

**Rapport aan
Carver BV
's Gravendeel
inzake
de jaarrekening over 2020**

INHOUDSOPGAVE**Pagina****ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Fiscale positie	4

JAARREKENING

1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	7
2	Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2020	8
3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2020	9
4	Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	19
6	Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2020	28
7	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	33
8	Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2020	34
9	Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening	35
10	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	36
11	Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2020	42

OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire regeling winstbestemming	46
2	Bestemming van de winst 2020	46
3	Accountantscontrole	46

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan de directie van
Carver BV
Griendweg 9
3295 KV 's Gravendeel

Veenendaal, 17 februari 2021

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van uw besloten vennootschap opgesteld, waarin de enkelvoudige balans met tellingen van € 5.738.378, de geconsolideerde balans met tellingen van € 6.082.409 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 4.329, zijn opgenomen.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Carver BV te 's Gravendeel is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2020, de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2020 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

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

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Carver BV.

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

Wij hebben deze jaarrekening samengesteld voor het bestuur van Carver BV met als doel Carver BV in staat te stellen te voldoen aan de plicht de jaarrekening op te maken. Onze samenstellingsverklaring is uitsluitend bestemd voor het bestuur van Carver BV en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

3 FISCALE POSITIE

3.1 Fiscale eenheid

Carver B.V. vormt tezamen met haar dochtermaatschappij Carver Europe B.V. een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.

De vennootschapsbelasting bij de dochtermaatschappijen wordt berekend alsof zij zelfstandig belastingplichtig zijn. Eventuele verschillen als gevolg van de fiscale eenheid worden verantwoord bij de moedermaatschappij.

3.2 Berekening belastbaar bedrag 2020

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2020 is als volgt berekend:

	2020	
	€	€
Resultaat voor belastingen		4.329
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Niet aftrekbare kosten	1.332	
Investeringsaftrek	-16.307	
		-14.975
Belastbaar bedrag 2020		-10.646

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

3.3 Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2020 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 2.253.211, waarvan € 1.671.961 van de fiscale eenheid en € 581.250 aan voorvoegingsverliezen van Carver Europe BV.

De verliezen van de jaren vóór 2019 kunnen binnen een termijn van negen jaar worden verrekend met toekomstige winsten. Verliezen vanaf het jaar 2019 kunnen over een periode van 6 jaar worden verrekend.

Voor deze compensabele verliezen is een latente belastingvordering opgenomen die is gewaardeerd tegen het nominale belastingtarief van 15%.

3.3.1 Compensabele verliezen

	Compensabele aanspraak per 1 januari 2020	Verlies in 2020	Compensabele aanspraak per 31 december 2020	Verrekenbaar t/m
	€	€	€	
2017	569.693	-	569.693	2026
2018	463.289	-	463.289	2027
2019	1.209.583	-	1.209.583	2025
2020	-	10.646	10.646	2026
	<u>2.242.565</u>	<u>10.646</u>	<u>2.253.211</u>	

De voorvoegingsverliezen van Carver Europe BV zijn geleden in het jaar 2019.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
MKB Accountants Veenendaal BV

C.H. Stunnenberg
Accountant-Administratieconsulent

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2020

1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa (1)				
Kosten van ontwikkeling		2.795.398		2.785.650
Materiële vaste activa (2)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	66.169		74.095	
Machines en installaties	399.959		478.238	
Inventaris	56.621		62.222	
Vervoermiddelen	99.640		65.757	
		622.389		680.312
Financiële vaste activa (3)				
Overige vorderingen		320.000		320.000
		3.737.787		3.785.962
Vlottende activa				
Vorraden (4)		1.038.055		392.513
Vorderingen (5)				
Handelsdebiteuren	114.894		47.404	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10.760		37.076	
Overige vorderingen en overlopende activa	1.152.309		246.745	
		1.277.963		331.225
Liquide middelen (6)		28.604		25.269
		2.344.622		749.007
TOTAAL ACTIVA		6.082.409		4.534.969

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Groepsvermogen	(7)	656.818		-347.511
Langlopende schulden	(8)			
Onderhandse leningen		4.114.498	2.779.064	
Schulden aan kredietinstellingen		15.409	-	
Schulden aan participanten		305.055	1.076.660	
		<u>4.434.962</u>		3.855.724
Kortlopende schulden	(9)			
Schulden aan kredietinstellingen		327.389	-	
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		96.406	308.786	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		69.331	219.089	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		241.257	199.133	
Overige schulden en overlopende passiva		256.246	299.748	
		<u>990.629</u>		1.026.756
TOTAAL PASSIVA		<u>6.082.409</u>	<u>4.534.969</u>	

2 GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(10)	2.585.804		88.613	
Inkoopwaarde van de omzet	(11)	682.465		107.313	
Bruto-omzetresultaat			1.903.339		-18.700
Overige bedrijfsopbrengsten	(12)		834.703		232.000
Kosten					
Lonen en salarissen	(13)	962.573		76.029	
Sociale lasten	(14)	155.558		140.548	
Pensioenlasten	(15)	68.540		40.087	
Beheervergoeding	(16)	144.000		144.000	
Afschrijvingen	(17)	432.615		130.858	
Overige personeelskosten	(18)	103.010		91.663	
Huisvestingskosten	(19)	213.064		147.986	
Exploitatiekosten	(20)	19.497		22.630	
Kantoorkosten	(21)	67.354		72.722	
Autokosten	(22)	30.641		26.147	
Verkoopkosten	(23)	127.020		203.625	
Algemene kosten	(24)	104.146		83.773	
Ontwikkelingskosten	(25)	44.341		6.761	
			2.472.359		1.186.829
Bedrijfsresultaat			265.683		-973.529
Financiële baten en lasten	(26)		-261.354		-219.544
Resultaat voor belastingen			4.329		-1.193.073
Vennootschapsbelasting	(27)		-		320.000
Resultaat na belastingen			4.329		-873.073

3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	265.683		-973.529	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	432.615		130.858	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	-645.542		-28.496	
Mutatie vorderingen	-946.738		-261.674	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	-151.136		615.008	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-1.045.118		-517.833
Betaalde interest	-261.354		-219.544	
Vennootschapsbelasting	-		320.000	
		-261.354		100.456
Kasstroom uit operationele activiteiten		-1.306.472		-417.377
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in immateriële vaste activa	-300.000		-1.450.000	
Investerings in materiële vaste activa	-84.440		-367.750	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-384.440		-1.817.750
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Toename overige vorderingen	-		-320.000	
Mutatie aandelenkapitaal	1.000.000		20.000	
Mutatie agio	-		180.000	
Opgenomen obligatie- en onderhandse leningen	1.026.648		2.087.850	
Opgenomen schulden aan kredietinstellingen	22.716		-	
Mutatie schulden aan participanten	-679.742		51.270	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-2.764		-	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		1.366.858		2.019.120
transporteren		-324.054		-216.007

	2020		2019	
	€	€	€	€
Transport		-324.054		-216.007
		<u>-324.054</u>		<u>-216.007</u>

Samenstelling geldmiddelen

	2020		2019	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		25.269		241.276
Mutatie liquide middelen	3.335		-216.007	
Mutatie kortlopende schulden aan kredietinstellingen (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	<u>-327.389</u>		<u>-</u>	
		-324.054		-216.007
Geldmiddelen per 31 december		<u>-298.785</u>		<u>25.269</u>

4 GECONSOLIDEERDE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Carver BV (geregistreerd onder KvK-nummer 68248830), statutair gevestigd te 's Gravendeel, bestaan voornamelijk uit de ontwikkeling, verkoop en productie van voertuigen.

Schattingen

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

Consolidatie

Carver BV te 's Gravendeel staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen.

LIJST MET KAPITAALBELANGEN

Carver BV te 's Gravendeel staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen. Een overzicht van de gegevens vereist op grond van de artikelen 2:379 en 2:414 BW is onderstaand opgenomen:

<u>Naam, statutaire zetel</u>	<u>Aandeel in het geplaatste kapitaal</u>	<u>Opgenomen in consolidatie</u>
	%	
Carver Europe BV Leeuwarden	100,00	Ja

Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Carver BV 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 Carver BV.

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

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

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

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

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

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.

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.

Financiële vaste activa

Deelnemingen

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

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

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

Vorderingen op deelnemingen

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief de transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Latente belastingvorderingen

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

Vorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen.

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

Vorraden gereed product worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaalverbruik en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

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

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

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

Verlenen van diensten

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

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten.

Inkoopwaarde van de omzet

De inkoopwaarde 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 inkoopwaarde van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenen

Carver BV heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Pensioenen

Carver BV heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

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.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Overheidsheffingen worden ten laste van het resultaat gebracht op het moment dat aan alle voorwaarden voor de overheidsheffing is voldaan.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Koersverschillen

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge-accounting wordt toegepast.

Belastingen

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

In de jaarrekening van dochtervennootschappen wordt een belastinglast berekend op basis van het behaalde resultaat. De door dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met Carver BV.

Resultaat deelnemingen

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

5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Kosten van ontwikkeling
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>	
Verkrijgingsprijs	2.930.000
Cumulatieve afschrijvingen	-144.350
	<u>2.785.650</u>
<i>Mutaties</i>	
Investerings	300.000
Afschrijvingen	-290.252
	<u>9.748</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>	
Verkrijgingsprijs	3.230.000
Cumulatieve afschrijvingen	-434.602
	<u>2.795.398</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.

2. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>					
Aanschaffingswaarde	79.255	504.320	76.065	79.650	739.290
Cumulatieve afschrijvingen	-5.160	-26.082	-13.843	-13.893	-58.978
	<u>74.095</u>	<u>478.238</u>	<u>62.222</u>	<u>65.757</u>	<u>680.312</u>
<i>Mutaties</i>					
Investeringsen	-	23.835	9.889	50.716	84.440
Afschrijvingen	-7.926	-102.114	-15.490	-16.833	-142.363
	<u>-7.926</u>	<u>-78.279</u>	<u>-5.601</u>	<u>33.883</u>	<u>-57.923</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>					
Aanschaffingswaarde	79.255	528.155	85.954	130.366	823.730
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-13.086	-128.196	-29.333	-30.726	-201.341
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>66.169</u>	<u>399.959</u>	<u>56.621</u>	<u>99.640</u>	<u>622.389</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>					
					%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen					10
Machines en installaties					20
Inventaris					20
Vervoermiddelen					20

3. Financiële vaste activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Latente belastingvorderingen	320.000	320.000

Naar verwachting zullen de aanwezige compensabele verliezen binnen de geldende termijnen kunnen worden verrekend met toekomstige fiscale winsten. Bij het bepalen van de actieve latentie is uitgegaan van het minimale tarief van 15% dat de komende jaren zal gelden. Daarmee wordt invulling gegeven aan de contante waarde en het onzekere karakter van deze post.

VLOTTENDE ACTIVA

4. Voorraden

Grond- en hulpstoffen	823.751	219.916
Gereed product	119.939	4.956
Vooruitbetaald op voorraden	94.365	167.641
	<u>1.038.055</u>	<u>392.513</u>

5. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>114.894</u>	<u>47.404</u>
------------	----------------	---------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>10.760</u>	<u>37.076</u>
----------------	---------------	---------------

Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen	-	232.000
Overlopende activa	1.152.309	14.745
	<u>1.152.309</u>	<u>246.745</u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Te ontvangen schadevergoeding	-	232.000
	<u> </u>	<u> </u>
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	729.204	-
Huur	8.560	8.123
Verzekeringen	4.177	4.195
Voorschotten personeel	-	1.376
NOW subsidie	369.000	-
Waarborgsommen	40.968	-
Overige	400	1.051
	<u>1.152.309</u>	<u>14.745</u>

Onder de opgenomen vorderingen bevindt zich een bedrag ad € 23.750 met een looptijd van meer dan één jaar.

6. Liquide middelen

Rabobank	<u>28.604</u>	<u>25.269</u>
----------	---------------	---------------

7. Groepsvermogen

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

8. Langlopende schulden

Onderhandse leningen

Lening NOM	1.599.374	1.389.532
Lening FOM	1.599.374	1.389.532
Corona overbruggingslening	915.750	-
	<u>4.114.498</u>	<u>2.779.064</u>

	2020	2019
	€	€
<i>Lening NOM</i>		
Stand per 1 januari	1.543.925	500.000
Opgenomen gelden	-	1.000.000
Bijgeschreven rente	55.449	43.925
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-	-154.393
Langlopend deel per 31 december	<u>1.599.374</u>	<u>1.389.532</u>

Deze lening ad € 1.500.000 is verstrekt ter financiering van het opzetten van een assemblagefaciliteit, het ontwikkelen van de Carver Cargo, public relations/marketing en werkkapitaal. Het rentepercentage bedraagt 7,00%. Van 1 augustus 2019 tot en met 30 juni 2020 is de rente bijgeschreven. Aflossing van de lening dient vanaf 1 januari 2022 in 60 maandelijke termijnen van € 26.656 plaats te vinden. Van het restant van de lening per 31 december 2020 heeft een bedrag van € 319.875 een looptijd langer dan vijf jaar.

Lening FOM

Stand per 1 januari	1.543.925	500.000
Opgenomen gelden	-	1.000.000
Bijgeschreven rente	55.449	43.925
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-	-154.393
Langlopend deel per 31 december	<u>1.599.374</u>	<u>1.389.532</u>

Deze lening ad € 1.500.000 is verstrekt ter financiering van het opzetten van een assemblagefaciliteit, het ontwikkelen van de Carver Cargo, public relations/marketing en werkkapitaal. Het rentepercentage bedraagt 7,00%. Van 1 augustus 2019 tot en met 30 juni 2020 is de rente bijgeschreven. Aflossing van de lening dient vanaf 1 januari 2022 in 60 maandelijke termijnen van € 26.656 plaats te vinden. Van het restant van de lening per 31 december 2020 heeft een bedrag van € 319.875 een looptijd langer dan vijf jaar.

	2020	2019
	€	€
<i>Corona overbruggingslening</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	900.000	-
Bijgeschreven rente	15.750	-
Langlopend deel per 31 december	<u>915.750</u>	<u>-</u>

Deze lening ad € 900.000 is verstrekt ter financiering van de investerings- en werkkapitaalbehoefte van de vennootschap. Het rentepercentage bedraagt 3,00% en de rente wordt enkelvoudig bijgeschreven bij de lening. Naast de rente is een premie van 2% verschuldigd. Aflossing van de lening dient na 3 jaar, derhalve uiterlijk in mei 2023, plaats te vinden. Deze aflossingstermijn kan maximaal 2 keer met een jaar worden verlengd. Van het restant van de lening per 31 december 2020 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Financial lease Peugeot Boxer	<u>15.409</u>	<u>-</u>

	2020	2019
	€	€
<i>Financial lease Peugeot Boxer</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	22.716	-
Aflossing	-2.764	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-4.543	-
Langlopend deel per 31 december	<u>15.409</u>	<u>-</u>

Deze financiering ad € 22.716 is verstrekt ter financiering van een vervoermiddel. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 0,00% vast tot en met 2025. De maandelijkse aflossing bedraagt € 379. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 53. Van het restant van de financiering per 31 december 2020 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan participanten		
Lening Urbanvision BV	-	1.076.660
Co-financiering COL Urbanvision BV	305.055	-
	<u>305.055</u>	<u>1.076.660</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>Lening Urbanvision BV</i>		
Stand per 1 januari	1.076.660	1.025.390
Omzetting in cumulatief preferente aandelen	-1.000.000	-
Bijgeschreven rente	15.203	51.270
Stand per 31 december	91.863	1.076.660
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-91.863	-
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>1.076.660</u>

Deze lening ad € 1.000.000 is verstrekt ter financiering van de ontwikkelingskosten van de vennootschap. Het rentepercentage bedraagt 5% en de rente wordt bijgeschreven bij de lening. In het boekjaar is de oorspronkelijke hoofdsom omgezet in cumulatief preferente aandelen. Aflossing van de lening dient na 3 jaar, derhalve uiterlijk in augustus 2021, plaats te vinden. Indien op dat moment niet aan de aflossingsverplichting wordt voldaan, start een boeterente over het openstaande bedrag van 15% op jaarbasis. Van het restant van de lening per 31 december 2020 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

Co-financiering COL Urbanvision BV

Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	300.000	-
Bijgeschreven rente	5.055	-
Langlopend deel per 31 december	<u>305.055</u>	<u>-</u>

Deze lening ad € 300.000 is verstrekt ter financiering van de investerings- en werkkapitaalbehoefte van de vennootschap. Het rentepercentage bedraagt 3% en de rente wordt enkelvoudig bijgeschreven bij de lening. Naast de rente is een premie van 2% verschuldigd. Aflossing van de lening dient na 3 jaar, derhalve uiterlijk in mei 2023, plaats te vinden. Deze aflossingstermijn kan maximaal 2 keer met een jaar worden verlengd. Van het restant van de lening per 31 december 2020 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

9. Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Rabobank	327.389	-
	<u>327.389</u>	<u>-</u>
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Onderhandse leningen	-	308.786
Financieringen	4.543	-
Schulden aan participanten	91.863	-
	<u>96.406</u>	<u>308.786</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	69.331	219.089
	<u>69.331</u>	<u>219.089</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	81.238	-
Loonheffing	159.537	154.159
Pensioenen	482	44.974
	<u>241.257</u>	<u>199.133</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	256.246	299.748
	<u>256.246</u>	<u>299.748</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	45.693	37.690
Vakantiedagen	42.957	42.957
Accountantskosten	3.690	2.500
Nettoloon	-	565
Vooruitgefactureerde bedragen	105.112	135.203
Diverse kortlopende schulden	58.794	80.833
	<u>256.246</u>	<u>299.748</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Niet verwerkte verplichtingen

NOW subsidie

De vennootschap heeft vanwege de Coronacrisis gebruik gemaakt van de Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW). Op de datum van ondertekening van deze jaarrekening is enkel de afrekening over de eerste periode van de regeling (NOW 1) ingediend. In deze jaarrekening zijn de baten uit deze regeling en de bijbehorende te verwachten afrekening opgenomen voor zover deze zien op de periode tot en met 31 december 2020. Opname heeft plaatsgevonden op basis van het door de vennootschap berekende omzetverlies en de door de vennootschap berekende loonsommen. Omdat er onduidelijkheden bestaan met betrekking tot de regeling kan de interpretatie van de vennootschap afwijken van de interpretatie van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid. Dit brengt het risico met zich mee dat de uiteindelijke afrekening (materieel) zal afwijken van de inschattingen van de vennootschap.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De tot de groep behorende vennootschappen zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met februari 2024 terzake van huur van bedrijfsruimte (€ 95.000 per jaar). De totale verplichting bedraagt € 304.000, waarvan € 95.000 een looptijd van minder dan 1 jaar heeft en € 0 een looptijd langer dan 5 jaar heeft.

Hiernaast zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan voor onbepaalde tijd terzake van huur van bedrijfsruimte (€ 32.000 per jaar).

6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

	2020	2019
	€	€
10. Netto-omzet		
Opbrengst licentierechten derden	1.823.010	-
Opbrengst verkoop Carvers	762.794	88.613
	<u>2.585.804</u>	<u>88.613</u>
11. Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoopwaarde van de omzet	570.449	107.313
Transportkosten	112.016	-
	<u>682.465</u>	<u>107.313</u>
12. Overige bedrijfsopbrengsten		
Schadevergoeding	-	232.000
NOW subsidie	834.703	-
	<u>834.703</u>	<u>232.000</u>

Voor het bepalen van de NOW-subsidie vormen Carver BV en Carver Europe BV een concern. Door het concern is voor wat betreft de referentieperiode uitgegaan van de periode 1 november 2019 tot en met 29 februari 2020 aangezien de (verkoop)activiteiten in oktober 2019 van start zijn gegaan. In deze periode is door het concern een licentieopbrengst gerealiseerd welke een recht verleent om gebruik te maken van het intellectuele eigendom van het concern zoals dat bestaat op het moment waarop de licentie is verleend. In overeenstemming met RJ-Uiting 2020-15 is deze opbrengst verwerkt als de verkoop van een goed.

Personeelskosten

13. Lonen en salarissen

Bruto lonen	1.176.310	1.041.910
Kosten personeel Azië	155.456	-
Ontvangen subsidies	-89.193	-90.112
Geactiveerde ontwikkelingsuren	-280.000	-875.769
	<u>962.573</u>	<u>76.029</u>

14. Sociale lasten

Premies sociale verzekeringswetten	<u>155.558</u>	<u>140.548</u>
------------------------------------	----------------	----------------

	2020	2019
	€	€
15. Pensioenlasten		
Pensioenlasten	68.540	40.087
16. Beheervergoeding		
Beheervergoeding Car Systems Europe BV	144.000	144.000
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2020 waren 19 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: 17).		
17. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>		
Kosten van ontwikkeling	290.252	78.350
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	7.926	5.160
Machines en installaties	102.114	26.082
Inventaris	15.490	9.923
Vervoermiddelen	16.833	11.343
	142.363	52.508
Overige bedrijfskosten		
18. Overige personeelskosten		
Werk derden	28.965	-
Reiskostenvergoedingen	42.475	42.762
Onkostenvergoedingen	360	188
Kantinekosten	3.240	4.186
Bedrijfskleding	952	4.945
Opleidingskosten	1.483	861
Wervingskosten	23.830	36.946
Overige personeelskosten	1.705	1.775
	103.010	91.663

	2020	2019
	€	€
19. Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	145.725	110.962
Gas water licht	33.971	28.311
Onderhoud onroerende zaak	3.850	11.954
Onroerendezaakbelasting	8.446	165
Schoonmaakkosten	25.183	-
Overige huisvestingskosten	889	761
	<u>218.064</u>	<u>152.153</u>
Ontvangen subsidies	-5.000	-4.167
	<u>213.064</u>	<u>147.986</u>
20. Exploitatiekosten		
Kleine aanschaffingen	<u>19.497</u>	<u>22.630</u>
21. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	6.349	14.499
Automatiseringskosten	41.592	41.352
Telefoon	8.674	9.108
Verzekering	10.739	7.763
	<u>67.354</u>	<u>72.722</u>
22. Autokosten		
Brandstoffen	12.226	7.987
Onderhoud	3.494	3.134
Verzekering	9.616	3.556
Motorrijtuigenbelasting	2.677	2.368
BTW Privégebruik	1.240	1.240
Overige autokosten	1.388	7.862
	<u>30.641</u>	<u>26.147</u>
23. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	51	39.346
Relatiegeschenken	1.202	3.355
Reis- en verblijfkosten	34.456	74.664
Incassokosten dubieuze debiteuren	2.026	434
Winkel-, verpakkings- en etalagekosten	381	-
Overige verkoopkosten	88.904	85.826
	<u>127.020</u>	<u>203.625</u>

	2020	2019
	€	€
24. Algemene kosten		
Accountantskosten	13.930	8.575
Advieskosten	38.156	45.720
Notariskosten	6.591	3.507
Bankkosten	8.712	2.686
Kosten fundraising	38.820	22.500
Overige algemene kosten	-2.063	785
	<u>104.146</u>	<u>83.773</u>
25. Ontwikkelingskosten		
Ontwikkelingskosten	<u>44.341</u>	<u>6.761</u>
26. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-261.354</u>	<u>-219.544</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente leningen Urbanvision BV	-20.258	-51.270
Rente achtergestelde lening NOM	-112.673	-84.137
Rente achtergestelde lening FOM	-112.673	-84.137
Rente Corona overbruggingslening	-15.750	-
	<u>-261.354</u>	<u>-219.544</u>
27. Vennootschapsbelasting		
Mutatie actieve belastinglatentie	<u>-</u>	<u>320.000</u>

ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2020

7 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa				
Kosten van ontwikkeling		2.795.398		2.785.650
Materiële vaste activa (28)				
Machines en installaties	393.325		469.604	
Inventaris	18.316		23.104	
Vervoermiddelen	60.313		51.383	
		471.954		544.091
Financiële vaste activa (29)				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1.265.642		262.344	
Overige vorderingen	240.000		240.000	
		1.505.642		502.344
Vlottende activa				
Voorraden (30)				
		33.268		33.268
Vorderingen (31)				
Vorderingen op groepsmaatschappijen	2.152		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10.760		33.148	
Overige vorderingen en overlopende activa	919.204		232.896	
		932.116		266.044
Liquide middelen (32)				
		-		6.015
TOTAAL ACTIVA		<u>5.738.378</u>		<u>4.137.412</u>

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(33)			
Geplaatst kapitaal	1.620.000		620.000	
Agio	940.000		940.000	
Wettelijke reserves	2.795.398		2.785.650	
Overige reserves	-4.698.580		-4.693.161	
		656.818		-347.511
Langlopende schulden				
Onderhandse leningen	4.114.498		2.779.064	
Schulden aan kredietinstellingen	15.409		-	
Schulden aan participanten	305.055		1.076.660	
		4.434.962		3.855.724
Kortlopende schulden	(34)			
Schulden aan kredietinstellingen	327.389		-	
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	96.406		308.786	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	30.027		140.461	
Schulden aan groepsmaatschappijen	-		10.951	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	134.320		113.264	
Overlopende passiva	58.456		55.737	
		646.598		629.199
TOTAAL PASSIVA		5.738.378		4.137.412

8 ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(35)		1.849.260		-
Overige bedrijfsopbrengsten	(36)		396.273		232.000
Kosten					
Lonen en salarissen	(37)	355.718		-84.225	
Sociale lasten	(38)	67.647		84.929	
Beheervergoeding	(39)	144.000		144.000	
Afschrijvingen	(40)	409.857		119.705	
Overige personeelskosten	(41)	61.164		68.237	
Huisvestingskosten	(42)	56.059		51.026	
Kantoorkosten	(43)	29.869		41.041	
Autokosten	(44)	12.768		20.172	
Verkoopkosten	(45)	14.518		106.322	
Algemene kosten	(46)	87.207		79.905	
Ontwikkelingskosten	(47)	44.341		6.761	
			1.283.148		637.873
Bedrijfsresultaat			962.385		-405.873
Financiële baten en lasten			-261.354		-219.544
Resultaat voor belastingen			701.031		-625.417
Vennootschapsbelasting	(48)		-		240.000
			701.031		-385.417
Resultaat deelnemingen	(49)		-696.702		-487.656
Resultaat na belastingen			4.329		-873.073

9 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 Carver BV.

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.

10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

28. Materiële vaste activa

	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>				
Aanschaffingswaarde	494.320	32.446	65.150	591.916
Cumulatieve afschrijvingen	-24.716	-9.342	-13.767	-47.825
	<u>469.604</u>	<u>23.104</u>	<u>51.383</u>	<u>544.091</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringen	23.835	917	22.716	47.468
Afschrijvingen	-100.114	-5.705	-13.786	-119.605
	<u>-76.279</u>	<u>-4.788</u>	<u>8.930</u>	<u>-72.137</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>				
Aanschaffingswaarde	518.155	33.363	87.866	639.384
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-124.830	-15.047	-27.553	-167.430
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>393.325</u>	<u>18.316</u>	<u>60.313</u>	<u>471.954</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>				
				%
Machines en installaties				20
Inventaris				20
Vervoermiddelen				20

29. Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

	2020	2019
	€	€
<i>Carver Europe BV</i>		
Stand per 1 januari	262.344	-
Investerings	1.700.000	750.000
Aandeel in het resultaat	-696.702	-487.656
Stand per 31 december	<u>1.265.642</u>	<u>262.344</u>
	31-12-2020	31-12-2019
	€	€

Overige vorderingen

Latente belastingvorderingen	<u>240.000</u>	<u>240.000</u>
------------------------------	----------------	----------------

Naar verwachting zullen de aanwezige compensabele verliezen binnen de geldende termijnen kunnen worden verrekend met toekomstige fiscale winsten. Bij het bepalen van de actieve latentie is uitgegaan van het minimale tarief van 15% dat de komende jaren zal gelden. Daarmee wordt invulling gegeven aan de contante waarde en het onzekere karakter van deze post.

30. Voorraden

Grond- en hulpstoffen	<u>33.268</u>	<u>33.268</u>
-----------------------	---------------	---------------

31. Vorderingen

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Carver Europe BV	<u>2.152</u>	<u>-</u>
------------------	--------------	----------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>10.760</u>	<u>33.148</u>
----------------	---------------	---------------

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	-	232.000
Overlopende activa	919.204	896
	<u>919.204</u>	<u>232.896</u>

Overige vorderingen

Te ontvangen schadevergoeding	<u>-</u>	<u>232.000</u>
-------------------------------	----------	----------------

32. Liquide middelen

Rabobank	<u>-</u>	<u>6.015</u>
----------	----------	--------------

33. Eigen vermogen

Geplaatst kapitaal

620 Gewone aandelen nominaal € 1.000	620.000	620.000
1.000 preferente aandelen nominaal € 1.000	1.000.000	-
	<u>1.620.000</u>	<u>620.000</u>

De aandelen worden beheerd door de volgende aandeelhouders:

Gewone aandelen

- Urbanvision B.V. 260 (41,93%)
- Car Systems Europe B.V. 144 (23,23%)
- C.R. van den Brink Beheer B.V. 144 (23,23%)
- P.J. van den Brink Beheer B.V. 72 (11,61%)

Cumulatief preferente aandelen

- Urbanvision B.V. 1.000 (100,00%)

	2020	2019
	€	€
Agio		
Stand per 1 januari	940.000	760.000
Dotatie	-	180.000
Stand per 31 december	<u>940.000</u>	<u>940.000</u>

31-12-2020	31-12-2019
€	€

Wettelijke reserves

Reserve voor kosten van ontwikkeling	<u>2.795.398</u>	<u>2.785.650</u>
--------------------------------------	------------------	------------------

	2020	2019
	€	€
<i>Reserve voor kosten van ontwikkeling</i>		
Stand per 1 januari	2.785.650	1.414.000
Dotatie	300.000	1.450.000
Onttrekking	-290.252	-78.350
Stand per 31 december	<u>2.795.398</u>	<u>2.785.650</u>

Overige reserves

Stand per 1 januari	-4.693.161	-2.448.438
Resultaatbestemming boekjaar	4.329	-873.073
	<u>-4.688.832</u>	<u>-3.321.511</u>
Dotatie wettelijke reserves	-9.748	-1.371.650
Stand per 31 december	<u>-4.698.580</u>	<u>-4.693.161</u>

34. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>30.027</u>	<u>140.461</u>
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Carver Europe BV	<u>-</u>	<u>10.951</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>134.320</u>	<u>113.264</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>58.456</u>	<u>55.737</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	21.736	21.413
Vakantiedagen	31.259	31.259
Accountantskosten	2.500	2.500
Nettoloon	-	565
Diverse kortlopende schulden	<u>2.961</u>	<u>-</u>
	<u>58.456</u>	<u>55.737</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

De vennootschap staat aan het hoofd van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Niet verwerkte verplichtingen

NOW subsidie

De vennootschap heeft vanwege de Coronacrisis gebruik gemaakt van de Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW). Op de datum van ondertekening van deze jaarrekening is enkel de afrekening over de eerste periode van de regeling (NOW 1) ingediend. In deze jaarrekening zijn de baten uit deze regeling en de bijbehorende te verwachten afrekening opgenomen voor zover deze zien op de periode tot en met 31 december 2020. Opname heeft plaatsgevonden op basis van het door de vennootschap berekende omzetverlies en de door de vennootschap berekende loonsommen. Omdat er onduidelijkheden bestaan met betrekking tot de regeling kan de interpretatie van de vennootschap afwijken van de interpretatie van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid. Dit brengt het risico met zich mee dat de uiteindelijke afrekening (materieel) zal afwijken van de inschattingen van de vennootschap.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De vennootschap is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan voor onbepaalde tijd terzake van huur van bedrijfsruimte (€ 32.000 per jaar).

11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

	2020	2019
	€	€
35. Netto-omzet		
Opbrengst licentierechten Carver Europe BV	26.250	-
Opbrengst licentierechten derden	1.823.010	-
	<u>1.849.260</u>	<u>-</u>
36. Overige bedrijfsopbrengsten		
Schadevergoeding	-	232.000
NOW subsidie	396.273	-
	<u>396.273</u>	<u>232.000</u>

Voor het bepalen van de NOW-subsidie vormen Carver BV en Carver Europe BV een concern. Door het concern is voor wat betreft de referentieperiode uitgegaan van de periode 1 november 2019 tot en met 29 februari 2020 aangezien de (verkoop)activiteiten in oktober 2019 van start zijn gegaan. In deze periode is door het concern een licentieopbrengst gerealiseerd welke een recht verleent om gebruik te maken van het intellectuele eigendom van het concern zoals dat bestaat op het moment waarop de licentie is verleend. In overeenstemming met RJ-Uiting 2020-15 is deze opbrengst verwerkt als de verkoop van een goed.

Personeelskosten

37. Lonen en salarissen

Bruto lonen	523.223	679.407
Kosten personeel Azië	155.456	-
Ontvangen subsidies	-42.961	-70.112
Geactiveerde ontwikkelingsuren	-280.000	-693.520
	<u>355.718</u>	<u>-84.225</u>

38. Sociale lasten

Premies sociale verzekeringswetten	<u>67.647</u>	<u>84.929</u>
------------------------------------	---------------	---------------

39. Beheervergoeding

Beheervergoeding Car Systems Europe BV	<u>144.000</u>	<u>144.000</u>
--	----------------	----------------

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2020 waren 7 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: 9).

40. Afschrijvingen

	2020	2019
	€	€
<i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>		
Kosten van ontwikkeling	290.252	78.350

Afschrijvingen materiële vaste activa

Machines en installaties	100.114	24.716
Inventaris	5.705	5.422
Vervoermiddelen	13.786	11.217
	<u>119.605</u>	<u>41.355</u>

Overige bedrijfskosten

41. Overige personeelskosten

Werk derden	28.965	-
Reiskostenvergoedingen	29.147	35.029
Kantinekosten	597	1.031
Bedrijfskleding	305	410
Opleidingskosten	1.070	861
Wervingskosten	1.080	29.416
Overige personeelskosten	-	1.490
	<u>61.164</u>	<u>68.237</u>

42. Huisvestingskosten

Huur onroerende zaak	32.645	31.795
Gas water licht	13.759	14.240
Onderhoud onroerende zaak	82	4.497
Onroerendezaakbelasting	4.662	-
Schoonmaakkosten	4.911	-
Overige huisvestingskosten	-	494
	<u>56.059</u>	<u>51.026</u>

43. Kantoorkosten

Kantoorbehoeften	3.832	8.753
Automatiseringskosten	22.397	28.195
Telefoon	3.640	4.093
	<u>29.869</u>	<u>41.041</u>

	2020	2019
	€	€
44. Autokosten		
Brandstoffen	1.065	7.254
Onderhoud	3.494	3.134
Verzekering	4.059	3.556
Motorrijtuigenbelasting	2.677	2.368
BTW Privégebruik	1.240	1.240
Overige autokosten	233	2.620
	<u>12.768</u>	<u>20.172</u>
45. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	51	39.346
Relatiegeschenken	738	2.386
Reis- en verblijfkosten	12.795	64.121
Incassokosten dubieuze debiteuren	888	434
Overige verkoopkosten	46	35
	<u>14.518</u>	<u>106.322</u>
46. Algemene kosten		
Accountantskosten	6.972	7.922
Advieskosten	33.956	43.870
Notariskosten	6.591	2.854
Bankkosten	5.970	2.596
Kosten fundraising	38.820	22.500
Overige algemene kosten	-5.102	163
	<u>87.207</u>	<u>79.905</u>
47. Ontwikkelingskosten		
Ontwikkelingskosten	<u>44.341</u>	<u>6.761</u>
48. Vennootschapsbelasting		
Mutatie actieve belastinglatentie	<u>-</u>	<u>240.000</u>
49. Resultaat deelnemingen		
Aandeel resultaat Carver Europe BV	<u>-696.702</u>	<u>-487.656</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

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

's-Gravendeel, 17 februari 2021

A. Rosier

OVERIGE GEGEVENS

1 Statutaire regeling winstbestemming

De winstbestemming vindt plaats overeenkomstig de statuten. Daarin is bepaald dat de winst ter beschikking staat aan de algemene vergadering van aandeelhouders, met dien verstande, dat de vennootschap slechts uitkeringen kan doen, voorzover het eigen vermogen groter is dan het geplaatst kapitaal, vermeerderd met de reserves die krachtens wet of statuten moeten worden aangehouden.

2 Bestemming van de winst 2020

De directie stelt voor om de winst over 2020 ad € 4.329 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

3 Accountantscontrole

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