

BOB AUTOWAS B.V.
TE AMSTERDAM

Rapport inzake jaarstukken 2021

Concept

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Ontbreken van de verklaring	2
---	-----------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	4
2	Winst-en-verliesrekening over 2021	5
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	12
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021	21
6	Overige toelichting	25

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Geachte directie,

Hierbij brengen wij in concept verslag uit over het boekjaar 2021 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 ONTBREKEN VAN DE VERKLARING

Onze samenstellingswerkzaamheden voor de jaarrekening zijn nog niet voltooid en om deze reden is er nog geen samenstellingsverklaring verstrekt. Ook is geen accountantscontrole uitgevoerd. Deze concept-jaarrekening is uitsluitend bedoeld om de inhoud van deze jaarrekening met u af te stemmen en is om deze reden niet bestemd voor verdere verspreiding. In dat kader is deze concept-jaarrekening nog aan wijzigingen onderhevig, waardoor de definitieve jaarrekening van dit concept kan afwijken.

JAARREKENING

Balans per 31 december 2021
Winst-en-verliesrekening over 2021
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2021
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021
Overige toelichtingen

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa (1)		1.095.081		1.251.211
Materiële vaste activa (2)				
Verbouwingen	1.072.253		1.113.654	
Machines en installaties	3.111.300		2.855.660	
Inventaris	79.612		103.515	
		4.263.165		4.072.829
Financiële vaste activa				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		122.193		5.788
Vlottende activa				
Vorraden (3)				
Voorraad chemie		37.934		26.167
Vorderingen (4)				
Handelsdebiteuren	83.468		37.360	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.701.815		1.449.203	
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	94.007		61.510	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	25.733		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	173.595		233.614	
		2.078.618		1.781.687
Liquide middelen (5)		108.780		90.977
ACTIVA		<u>7.705.771</u>		<u>7.228.659</u>

Geen accountantscontrole toegepast

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(6)				
Geplaatst kapitaal		18.200		18.200	
Overige reserves		817.854		801.707	
			836.054		819.907
Achtergestelde leningen	(7)		2.468.138		2.447.564
Vorzieningen	(8)				
Overige voorzieningen			343.322		674.816
Langlopende schulden	(9)				
Schulden aan kredietinstellingen		1.240.650		1.644.050	
Overige schulden		11.000		143.000	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		70.743		74.466	
			1.322.393		1.861.516
Kortlopende schulden	(10)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		535.400		535.400	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		631.669		261.043	
Schulden aan groepsmaatschappijen		1.340.130		422.145	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		44.713		45.377	
Overige schulden en overlopende passiva		183.952		160.891	
			2.735.864		1.424.856
PASSIVA			<u>7.705.771</u>		<u>7.228.659</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(11)		7.078.985		5.928.847
Kosten					
Kosten van grond- en hulpstoffen		385.796		400.414	
Lonen en salarissen	(12)	2.765.352		2.334.684	
Sociale lasten	(13)	357.175		253.583	
Pensioenlasten	(14)	115.812		85.414	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	(15)	156.130		156.130	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(16)	677.221		408.354	
Overige bedrijfskosten	(17)	2.258.918		1.970.989	
			<u>6.716.404</u>		<u>5.609.568</u>
Bedrijfsresultaat			<u>362.581</u>		<u>319.279</u>
Financiële baten en lasten	(18)		<u>-322.542</u>		<u>-322.009</u>
Resultaat voor belastingen			<u>40.039</u>		<u>-2.730</u>
Belastingen	(19)		<u>-66.555</u>		<u>-37.926</u>
			<u>-26.516</u>		<u>-40.656</u>
Resultaat deelnemingen	(20)		<u>42.663</u>		<u>-260.470</u>
Resultaat na belastingen			<u><u>16.147</u></u>		<u><u>-301.126</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van BOB Autowas B.V. bestaan voornamelijk uit het exploiteren van autowasstraten in Schiedam en Rotterdam.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

BOB Autowas B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 39072664) is feitelijk gevestigd op Gouwzeestraat 11 te Weesp.

Groepsverhoudingen

De vennootschap maakt deel uit van een groep, waarvan BOB Autowas Holding B.V. te Amsterdam aan het hoofd staat.

Schattingen

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

Fouterstel

De directie van de vennootschap heeft in 2021 geconstateerd dat de waardering van de deelnemingen en voorziening rekening-courant groepsmaatschappijen niet correct is verantwoord in de jaarrekening 2020. De foutieve waardering van de deelnemingen heeft geleid tot een te lage waardering van ad € 53.277 en een lagere waardering van de voorziening rekening-courant groepsmaatschappijen van ad € 132.412. De impact van deze fout is materieel en conform RJ 150 zijn de vergelijkende cijfers in deze jaarrekening herzien. Het fouterstel heeft geleid tot de volgende aanpassingen:

Enkelvoudige eigen vermogen per 31.12.2020 volgens jaarrekening 2020 € 740.773 negatief

Effect fouterstel - Lagere deelnemingen (€ 53.277)

Effect fouterstel - Lagere voorziening rekening-courant groepsmaatschappijen € 132.412

Enkelvoudig eigen vermogen na verwerking fout per 31.12.2020 € 819.908 negatief

Resultaat over 2020 volgens jaarrekening 2020 € 380.260 negatief

Effect fouterstel - Hogere resultaat deelnemingen (€ 79.135)

Resultaat 2020 na verwerking fout € 301.125 negatief

Consolidatie

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

LIJST MET KAPITAALBELANGEN

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

Naam, statutaire zetel	Aandeel in het geplaatste kapitaal
	%
BOB Autowas 2 B.V. Velsersbroek	100,00
BOB Autowas 3 B.V. Amsterdam	100,00
BOB Autowas 5 B.V. Dordrecht	100,00
BOB Autowas 6 B.V. Cuijck	100,00
BOB Autowas 7 B.V. Amsterdam	100,00
BOB Autowas Amsterdam-Noord B.V. Amsterdam	100,00
Blinq Exploitatie B.V. Apeldoorn	100,00
BOB Autowas 4 B.V. Amsterdam	100,00

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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

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

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Leasing

Financiële leasing

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

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

Operationele leasing

Bij de vennootschap kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

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

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

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

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. 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.

Machines en installaties worden lineair afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur van 10 jaar.

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.

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

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

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

De opbrengstwaarde is bepaald met behulp van de actieve markt. Voor de bepaling van de bedrijfswaarde is voor de contantmaking van de kasstromen een disconteringsvoet gehanteerd. Een bijzondere waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Voorraden

De voorraad handelsgoederen wordt gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

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

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten. 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 en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Vorzieningen

Algemeen

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

Langlopende schulden

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

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

Kortlopende schulden

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

GRONDSLAGEN VOOR 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 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.

Kosten

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

Kosten van grond- en hulpstoffen

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen. De kostprijs bestaat uit de inkoopprijs en eventuele bijkomende kosten.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

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

Pensioenen

BOB Autowas B.V. hanteert de verplichtingenbenadering en betaald op verplichte basis premies aan het bedrijfstakpensioenfonds. Behalve de betaling van premies heeft BOB Autowas B.V. geen verdere verplichtingen voor deze pensioenregeling. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Afschrijvingen

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

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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.

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.

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 BOB Autowas B.V. wordt toegerekend.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

1. Immateriële vaste activa

	Goodwill BOB Autowas 2/3 B.V.	Goodwill BOB Autowas 5/6 B.V.	Goodwill Blinq Exploitatie B.V.	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>				
Verkrijgingsprijs	1.014.195	526.888	20.214	1.561.297
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-101.420	-206.645	-2.021	-310.086
	<u>912.775</u>	<u>320.243</u>	<u>18.193</u>	<u>1.251.211</u>
<i>Mutaties</i>				
Afschrijvingen	-101.420	-52.689	-2.021	-156.130
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>				
Verkrijgingsprijs	1.014.195	526.888	20.214	1.561.297
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-202.840	-259.334	-4.042	-466.216
	<u>811.355</u>	<u>267.554</u>	<u>16.172</u>	<u>1.095.081</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>				
				%
Goodwill BOB Autowas 2/3 B.V.				10
Goodwill BOB Autowas 5/6 B.V.				10
Goodwill Blinq Exploitatie B.V.				10

2. Materiële vaste activa

	Verbouwingen	Machines en installaties	Inventaris	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>				
Aanschaffingswaarde	1.827.270	6.392.012	359.953	8.579.235
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-713.616	-3.536.352	-256.438	-4.506.406
	<u>1.113.654</u>	<u>2.855.660</u>	<u>103.515</u>	<u>4.072.829</u>
<i>Mutaties</i>				
Investerings	93.851	778.534	25.172	897.557
Desinvesterings	-	-200.000	-	-200.000
Afschrijving desinvesterings	-	56.624	-	56.624
Afschrijvingen	-135.252	-379.518	-49.075	-563.845
	<u>-41.401</u>	<u>255.640</u>	<u>-23.903</u>	<u>190.336</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>				
Aanschaffingswaarde	1.921.121	6.970.546	385.125	9.276.792
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-848.868	-3.859.246	-305.513	-5.013.627
	<u>1.072.253</u>	<u>3.111.300</u>	<u>79.612</u>	<u>4.263.165</u>

Op de bedrijfsinventaris is een stil pandrecht gevestigd.

Afschrijvingspercentages

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

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

	Stand per 1 januari 2021	Aandeel in het resultaat	Correcties	Voorzie- ningen	Stand per 31 december 2021
	€	€	€	€	€
BOB Autowas 2 B.V.	-	49.652	-	-49.652	-
BOB Autowas 3 B.V.	-	-85.219	-	85.219	-
BOB Autowas 5 B.V.	-	64.830	-	-64.830	-
BOB Autowas 6 B.V.	5.788	64.518	-	-	70.306
BOB Autowas 7 B.V.	-	-49.471	-	49.471	-
BOB Autowas Amsterdam-Noord B.V.	-	-29.238	-	29.238	-
Bling Exploitatie B.V.	-	73.876	-6.601	-15.388	51.887
BOB Autowas 4 B.V.	-	-39.684	-	39.684	-
	<u>5.788</u>	<u>49.264</u>	<u>-6.601</u>	<u>73.742</u>	<u>122.193</u>

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Achtergestelde lening BOB Autowas 7 B.V.	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
	2021	2020
	€	€
<i>BOB Autowas 7 B.V.</i>		
Stand per 1 januari	175.000	175.000
Mutatie	-	-
	<u>175.000</u>	<u>175.000</u>
Voorziening	-175.000	-175.000
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Dit betreft een met ingang van 31 december 2013 verstrekte achtergestelde lening met een hoofdsom ad € 175.000 door BOB Autowas Holding B.V. De achtergestelde lening is achtergesteld jegens alle andere bestaande en toekomstige schulden van de vennootschap. Het rentepercentage bedraagt 4,00% per jaar. Aflossingen vinden plaats in onderling overleg. De lening is in 2019 overgenomen door BOB Autowas B.V. en volledig voorzien.

3. Voorraden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Voorraad chemie		
Voorraad chemie	37.934	26.167
	<u>37.934</u>	<u>26.167</u>

4. Vorderingen

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar, tenzij anders vermeld. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

Handelsdebiteuren

Debiteuren gelieerde vennootschappen	79.009	36.066
Debiteuren	4.459	1.294
	<u>83.468</u>	<u>37.360</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

BOB Autowas 2 B.V.	1.266.935	1.181.476
Bling Exploitatie B.V.	224.116	95.634
BOB Autowas Amsterdam-Noord B.V.	152.076	148.257
BOB Autowas 4 B.V.	36.633	2.921
BOB Autowas 5 B.V.	22.055	-
BOB Autowas 6 B.V.	-	20.915
	<u>1.701.815</u>	<u>1.449.203</u>

Over het gemiddeld saldo van de rekening-couranten wordt een rente berekend gelijk aan het Euribor 3 maandstarief, met een opslag van 1%-punt (2020: Euribor 3 maandstarief +1%) berekend. Omtrent aflossing en zekerheden is niets overeengekomen.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen		
Rekening-courant AutoSpa B.V.	94.007	61.510

Over het gemiddeld saldo van de rekening-courant wordt een rente berekend gelijk aan het Euribor 3 maandstarief, met een opslag van 1%-punt berekend. Omtrent aflossing en zekerheden is niets overeengekomen.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	25.733	-
----------------	--------	---

Vooruitbetaalde bedragen

Vooruitbetaalde bedragen	173.595	233.614
--------------------------	---------	---------

5. Liquide middelen

Rabobank	46.520	44.882
Kas	37.108	23.214
Gelden onderweg	19.361	15.969
ABN AMRO Bank N.V.	5.791	6.912
	<u>108.780</u>	<u>90.977</u>

De liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking van de vennootschap.

6. Eigen vermogen

Geplaatst kapitaal

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

	2021	2020
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	801.707	1.102.833
Resultaatbestemming boekjaar	16.147	-301.126
Stand per 31 december	<u>817.854</u>	<u>801.707</u>

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
7. Achtergestelde leningen		
Achtergestelde obligatielening NPEX	2.468.138	2.447.564
	2021	2020
	€	€
Achtergestelde obligatielening NPEX		
Stand per 1 januari	2.447.564	2.426.990
Afschrijving financieringskosten NPEX	20.574	20.574
Langlopend deel per 31 december	2.468.138	2.447.564

De hoofdsom van de achtergestelde obligatielening NPEX bedraagt € 2.499.000 en bestaat uit 2.499 obligaties ad € 1.000 per stuk. Over deze obligatielening wordt een rente berekend van 7% per jaar. De achtergestelde obligatielening wordt na 6 jaar, zijnde uiterlijk op 10 juli 2023 afgelost.

8. Voorzieningen

De voorzieningen hebben overwegend een langlopend karakter.

Overige voorzieningen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<i>Voorziening deelnemingen</i>		
BOB Autowas 7 B.V.	249.714	310.140
BOB Autowas 3 B.V.	93.608	91.659
BOB Autowas 5 B.V.	-	273.017
	343.322	674.816

De vennootschap is ten dele mede-aansprakelijk voor de schulden van de dochtermaatschappijen.

9. Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

Rabobank lening .048	400.000	500.000
Rabobank lening .049	400.000	500.000
Rabobank lening .050	440.650	644.050
	1.240.650	1.644.050

	2021	2020
	€	€
<i>Rabobank lening .048</i>		
Stand per 1 januari	600.000	600.000
Aflossing	-100.000	-
Stand per 31 december	500.000	600.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-100.000	-100.000
Langlopend deel per 31 december	400.000	500.000

Deze lening ad € 600.000 is verstrekt ter financiering van een nieuwe BOB Autowas vestiging te Ridderkerk. Aflossing vindt plaats over een periode van 7 jaar. Het rentepercentage bedraagt 1,65% vast tot en met 2021. De aflossing bedraagt € 25.000 per kwartaal. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 20.

Van het restant van de lening per 31 december 2021 heeft een bedrag van € 50.000 een looptijd langer dan vijf jaar.

<i>Rabobank lening .049</i>		
Stand per 1 januari	600.000	600.000
Aflossing	-100.000	-
Stand per 31 december	500.000	600.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-100.000	-100.000
Langlopend deel per 31 december	400.000	500.000

Deze lening ad € 600.000 is verstrekt ter financiering van het openen van een nieuwe BOB Autowas vestiging te Ridderkerk. Aflossing vindt plaats over een periode van 7 jaar. Het rentepercentage bedraagt 5,60% vast tot en met 2021. De aflossing bedraagt € 25.000 per kwartaal. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 20.

Van het restant van de lening per 31 december 2021 heeft een bedrag van € 50.000 een looptijd langer dan vijf jaar.

<i>Rabobank lening .050</i>		
Stand per 1 januari	847.450	949.150
Aflossing	-203.400	-101.700
Stand per 31 december	644.050	847.450
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-203.400	-203.400
Langlopend deel per 31 december	440.650	644.050

Deze lening ad € 1.000.000 is verstrekt ter financiering van de uitkoop van een mede-aandeelhouder. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 5,60% vast tot en met 2022. De maandelijkse aflossing bedraagt € 16.950. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 38.

Van het restant van de lening per 31 december 2021 heeft geen bedrag een looptijd langer dan vijf jaar.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige schulden		
Lening Carwash Club Holding B.V.	11.000	143.000
	<u>11.000</u>	<u>143.000</u>
	2021	2020
	€	€
<i>Lening Carwash Club Holding B.V.</i>		
Stand per 1 januari	275.000	385.000
Aflossing	-132.000	-110.000
Stand per 31 december	143.000	275.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-132.000	-132.000
Langlopend deel per 31 december	11.000	143.000
	<u>11.000</u>	<u>143.000</u>

De hoofdsom van de lening Carwash Club Holding B.V. bedraagt € 660.000. Over deze lening wordt een rente berekend van 6% per jaar. Op deze lening wordt met ingang van 1 december 2017 maandelijks € 11.000 afgelost.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	70.743	74.466
	<u>70.743</u>	<u>74.466</u>

De vennootschap heeft in 2020 gebruik gemaakt van de mogelijkheid bijzonder uitstel van betaling vanwege coronacrisis. Vanaf 1 oktober 2022 dient de uitgestelde belastingen te worden terugbetaald. De looptijd van de betalingstermijn bedraagt maximaal 60 maanden.

Van het restant van de loonheffing per 31 december 2021 heeft een bedrag van € 3.723 een looptijd korter dan één jaar en een bedrag van € 11.170 een looptijd langer dan vijf jaar.

10. Kortlopende schulden

Alle kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

Aflossingsverplichtingen langlopende schulden

Bankleningen	403.400	403.400
Overige schulden	132.000	132.000
	<u>535.400</u>	<u>535.400</u>

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	389.361	290.081
Crediteuren, verbonden maatschappijen	242.308	-29.038
	<u>631.669</u>	<u>261.043</u>

Schulden aan groepsmaatschappijen

BOB Autowas Holding B.V.	1.299.008	422.145
BOB Autowas 6 B.V.	41.122	-
	<u>1.340.130</u>	<u>422.145</u>

Over het gemiddeld saldo van de rekening-couranten wordt een rente berekend gelijk aan het Euribor 3 maandstarief, met een opslag van 1%-punt (2020: Euribor 3 maandstarief +1%) berekend. Omtrent aflossing en zekerheden is niets overeengekomen.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	33.916	36.284
Pensioenen	7.074	9.093
Aflossingsverplichting uitgestelde loonbelasting	3.723	-
	<u>44.713</u>	<u>45.377</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	84.299	57.272
Vakantiegeld	51.598	38.357
Vakantiedagen	39.271	56.536
Accountantskosten	8.499	8.496
Nettoloon	285	230
	<u>183.952</u>	<u>160.891</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting van BOB Autowas Holding B.V. Op grond daarvan is vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

De vennootschap vormt tezamen met BOB Autowas Holding B.V. en BOB Autowas 7 B.V. een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Meerjarige financiële verplichtingen

Leaseverplichtingen

De vennootschap is een operational leaseverplichtingen aangaan terzake van de lease van vervoermiddelen. De jaarlijkse verplichting bedraagt circa € 15.500.

Huurverplichtingen onroerende zaken

De vennootschap heeft een 10-jarig huurcontract (Rotterdam) afgesloten, ingaande op 1 oktober 2013. De hieruit voortvloeiende jaarlijkse verplichting bedraagt € 81.858. De huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd per 1 oktober van het jaar met een maximum van 4%. Door de besloten vennootschap is een bankgarantie aan verhuurder verstrekt van € 16.339.

De vennootschap heeft een huurcontract (Schiedam) afgesloten, verlengd op 1 september 2010 met 15 jaar. De hieruit voortvloeiende jaarlijkse verplichting bedraagt € 286.909. De huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd per 1 oktober van het jaar.

De vennootschap heeft een 10-jarig huurcontract (Delft) afgesloten, ingaande op 7 juni 2013. De hieruit voortvloeiende jaarlijkse verplichting bedraagt € 70.000. De huurprijs wordt niet geïndexeerd.

De vennootschap heeft een 12-jarig huurcontract (Waddinxveen) afgesloten, ingaande op 1 november 2017. De hieruit voortvloeiende jaarlijkse verplichting bedraagt € 52.185.

De vennootschap heeft een 12-jarig huurcontract (Gouda) afgesloten, ingaande op 1 november 2017. De hieruit voortvloeiende jaarlijkse verplichting bedraagt € 87.914.

De vennootschap heeft een 15-jarig huurcontract (IJsselmonde) afgesloten, ingaande op 1 maart 2020. De hieruit voortvloeiende jaarlijkse verplichting bedraagt € 200.000.

Leaseverplichting betaalsystemen

De vennootschap heeft een leasecontract met CHG-Meridian voor de lease van het betaalsysteem. De leaseverplichting is in 2017 aangegaan en heeft een looptijd van 4 jaar. Met ingang van 1-1-2021 wordt het contract jaarlijks verlengd.

De hieruit voortvloeiende jaarlijkse verplichting bedraagt € 194.120. De jaarlijkse verplichting wordt niet geïndexeerd.

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	2021	2020
	€	€
11. Netto-omzet		
Omzet exploitatie wasstraten (Schiedam, Rotterdam, Delft, Gouda, Waddinxveen en IJsselmonde)	7.042.567	5.893.647
Management vergoedingen	36.418	35.200
	<u>7.078.985</u>	<u>5.928.847</u>
Personeelskosten		
<i>12. Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	1.587.569	1.251.767
Uitzendkrachten	143.591	113.253
Management fee BOB Autowas Nederland B.V.	465.466	466.255
Management fee BOB Autowas Holding B.V.	210.000	210.000
	<u>2.406.626</u>	<u>2.041.275</u>
Doorbelaste personeelskosten	358.726	293.409
	<u>2.765.352</u>	<u>2.334.684</u>
<i>13. Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	295.459	234.211
Overige personeelsverzekeringen	29.145	9.354
Ziekteverzuimverzekering	66.999	29.316
	<u>391.603</u>	<u>272.881</u>
Ontvangen ziekengelduitkering	-15.449	-4.933
Ontvangen wet tegemoetkoming loondomein	-18.979	-14.365
	<u>357.175</u>	<u>253.583</u>
<i>14. Pensioenlasten</i>		
Pensioenpremies PMT	<u>115.812</u>	<u>85.414</u>
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2021 waren 59 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 46).		
Afschrijvingen		
<i>15. Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>		
Goodwill BOB Autowas 2/3 B.V.	101.420	101.420
Goodwill BOB Autowas 5/6 B.V.	52.689	52.689
Goodwill Blinq Exploitatie B.V.	2.021	2.021
Totaal	<u>156.130</u>	<u>156.130</u>

	2021	2020
	€	€
<i>16. Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Verbouwingen	135.252	122.454
Machines en installaties	379.518	240.444
Inventaris	49.075	45.456
	<u>563.845</u>	<u>408.354</u>
Boekresultaat	113.376	-
	<u>677.221</u>	<u>408.354</u>
<i>17. Overige bedrijfskosten</i>		
Overige personeelskosten	124.146	131.864
Huisvestingskosten	1.369.308	1.020.398
Exploitatiekosten	591.947	562.204
Kantoorkosten	36.989	42.112
Autokosten	26.179	31.277
Verkoopkosten	67.899	101.933
Algemene kosten	42.450	81.201
	<u>2.258.918</u>	<u>1.970.989</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reis- en verblijfkosten	6.386	15
Reiskostenvergoedingen	13.375	11.430
Onkostenvergoedingen	3.949	1.760
Arbodienst	3.480	2.347
Kantinekosten	37.644	35.605
Bedrijfskleding	42.113	68.470
Opleidingskosten	8.101	-628
Persoonlijke netto uitkeringen	1.650	-
Representatiekosten	-	793
Overige personeelskosten	7.448	12.072
	<u>124.146</u>	<u>131.864</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	806.727	609.997
Gas, water en elektra	433.388	282.314
Belasting onroerend goed	61.293	51.886
Schoonmaakkosten	5.849	-
Bewakingskosten	16.267	17.332
Huur inventaris	42.990	46.606
Overige huisvestingskosten	2.794	12.263
	<u>1.369.308</u>	<u>1.020.398</u>
<i>Exploitatiekosten</i>		
Onderhoud inventaris en machines	258.835	208.004
Leasekosten betaalsysteem	162.242	179.203
	<u>421.077</u>	<u>387.207</u>
Doorbelaste personeelskosten monteurs	170.870	174.997
	<u>591.947</u>	<u>562.204</u>

	2021	2020
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	6.348	5.008
Telefoon- en internetkosten	27.347	31.519
Porti	1.039	434
Contributies en abonnementen	2.255	5.151
	<u>36.989</u>	<u>42.112</u>
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	7.703	5.709
Leasekosten auto's	15.546	21.555
BTW privé-gebruik auto	2.127	2.913
Overige autokosten	803	1.100
	<u>26.179</u>	<u>31.277</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	62.455	79.051
Representatiekosten	270	860
Drukwerk	4.847	19.101
Overige verkoopkosten	327	2.921
	<u>67.899</u>	<u>101.933</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	8.500	8.500
Salarisadministratie	9.857	16.738
Advieskosten	3.075	6.675
Verzekeringen	26.110	36.960
Opschonen crediteurenadministratie	-4.891	12.572
Overige algemene kosten	-201	-244
	<u>42.450</u>	<u>81.201</u>
18. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	25.774	41.517
Rentelasten en soortgelijke kosten	-348.316	-363.526
	<u>-322.542</u>	<u>-322.009</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Ontvangen creditrente	-	16.540
Rente vordering BOB Autowas 2 B.V.	7.262	7.736
Rente vordering BOB Autowas 3 B.V.	2.981	3.074
Rente vordering BOB Autowas 5 B.V.	1.703	970
Rente vordering BOB Autowas 6 B.V.	-	326
Rente vordering BOB Autowas 7 B.V.	3.839	3.715
Rente vordering BOB Autowas Amsterdam-Noord B.V.	1.759	1.775
Rente vordering Blinq Exploitatie B.V.	719	240
Rente vordering BOB Autowas 4 B.V.	175	-
Rente vordering Autospa B.V.	336	141
Rente lening BOB Autowas 7 B.V.	7.000	7.000
	<u>25.774</u>	<u>41.517</u>

	2021	2020
	€	€
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente schuld SAWAEX Holding B.V.	-	-2.036
Rente leningen Rabobank	84.031	94.325
Rente schuld BOB Autowas 6 B.V.	43	-
Rente schuld BOB Autowas Holding B.V.	3.585	2.090
Financieringskosten NPEX lening	37.697	32.326
Rente NPEX lening	175.130	175.130
Rente en kosten bank en cashmanagement	33.954	40.973
Transactiekosten	5.956	4.878
Rente lening Carwash Club Holding B.V.	7.920	15.840
	<u>348.316</u>	<u>363.526</u>
19. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	<u>-66.555</u>	<u>-37.926</u>
20. Resultaat deelnemingen		
Aandeel resultaat BOB Autowas 2 B.V.	49.652	166.343
Aandeel resultaat BOB Autowas 3 B.V.	-85.219	-48.012
Aandeel resultaat BOB Autowas 5 B.V.	64.830	-81.774
Aandeel resultaat BOB Autowas 6 B.V.	64.518	76.604
Aandeel resultaat BOB Autowas 7 B.V.	-49.471	-349.474
Aandeel resultaat BOB Autowas Amsterdam-Noord B.V.	-29.238	-28.334
Aandeel resultaat Blinq Exploitatie B.V.	67.275	4.825
Aandeel resultaat BOB Autowas 4 B.V.	-39.684	-648
	<u>42.663</u>	<u>-260.470</u>

6 OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van de winst 2021

De directie stelt voor om de winst over 2021 ad € 16.147 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

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

Amsterdam, <Vul datum in>

BOB Autowas Holding B.V.
Namens deze,

M.P. de Graaf