



Smartphone Repair B.V.

te Amsterdam

**Rapport inzake de jaarrekening
2020**

Accountantskantoor XS AA&A B.V.

Winterpark 40 • 2152 HA Nieuw-Vennep • Postbus 10 • 2150 AA Nieuw-Vennep

E xander@xsaaa.nl • **M** 06 - 55415508

NL47 KNAB 0255 3534 99 • KvK 66190967 • BTW NL856434978B01

Inhoudsopgave

Accountantsrapport	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Resultaten	5
Fiscale positie	6
Jaarrekening	7
Balans per 31 december 2020	8
Winst- en verliesrekening over 2020	9
Kasstroomoverzicht over 2020	10
Algemene toelichting	11
Grondslagen voor financiële verslaggeving	11
Toelichting op balans	14
Toelichting op winst- en verliesrekening	18
Overige toelichtingen	20

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan de directie van
Smartphone Repair B.V.
Haverstraat 39
2153GB Nieuw-Vennep



Nieuw-Vennep, 2 juli 2021

Geachte directie,

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Smartphone Repair B.V. te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst-en-verliesrekening 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Smartphone Repair B.V. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen 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.



Resultaten

Ontwikkeling resultaat

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € 11.822, tegenover € 4.637 over 2019. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de winst- en verliesrekening.

	2020		2019	
	€	%	€	%
Netto-omzet	562.145	100,0	494.567	100,0
Wijziging in voorraad gereed product en onderhanden werk	-192.685	-34,3	-40.000	-8,1
Kostprijs van de omzet	-104.124	-18,5	-198.038	-40,0
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	265.336	47,2	256.529	51,9
<i>Personeelskosten</i>				
Lonen en salarissen	104.879	18,7	134.559	27,2
Sociale lasten	15.763	2,8	24.523	5,0
Pensioenlasten	8.572	1,5	12.410	2,5
Andere personeelskosten	36.832	6,6	5.574	1,1
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>				
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.511	0,8	6.911	1,4
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	33.820	6,0	-	-
<i>Overige bedrijfskosten</i>				
Huisvestingskosten	44.216	7,9	58.936	11,9
Verkoopkosten	11.971	2,1	8.869	1,8
Kantoorkosten	4.136	0,7	25.131	5,1
Andere kosten	-14.661	-2,6	-28.154	-5,7
Som der kosten	250.039	44,5	248.759	50,3
Bedrijfsresultaat	15.297	2,7	7.770	1,6
Financiële baten en lasten	-2.090	-0,4	-2.279	-0,5
Belastingen	-1.385	-0,2	-854	-0,2
Resultaat	11.822	2,1	4.637	0,9



Fiscale positie

Verschuldigde vennootschapsbelasting

Het belastbaar bedrag is als volgt te berekenen:

		2020
		€
		13.207
		-4.000
		<hr/> 9.207
		-812
		<hr/> <hr/> 8.395
		1.385
		<hr/> 1.385

Berekening vennootschapsbelasting

Eerste schijf 16,50 % van 8.395 1.385

Verschuldigde vennootschapsbelasting

Tot het geven van nadere toelichting altijd bereid.

Accountantskantoor XS AA&A B.V.
namens deze,

X. Spaargaren AA

JAARREKENING

Balans per 31 december 2020**Activa***(na resultaatbestemming)*

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
<i>Vaste activa</i>		
Materiële vaste activa	12.089	13.702
Financiële vaste activa	162.594	61.990
	<u>174.683</u>	<u>75.692</u>
<i>Vlottende activa</i>		
Vorraden	31.838	31.000
Vorderingen	21.532	21.677
Liquide middelen	22.742	7.313
	<u>76.112</u>	<u>59.990</u>
Totaal	<u>250.795</u>	<u>135.682</u>

Passiva*(na resultaatbestemming)*

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
<i>Eigen vermogen</i>		
Aandelenkapitaal	10	10
Agio	50.017	50.017
Overige reserves	41.618	29.796
	<u>91.645</u>	<u>79.823</u>
Kortlopende schulden	159.150	55.859
Totaal	<u>250.795</u>	<u>135.682</u>

Winst- en verliesrekening over 2020

	2020	2019
	€	€
Netto-omzet	562.145	494.567
Wijziging in voorraad gereed product en onderhanden werk	-192.685	-40.000
Kostprijs van de omzet	-104.124	-198.038
Brutomarge	<u>265.336</u>	<u>256.529</u>
Personeelskosten	166.046	177.066
Afschrijvingen en waardeverminderingen	38.331	6.911
Overige bedrijfskosten	45.662	64.782
Som der kosten	<u>250.039</u>	<u>248.759</u>
Bedrijfsresultaat	<u>15.297</u>	<u>7.770</u>
Financiële baten en lasten	-2.090	-2.279
Resultaat voor belastingen	<u>13.207</u>	<u>5.491</u>
Belastingen	1.385	854
Resultaat na belastingen	<u><u>11.822</u></u>	<u><u>4.637</u></u>

Kasstroomoverzicht over 2020

<i>Indirecte methode</i>	2020
	€
Bedrijfsresultaat	15.297
Aanpassing voor afschrijvingen	4.511
Mutatie van handelsdebiteuren	-
Mutatie van overige vorderingen	-1.240
Mutatie van voorraden en onderhanden projecten	-838
Mutatie van handelscrediteuren	2.650
Mutatie van overige kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen)	100.641
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	121.021
Betaalde interest	-2.090
Betaalde winstbelasting	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	118.931
Investerings in materiële vaste activa	-2.898
Investerings in overige financiële vaste activa	-100.604
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-103.502
Mutatie in liquide middelen	15.429

Algemene toelichting

Naam rechtspersoon	Smartphone Repair B.V.
Rechtsvorm	Besloten vennootschap
Zetel rechtspersoon	Amsterdam
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	66935962
Basisgrondslagen	Commercieel

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Smartphone Repair B.V., statutair gevestigd te Amsterdam bestaan voornamelijk uit de reparatie van computers en randapparatuur en overige dienstverlenende activiteiten op het gebied van informatietechnologie n.e.g.

Locatie feitelijke activiteiten

De onderneming verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Amsterdam en Amstelveen.

Groepsverhoudingen

De vennootschap maakt deel uit van een groep, waarvan Fixers Holding B.V. te Blaricum aan het hoofd staat.

Grondslagen voor financiële verslaggeving

Algemeen

Algemene grondslagen

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.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

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

Grondslagen voor waardering activa

Materiële vaste activa

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

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Voorraden

Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde. Deze lagere marktwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde inclusief transactiekosten indien materieel. De vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen, onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Grondslagen voor bepaling resultaat

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen. Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Afschrijvingen en waardeverminderingen

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.

Overige bedrijfskosten

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

Belastingen

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

Grondslagen voor kasstroomoverzicht

Algemene grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Toelichting op balans

Materiële vaste activa

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen	12.089	13.702
Totaal	12.089	13.702

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Andere vaste bedrijfs- middelen
	€
<i>Boekwaarde 1 januari 2020</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	41.723
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-28.021
	<u>13.702</u>
<i>Mutaties 2020</i>	
Investerings	2.898
Afschrijvingen	-4.511
	<u>-1.613</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2020</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	44.621
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-32.532
	<u>12.089</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0

Financiële vaste activa

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen Rc Fixers Group B.V.	147.558	46.954
Overige vorderingen (langlopend) Waarborgsommen	15.036	15.036
Totaal	162.594	61.990

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de financiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Overige vorderingen (langlopend)	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde 1 januari 2020	46.954	15.036	61.990
<i>Mutaties 2020</i>			
Investerings	100.604	-	100.604
	<u>100.604</u>	<u>-</u>	<u>100.604</u>
Boekwaarde 31 december 2020	<u>147.558</u>	<u>15.036</u>	<u>162.594</u>

Toelichting

Over rente, aflossingen, looptijd en zekerheden zijn nog geen afspraken gemaakt

Vorraden

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Gereed product en handelsgoederen	31.838	31.000
Totaal	<u>31.838</u>	<u>31.000</u>

Vorderingen

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
<i>Belastingvorderingen</i>		
Vennootschapsbelasting	9.943	11.328
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	11.589	10.349
	<u>11.589</u>	<u>10.349</u>
Totaal	<u>21.532</u>	<u>21.677</u>

Liquide middelen

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Banktegoeden	4.005	5.367
Kruisposten	18.737	1.946
Totaal	<u>22.742</u>	<u>7.313</u>

Eigen vermogen

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Aandelenkapitaal	10	10
Agio	50.017	50.017
Overige reserves	41.618	29.796
Totaal	<u>91.645</u>	<u>79.823</u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van het eigen vermogen gedurende het boekjaar weer:

	Aandelen- kapitaal	Agio	Overige reserves	Totaal
	€	€	€	€
Stand 1 januari 2020	10	50.017	29.796	79.823
<i>Mutaties 2020</i>				
Resultaat boekjaar	-	-	11.822	11.822
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11.822</u>	<u>11.822</u>
Stand 31 december 2020	<u>10</u>	<u>50.017</u>	<u>41.618</u>	<u>91.645</u>

Aandelenkapitaal

Het geplaatst kapitaal van de vennootschap bedraagt € 10, verdeeld in 10 gewone aandelen elk nominaal € 1.

Agio

Het agio omvat de opbrengsten uit de uitgifte van aandelen voor zover deze hoger zijn dan het nominale bedrag van de aandelen.

Overige reserves

Het ingehouden deel van het resultaat over 2020 bedraagt € 11.822.

Kortlopende schulden

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.650	-
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelastingenschulden	104.794	27.991
Loonheffing- en premieschulden	24.032	4.269
	<u>128.826</u>	<u>32.260</u>
Schulden ter zake van pensioenen	19.970	15.117
Overige schulden		
Rekening-courant Van Wijngaarden B.V.	5.018	5.864
Reservering vakantiegeld	2.686	2.618
	<u>7.704</u>	<u>8.482</u>
Totaal	<u><u>159.150</u></u>	<u><u>55.859</u></u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Vermelding aansprakelijkheidsstelling

De groepsmaatschappijen zijn over en weer hoofdelijk aansprakelijk jegens de Rabobank.

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 45.000.

Toelichting op winst- en verliesrekening

Omzet en brutomarge

	2020	2019
	€	€
Netto-omzet		
Amstelveen	303.882	323.071
Amsterdam	245.017	171.496
NOW, TOGS	13.246	-
	<u>562.145</u>	<u>494.567</u>
Wijziging in voorraad gereed product en onderhanden werk	-192.685	-40.000
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>369.460</u>	<u>454.567</u>
Kostprijs van de omzet	104.124	198.038
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	<u>265.336</u>	<u>256.529</u>

Personeelskosten

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	104.879	134.559
Sociale lasten	15.763	24.523
Pensioenlasten	8.572	12.410
Andere personeelskosten		
Inhuur personeel	30.000	-
Reiskostenvergoeding	1.543	2.990
Overige personeelskosten	5.289	2.584
	<u>36.832</u>	<u>5.574</u>
Totaal	<u>166.046</u>	<u>177.066</u>

Tegemoetkoming NOW-regeling

Smartphone Repair B.V. heeft in het boekjaar gebruik gemaakt van de eerste/tweede/derde tijdelijke noodmaatregel overbrugging voor behoud van werkgelegenheid (NOW). In het verslagjaar is voor totaal € 9.246 als bate uit hoofde van deze regeling verwerkt.

Afschrijvingen en waardeverminderingen

	2020	2019
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	4.511	6.911
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	33.820	-
Totaal	38.331	6.911

Overige bedrijfskosten

	2020	2019
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur	40.946	54.968
Vaste lasten	3.037	2.669
Aanschaf kleine inventaris en huur inventaris	233	1.299
	<u>44.216</u>	<u>58.936</u>
Verkoopkosten		
Reclamekosten en advertenties	11.232	4.774
Incassokosten	739	1.070
Overige verkoopkosten	-	3.025
	<u>11.971</u>	<u>8.869</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden en kantoorkosten	-	893
Computer-, internet- en communicatiekosten	2.422	9.840
Accountants-, administratie- en advieskosten	503	5.318
Contributies en abonnementen	520	4.596
Verzekeringen	525	2.229
Overige kosten	166	2.255
	<u>4.136</u>	<u>25.131</u>
Andere kosten		
Doorbelasting overhead aan Fixers Holding BV	-14.661	-28.154
Totaal	45.662	64.782

Financiële baten en lasten

	2020	2019
	€	€
Rentelasten banken		
Rente en kosten bank	-2.090	-1.979
Rentelast verhuurder	-	-300
Financiële baten en lasten (saldo)	-2.090	-2.279

Belastingen

	2020	2019
	€	€
Vennootschapsbelasting huidig boekjaar	1.385	854
Belastingen resultaat	1.385	854

Overige toelichtingen

Werknemers

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Smartphone Repair B.V. bedroeg:

<i>Gemiddeld aantal werknemers over periode</i>	2020	2019
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	2,9	4,0

Resultaatbestemming

Resultaatbestemming

De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019 vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Voorstel resultaatbestemming

De directie stelt aan de algemene vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2020 ten bedrage van € 11.822 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen.

Ondertekening

Nieuw-Vennep, 2 juli 2021

<i>Naam</i>	<i>Functie</i>	<i>Rechtspersoon</i>	<i>Handtekening</i>
P. Leeuw	Bestuurder	Fixers Holding B.V.	