereist door nieuwe RDW-wetgeving.

De hogere kosten zijn met name te verklaren door hogere personeelskosten (2017: € 1.072.818 vs. 2016: € 599.564) door een groter team, alsmede door hogere advieskosten (2017: € 259.070 vs. 2016: € 105.698). Tevens zijn eenmalige verliezen genomen ter grote van € 735.935 waaronder een afwaardering van incurante voorraden € 240.000 en voorziening terug te betalen subsidies € 138.111.

Financieringskosten zijn hoger vanwege de nieuwe € 2.499.000 NPEX 7% Obligatielening, begin 2017 gerealiseerd.

Balans eind 2017

Bovenstaande heeft geresulteerd in een negatief eigen vermogen ter grootte van € 1.931.846 en een negatieve solvabiliteit.

Verwachte gang van zaken 2018

Going concern overwegingen

De kasstroom begroting 2018 laat een financieringstekort zien vanaf het tweede kwartaal 2018. Het management is onderhanden met het onderzoek naar nieuwe financieringsbronnen. Dit onderzoek is nog niet afgrond dus er is nog geen conclusie in deze. Daar het management verwacht nieuwe bronnen te kunnen aanboren is de jaarrekening 2017 op basis van going concern opgesteld. Mocht nieuwe financiering onverhoopt niet tijdig worden gevonden dan zal dit een afwaardering naar liquidatiewaarde leiden, met negatief effect op eigen vermogen en resultaat.

Eind 2017 is gestart met de installatie van een nieuw managementteam. Verder is er een analyse uitgevoerd van de Nederlandse en Thaise processen waaruit inmiddels gestarte acties zijn voortgekomen ten gunste van een gezonde toekomst. Doelstellingen betreft o.a.: verder doorzetten van acties gericht op juiste documentatie en degelijke technische aspecten per land en type voertuig. Op operationeel vlak gaat het o.a. om oplossen van klachten van klanten inzake kwaliteit van ons product, het tekort aan onderdelen en benodigde documentatie en onze manier van communiceren over voorgenoemde problemen. Momenteel wordt er hard gewerkt aan al deze onderwerpen.

Het doorvoeren van deze oplossingen - met betrekking tot de processen, producten en het waarborgen van de kwaliteit - zal naar verwachting het gehele jaar 2018 in beslag nemen. Prioriteit is een vereiste nieuwe kapitaalinjectie realiseren. Daarnaast business volume genereren door een nieuw dealernetwerk.

Directieverslag vervolg

Pas nadat deze kapitaalinjectie, hoger businessvolume met winst en verdere professionalisering is gerealiseerd kan verdere invulling van de ambities van Tuk Tuk volgen.

Het jaar 2018 is een overgangsjaar, waarbij een verlies voor belasting te verwachten is ter grootte van € 327.000. De transitie van 2018 zou moeten leiden tot een positief resultaat voor belastingen van € 253.000 in 2019.

Het managementteam, Raad van Commissarissen en de aandeelhouders hebben het vertrouwen dat door deze stappen, mits uiteraard succesvol doorgevoerd, Tuk Tuk Groep een gezonde toekomst te wachten staat.

Diemen, 22 mei 2018

R. Montfoort

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2017

Geconsolideerde balans per 31 december 2017

Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2017

Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2017

Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2017

1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(na resultaatbestemming)

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Machines en installaties		665		24.919	
Inventaris		58.225		18.799	
Computers en Software		7.606		6.130	
			66.496		49.848
Financiële vaste activa	(2)				
Overige vorderingen			10.020		17.998
			76.516		67.846
Vlottende activa					
Vorraden	(3)		746.876		791.627
Onderhanden projecten	(4)				
Onderhanden projecten			7.284		-
Vorderingen	(5)				
Handelsdebiteuren		157.259		164.405	
Vennootschapsbelasting		580.115		-	
Omzetbelasting		29.977		41.879	
Overige vorderingen		-		26.770	
Overlopende activa		261.360		237.448	
			1.028.711		470.502
Liquide middelen	(6)		1.091.754		1.072.559
			2.874.625		2.334.688
			<u>2.951.141</u>		<u>2.402.534</u>

2 GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(10,11)	1.890.264		4.678.310	
Kostprijs van de omzet	(12)	<u>2.001.332</u>		<u>3.011.046</u>	
Bruto-omzetresultaat			-111.068		1.667.264
Kosten					
Personeelskosten	(13)	1.072.818		599.564	
Afschrijvingen	(14)	18.726		43.661	
Huisvestingskosten	(15)	94.470		87.994	
Exploitatiekosten	(16)	1.752		866	
Kantoorkosten	(17)	30.321		29.314	
Autokosten	(18)	10.749		6.974	
Verkoopkosten	(19)	125.831		256.007	
Algemene kosten	(20)	<u>259.070</u>		<u>105.698</u>	
			1.613.737		1.130.078
Bedrijfsresultaat			<u>-1.724.805</u>		<u>537.186</u>
Financiële baten en lasten	(21)		<u>-147.432</u>		<u>-22.252</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen			<u>-1.872.237</u>		<u>514.934</u>
Belastingen	(22)		<u>580.115</u>		<u>-</u>
			<u>-1.292.122</u>		<u>514.934</u>
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	(23)		<u>-6.258</u>		<u>-93.413</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening na belastingen			<u>-1.298.380</u>		<u>421.521</u>
Buitengewone baten	(24)	29.727		-	
Buitengewone lasten	(25)	<u>-735.935</u>		<u>-621.314</u>	
Buitengewoon resultaat			<u>-706.208</u>		<u>-621.314</u>
Aandeel van derden in het groepsresultaat	(26)		<u>54.404</u>		<u>10.906</u>
Resultaat na belastingen			<u><u>-1.950.184</u></u>		<u><u>-188.887</u></u>

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 2017. Daarnaast zal er een significant verlies worden gerapporteerd in 2018 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

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.

Vorraden

Vorraden 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.

Onderhanden projecten

Projectopbrengsten en projectkosten uit hoofde van de onderhanden projecten worden als opbrengsten en kosten verwerkt in de winst-en-verliesrekening naar rato van de verrichte prestaties op balansdatum. De mate waarin de prestaties zijn verricht is bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten/ inspectie van het uitgevoerde deel van het project/de voltooiing van een fysiek onderscheidbaar projectonderdeel.

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.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

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/waarin de opbrengsten zijn gedeerd/waarin 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 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Machines en installaties	Inventaris	Computers en Software	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2017</i>				
Aanschaffingswaarde	-	46.958	7.703	54.661
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-3.156	-1.573	-4.729
	-	43.802	6.130	49.932
<i>Mutaties</i>				
Investeringen	699	44.736	3.873	49.308
Desinvesteringen	-	-14.018	-	-14.018
Afschrijvingen	-34	-16.295	-2.397	-18.726
	665	14.423	1.476	16.564
<i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>				
Aanschaffingswaarde	699	77.676	11.576	89.951
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-34	-19.451	-3.970	-23.455
Boekwaarde per 31 december 2017	665	58.225	7.606	66.496
<i>Afschrijvingspercentages</i>				
				%
Machines en installaties				20
Inventaris				20
Computers en Software				20

2. Financiële vaste activa

Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Overige vorderingen

	Stand per 1 januari 2017	Af	Stand per 31 december 2017
	€	€	€
Borgsommen	10.920	-900	10.020

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
3. Voorraden		
Grond- en hulpstoffen	523.124	710.184
Gereed product en handelsgoederen	200.261	81.443
Vooruitbetaald op voorraden	23.491	-
	<u>746.876</u>	<u>791.627</u>
Grond- en hulpstoffen		
Onderdelen	<u>523.124</u>	<u>710.184</u>
Gereed product en handelsgoederen		
Gereed product	<u>200.261</u>	<u>81.443</u>
Vooruitbetaald op voorraden		
Vooruitbetaald op voorraad	<u>23.491</u>	<u>-</u>

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

4. Onderhanden projecten

Onderhanden projecten

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<u>Projecten met per saldo een debetstand</u>		
Gerealiseerde projectkosten	7.284	-
	<u>7.284</u>	<u>-</u>

5. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	157.608	164.754
Voorziening dubieuze debiteuren	-349	-349
	<u>157.259</u>	<u>164.405</u>

Vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting dit jaar	443.199	-
Vennootschapsbelasting vorig jaar	119.664	-
Vennootschapsbelasting twee jaar geleden	17.252	-
	<u>580.115</u>	<u>-</u>

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>29.977</u>	<u>41.879</u>
----------------	---------------	---------------

Overige vorderingen

Rekening- courant etuk USA	<u>-</u>	<u>26.770</u>
----------------------------	----------	---------------

Tuk Tuk Holding B.V. te Diemen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	45.406	-
Huur	-	1.050
Rente	-	770
Verzekeringen	-	226
Voorschotten personeel	-	3.250
Diversen	-	52.140
Nog te ontvangen goederen	167.924	46.404
Overige vorderingen	27.771	-
Vooruitbetaalde adviseringskosten	-	23.623
Subsidie MIT	9.400	32.989
Vooruitbetaalde kosten	10.859	28.282
Nog te ontvangen subsidies	-	48.714
	<u>261.360</u>	<u>237.448</u>

6. Liquide middelen

Rabobank	1.037.018	1.004.800
Bank Thailand	53.423	28.798
Kas	1.313	38.588
Gelden onderweg	-	373
	<u>1.091.754</u>	<u>1.072.559</u>

PASSIVA

7. Groepsvermogen

Voor een toelichting op het groepsvermogen verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen van de enkelvoudige balans op pagina 36 van dit rapport.

	2017	2016
	€	€
Aandeel van derden in het groepsvermogen		
Stand per 1 januari	-	-
Aandeel van derden in het groepsresultaat	-	6.013
Stand per 31 december	-	6.013

8. Voorzieningen

	Stand per 1 januari 2017	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31 december 2017
	€	€	€	€
Voorziening Extrapole	48.318	-	-	48.318
Voorziening Chinaparts	-	240.000	-	240.000
Garantievoorzieningen	30.000	200.000	-	230.000
Voorziening WBSO	65.000	33.141	-	98.141
Voorziening Deloitte	70.000	-	-69.806	194
Voorziening overige	388.000	314.590	-	702.590
	<u>601.318</u>	<u>787.731</u>	<u>-69.806</u>	<u>1.319.243</u>

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Lening NPEX	<u>2.499.000</u>	<u>-</u>

9. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Gelden onderweg	-	<u>35</u>

Aflossingsverplichtingen langlopende schulden

Lening Stichting Fonds 1818	-	<u>170.000</u>
-----------------------------	---	----------------

De lening betreft een lening van Stichting Fonds 1818. De lening is in 2017 volledig terugbetaald.

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>161.011</u>	<u>267.582</u>
-------------	----------------	----------------

Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Overige schulden

Rekening- courant etuk USA

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Stand per 1 januari	24.974	24.974
Mutatie af	-14.494	-
Stand per 31 december	<u>10.480</u>	<u>24.974</u>

Tuk Tuk Holding B.V. te Diemen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	110.160	14.233
Ontvangen voorschotten	203.327	388.664
Reclame en advertenties	-	101
Vooruit ontvangen subsidies	129.921	141.486
Nog te betalen kosten	139.948	288.861
Subsidie PSI terug te betalen	132.061	229.771
Subsidie PSI	132.574	130.771
Te betalen Bonussen	15.000	75.000
Subsidie MTI terug te betalen	6.050	-
	<u>869.041</u>	<u>1.268.887</u>

5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

10. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2017 ten opzichte van 2016 met 59,6% gedaald.

	2017	2016
	€	€
11. Netto-omzet		
Omzet doorbelasting	34.280	-
Omzet verkoop voertuigen	1.813.217	4.353.005
Omzet commissies	-	136.681
Overige omzet	175.930	171.287
Subsidies	-	92.122
Discount	-133.163	-74.785
	<u>1.890.264</u>	<u>4.678.310</u>
12. Kostprijs van de omzet		
Onderdelen/ Opties Tuks	808.492	1.740.356
Kosten Tuks, Opties, Parts	112.134	781.094
Kosten Werkplaats	57.486	254.707
Logistiek - en transportkosten	300.583	392.160
Diverse kosten	358.960	-
Operationele kosten Thailand	306.363	-
Mutatie voorraad	67.754	-2.705
Betalingskorting/ prijsverschillen	-10.440	-154.566
	<u>2.001.332</u>	<u>3.011.046</u>
13. Personeelskosten		
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	685.808	470.168
Mutatie voorziening vakantiegeld	38.340	25.430
Bonussen	-40.780	88.940
Uitbesteed werk	200.406	-
Subsidie loonkostenvermindering	-	-2.666
WBSO	-	-90.158
	<u>883.774</u>	<u>491.714</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>109.780</u>	<u>66.350</u>

	2017	2016
	€	€
Overige personeelskosten		
Uitzendkrachten	3.576	11.115
Reis- en verblijfkosten	513	27
Reiskostenvergoedingen	22.728	13.940
Onkostenvergoedingen	2.200	6.924
Belastingvrije uitkeringen	-	908
Premiespaarregeling	-	824
Kantinekosten	2.359	215
Opleidingskosten	7.222	4.108
Kosten WKR	52	1.106
Overige personeelskosten	40.614	2.333
	<u>79.264</u>	<u>41.500</u>
Personeelsleden		
Bij de groep waren in 2017 gemiddeld 13 personeelsleden werkzaam (2016: 28).		
14. Afschrijvingen		
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Kosten van ontwikkeling	-	21.479
Goodwill	-	8.000
	<u>-</u>	<u>29.479</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Machines en installaties	34	1.395
Inventaris	16.295	3.009
Vervoermiddelen	-	8.788
Computers en Software	2.397	990
	<u>18.726</u>	<u>14.182</u>
Overige bedrijfskosten		
15. Huisvestingskosten		
Huurkosten	75.423	74.114
Gas water licht	12.949	11.555
Onderhoud onroerende zaak	1.175	-
Schoonmaakkosten container	-	20
Servicekosten	2.128	-
Overige huisvestingskosten	2.795	2.305
	<u>94.470</u>	<u>87.994</u>
16. Exploitatiekosten		
Gereedschappen	<u>1.752</u>	<u>866</u>

	2017	2016
	€	€
17. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	10.206	14.372
Drukwerk	1.026	-
Automatiseringskosten	9.142	8.011
Telefoon- en internetkosten	5.568	5.712
Porti	-	48
Contributies en abonnementen	3.759	-
Overige kantoorkosten	620	1.171
	<u>30.321</u>	<u>29.314</u>
18. Autokosten		
Brandstoffen	4.176	2.038
Onderhoud	629	2.311
Leasekosten	1.252	-
Verzekering	3.546	1.216
Motorrijtuigenbelasting	745	748
Boetes	306	560
Overige autokosten	95	101
	<u>10.749</u>	<u>6.974</u>
19. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	-	2.413
Representatiekosten	7.075	6.388
Relatiegeschenken	239	101
Service	-	12.363
Reis- en verblijfkosten	54.661	25.622
Commissies	9.763	157.834
Betalingskortingen	-	-12
Marktonderzoek	-	4.000
Marketing kosten	45.032	19.349
Kosten website	7.252	27.680
Overige verkoopkosten	1.809	269
	<u>125.831</u>	<u>256.007</u>
20. Algemene kosten		
Administratiekosten	10.910	10.278
Advieskosten	165.652	45.708
Juridische kosten	10.319	9.999
Notariskosten	23.303	800
Verzekeringen	1.314	-
Bankkosten	6.360	2.612
Overige algemene kosten	41.212	36.301
	<u>259.070</u>	<u>105.698</u>

21. Financiële baten en lasten

	2017	2016
	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente Rabobank	-	770
Interest Stevest	58	99
	<u>58</u>	<u>869</u>
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Koersresultaten	26.002	-
	<u>26.002</u>	<u>-</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Boete fiscus	621	1.526
Rentelast NPEX	160.896	-
Koersverschillen	-	5.933
Rente lening Stichting Fonds 1818	798	15.662
Overige rentelasten	11.177	-
	<u>173.492</u>	<u>23.121</u>
22. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	443.199	-
Mutatie voorziening belastingen	136.916	-
	<u>580.115</u>	<u>-</u>
23. Aandeel in het resultaat van deelnemingen		
Aandeel resultaat verkoop deelneming	-6.258	-
Aandeel resultaat Tuk Tuk Holding B.V.	-	-93.413
	<u>-6.258</u>	<u>-93.413</u>
24. Buitengewone baten		
Diverse baten	29.727	-
	<u>29.727</u>	<u>-</u>
25. Buitengewone lasten		
Incidentele lasten	735.935	621.314
	<u>735.935</u>	<u>621.314</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
26. Aandeel van derden in het groepsresultaat		
Aandeel derden Thai Green Wheels	<u>54.404</u>	<u>10.906</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Diemen, 22 mei 2018

ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2017

Enkelvoudige balans per 31 december 2017

Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2017

Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening

Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2017

Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2017

Overige toelichtingen

6 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(voor resultaatbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Financiële vaste activa (27)		2.499.001		1
Vlottende activa				
Vorderingen (28)				
Handelsdebiteuren	43.500		-	
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	848.709		691.141	
Overlopende activa	6.945		21.141	
		<u>899.154</u>	<u>712.282</u>	
		<u>3.398.155</u>	<u>712.283</u>	

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(29)				
Geplaatst kapitaal		38.180		38.180	
Agio		903.508		903.508	
Overige reserves		<u>-336.887</u>		<u>-336.887</u>	
			604.801		604.801
Voorzieningen	(30)				
Overige voorzieningen			184.590		65.000
Langlopende schulden	(31)				
Schulden aan kredietinstellingen			2.499.000		-
Kortlopende schulden	(32)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		-		26.296	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		22.419		6.317	
Overlopende passiva		<u>87.345</u>		<u>9.869</u>	
			109.764		42.482
			<u>3.398.155</u>		<u>712.283</u>

7 ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(33,34)		582.957		892.905
			<u>582.957</u>		<u>892.905</u>
Kosten					
Personeelskosten	(35)	582.957		242.235	
Afschrijvingen		-		10.819	
Algemene kosten	(37)	142.058		17.454	
			<u>725.015</u>		<u>270.508</u>
Bedrijfsresultaat			<u>-142.058</u>		<u>622.397</u>
Financiële baten en lasten	(38)		<u>-469</u>		<u>-</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen			<u>-142.527</u>		<u>622.397</u>
Belastingen			<u>-</u>		<u>-</u>
			<u>-142.527</u>		<u>622.397</u>
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	(39)		<u>-</u>		<u>-132.543</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening na belastingen			<u>-142.527</u>		<u>489.854</u>
Buitengewone lasten	(40)		<u>142.527</u>		<u>-129.912</u>
Resultaat na belastingen			<u><u>-</u></u>		<u><u>359.942</u></u>

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 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Afschrijvingspercentages

%

De immateriële vaste activa hebben een geschatte economische levensduur van 5 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.

27. Financiële vaste activa

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Tuk Tuk Factory B.V. te Diemen (100%)	<u>1</u>	<u>1</u>
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Lening Tuk Tuk Factory B.V.	<u>2.499.000</u>	<u>-</u>
Over de vorderingen wordt 7% rente berekend.		

VLOTTENDE ACTIVA

28. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>43.500</u>	<u>-</u>
------------	---------------	----------

**Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt
deelgenomen**

	Stand per 1 januari 2017	Bij	Stand per 31 december 2017
	€	€	€
RC Tuk Tuk Factory B.V.	<u>691.141</u>	<u>157.568</u>	<u>848.709</u>
		<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
		€	€
Overlopende activa			
Vooruitbetaalde kosten		<u>6.945</u>	<u>21.141</u>

29. Eigen vermogen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 3.818 gewone aandelen van nominaal € 10,00	38.180	38.180
	<u>2017</u>	<u>2016</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	-336.887	-696.829
	-336.887	-696.829
Resultaatbestemming boekjaar	-	359.942
Stand per 31 december	<u>-336.887</u>	<u>-336.887</u>

30. Voorzieningen

Overige voorzieningen

	Stand per 1 januari 2017	Dotatie	Stand per 31 december 2017
	€	€	€
Voorziening WBSO	65.000	-	65.000
Voorziening overige	-	119.590	119.590
	<u>65.000</u>	<u>119.590</u>	<u>184.590</u>

31. Langlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Leningen o/g		
Lening NPEX	<u>2.499.000</u>	<u>-</u>

32. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>-</u>	<u>26.296</u>
-------------	----------	---------------

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	<u>22.419</u>	<u>6.317</u>
-------------	---------------	--------------

Overlopende passiva

Vakantiegeld	18.345	9.869
Vooruit ontvangen subsidies	43.500	-
Nog te betalen kosten	25.500	-
	<u>87.345</u>	<u>9.869</u>

10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

33. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2017 ten opzichte van 2016 met 34,7% gedaald.

	2017	2016
	€	€
34. Netto-omzet		
Omzet doorbelasting	582.957	892.905
35. Personeelskosten		
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	457.906	238.793
Mutatie voorziening vakantiegeld	29.529	17.612
WBSO	-	-71.618
	<u>487.435</u>	<u>184.787</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>73.407</u>	<u>44.085</u>
Personeelsleden		
Bij de vennootschap waren in 2017 gemiddeld 9 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2016: 6).		
36. Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Kosten van ontwikkeling	<u>-</u>	<u>10.819</u>
Overige bedrijfskosten		
37. Algemene kosten		
Advieskosten	142.058	17.420
Bankkosten	-	72
Overige algemene kosten	-	-38
	<u>142.058</u>	<u>17.454</u>
38. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-469</u>	<u>-</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Boete fiscus	469	-
Rentelast NPEX	160.896	-
Rente lening Tuk Tuk Holding B.V.	-160.896	-
	<u>469</u>	<u>-</u>

39. Aandeel in het resultaat van deelnemingen

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Aandeel resultaat Tuk Tuk Holding B.V.	-	<u>-132.543</u>

Buitengewoon resultaat

40. Buitengewone lasten

Incidentele lasten	<u>-142.527</u>	<u>129.912</u>
--------------------	-----------------	----------------

11 OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2016

De jaarrekening 2016 is vastgesteld in de algemene vergadering gehouden op 20 december 2017. De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Ondertekening van de jaarrekening

Diemen, 22 mei 2018

Directie voor akkoord

R. Montfoort

Raad van commissarissen voor akkoord

W. Das

W. Straver

F. van 't Hek

OVERIGE GEGEVENS

1 Statutaire regeling winstbestemming

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

2 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw besloten vennootschap Tuk Tuk Holding B.V. te Diemen, waarin begrepen de enkelvoudige balans met tellingen van € 3.398.155, de geconsolideerde balans met tellingen van € 2.951.141 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van respectievelijk € 1.950.184 en € -, 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,
Ddesign Admin B.V.