

Van der Aa & Belderok

ACCOUNTANTS

BETREFT: JAARREKENING 2016

Aan de directie van:
Jan van Besouw Horeca B.V.
Thomas van Diessenstraat 1
5051 RJ Goirle

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

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

FINANCIEEL VERSLAG

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

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2016	9
2	Winst-en-verliesrekening over 2016	10
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4	Toelichting op de balans per 31 december 2016	13
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016	16

Van der Aa & Belderok

ACCOUNTANTS

Accountantsverslag

Jan van Besouw Horeca B.V.
Thomas van Diessenstraat 1
5051 RJ Goirle

Ref: 19032/J16
Beh. door: WW
Datum: 28 maart 2017

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 197.605 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 4.233, samengesteld.

2 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Jan van Besouw Horeca B.V. te Goirle is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 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 Nederlandse 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 Jan van Besouw Horeca 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 er dan ook van 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.

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

3 Algemeen

3.1 Bedrijfsgegevens

De vennootschap heeft hoofdzakelijk ten doel de beheerexploitatie van (een) (horeca-) accommodatie(s) en het uitoefenen van een horeca-onderneming in de ruimste zin van het woord.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door de heer P. Cornelissen.

3.3 Oprichting vennootschap

Bij notariële akte d.d. 25 juli 2006 verleden voor notaris Mr. J.E.M. Smeets te Goirle is opgericht de vennootschap Jan van Besouw Exploitatie B.V.. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de vennootschap. Bij notariële akte d.d. 2 februari 2016 verleden voor notaris Mr. J.E.M. Smeets te Goirle is een akte van statutenwijziging verleden, waarbij de tenaamstelling van de vennootschap werd gewijzigd in Jan van Besouw Horeca B.V. Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.000 waarvan bij oprichting € 18.000 is geplaatst in 180 aandelen van elk € 100 nominaal.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder het nummer 18079779.

3.4 Boekjaar

Het boekjaar van de vennootschap loopt van 1 januari tot en met 31 december.

3.5 Vergelijkende cijfers 2015 en 2014

De in dit rapport opgenomen vergelijkende cijfers over de jaren 2015 en 2014 zijn ontleend aan de uitgebrachte jaarrekeningen over die jaren van Jan van Besouw Horeca B.V. (oud). De activiteiten van deze vennootschap werden per 1 januari 2016 ingebracht in de huidige Jan van Besouw Horeca B.V. (nieuw).

4 Fiscale positie

4.1 Berekening belastbaar bedrag 2016

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

	2016	
	€	€
Resultaat voor belastingen		4.233
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Niet aftrekbare kosten		1.069
Fiscaal resultaat 2016		5.302
Compensabele verliezen		-5.302
Belastbaar bedrag 2016		-

4.2 Specificatie niet aftrekbaar deel van de kosten

	%	Basisbedrag	Niet aftrekbaar deel
		€	€
Representatiekosten	26,5 %	2.693	714
Boetes	100,0 %	355	355
			1.069

4.3 Overzicht te verrekenen verliezen

Per 31 december 2016 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 832.221.

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

4.3.1 Compensabele verliezen

	Compensabele aanspraak per 1 januari 2016	Compensatie in 2016	Compensabele aanspraak per 31 december 2016
	€	€	€
2007	2.413	-2.413	-
2008	118.428	-2.889	115.539
2009	125.196	-	125.196
2010	63.757	-	63.757
2011	85.857	-	85.857
2012	153.026	-	153.026
2013	90.847	-	90.847
2014	85.141	-	85.141
2015	112.858	-	112.858
	837.523	-5.302	832.221

Wij vertrouwen erop hiermede aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn gaarne bereid tot het verstrekken van nadere
gewenste toelichtingen.

Goirle, 28 maart 2017
Van der Aa & Belderok Accountants



W.P.J.M. Belderok
Accountant Administratieconsulent

Van der Aa & Belderok

ACCOUNTANTS

Bestuursverslag

1 BESTUURSVERSLAG

Ingevolge artikel 2:396 lid 7 BW is afgezien van het opstellen van een bestuursverslag van de directie over 2016.

Van der Aa & Belderok

ACCOUNTANTS

Jaarrekening

1 Balans per 31 december 2016

(na winstbestemming)

		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Vorraden	(1)		16.457		14.519
Vorderingen	(2)				
Handelsdebiteuren		69.165		35.746	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		13.899		-	
Overlopende activa		85.605		26.321	
			168.669		62.067
Liquide middelen	(3)		12.479		59.124
			<u>197.605</u>		<u>135.710</u>

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(4)			
Geplaatst kapitaal	18.000		18.000	
Agio	-		874.774	
Overige reserves	56.126		-822.881	
		74.126		69.893
Kortlopende schulden	(5)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	11.611		17.694	
Schulden aan groepsmaatschappijen	56.425		8.521	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	28.976		13.945	
Overlopende passiva	26.467		25.657	
		123.479		65.817
		<u>197.605</u>		<u>135.710</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Goirle, 28 maart 2017

P. Cornelissen

2 Winst-en-verliesrekening over 2016

		2016		2015	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(6,7)	505.638		468.764	
Kostprijs van de omzet	(8)	186.448		142.609	
			319.190		326.155
Kosten					
Lonen en salarissen	(9)	53.347		103.287	
Sociale lasten	(10)	35.597		27.694	
Pensioenlasten	(11)	1.652		7.708	
Loonkosten tijdelijk personeel	(12)	144.901		122.244	
Overige personeelskosten	(13)	2.421		6.592	
Huisvestingskosten	(14)	50.480		46.578	
Kantoorkosten	(15)	1.361		5.276	
Algemene kosten	(16)	21.841		18.847	
			311.600		338.226
Bedrijfsresultaat			7.590		-12.071
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(17)	-		1.610	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(18)	-3.357		-4.109	
Financiële baten en lasten			-3.357		-2.499
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen			4.233		-14.570
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			-		-
Resultaat na belastingen			4.233		-14.570

3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Groepsverhoudingen

De vennootschap maakt deel uit van een groep, waarvan Stichting Sociaal Culturele Accommodaties Goirle te Goirle aan het hoofd staat.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Voorraden

Voorraden gereed product worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders bepaald.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

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

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

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Brutomarge

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

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten.

4 Toelichting op de balans per 31 december 2016

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Voorraden

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Vorraad horeca		
Bieren	5.396	4.413
Wijnen	3.238	3.228
Gedistilleerd	1.161	705
Koffie	1.329	615
Frisdranken	1.960	1.375
Eetwaren	770	938
Snoep	233	174
Diversen	646	398
Emballage	1.724	2.673
	<u>16.457</u>	<u>14.519</u>

2. Vorderingen

De verantwoorde vorderingen hebben een looptijd van minder dan één jaar.

Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>69.165</u>	<u>35.746</u>
------------	---------------	---------------

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>13.899</u>	<u>-</u>
----------------	---------------	----------

Overlopende activa

Huur	-	722
Bonussen horeca	13.399	15.118
Verzekeringen	1.104	1.093
Ziekengeld	1.512	-
Contributies en abonnementen	297	216
Door te belaste loonkosten	69.293	9.172
	<u>85.605</u>	<u>26.321</u>

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
3. Liquide middelen		
Rabobank	7.486	55.982
Kas	5.907	4.350
Gelden onderweg	-914	-1.208
	12.479	59.124

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Geplaatst kapitaal

Geplaatst en volgestort zijn 180 gewone aandelen nominaal € 100,00

	18.000	18.000
--	--------	--------

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.000,00.

	2016	2015
	€	€
Agio		
Stand per 1 januari	874.774	781.821
Dotatie	-	92.953
Onttrekking	-874.774	-
Stand per 31 december	-	874.774

Door het bestuur van de Stichting Culturele Accommodaties Goirle is besloten om de resultaten die toe te rekenen zijn aan de eigen exploitatie van Jan van Besouw Exploitatie B.V. in mindering te brengen op de vordering die de Stichting heeft op de vennootschap.

Als gevolg van de in 2016 doorgevoerde wijziging, waarbij de gehele onderneming in Jan van Besouw Horeca B.V. (voorheen Jan van Besouw Exploitatie B.V.) werd overgedragen en ingebracht in Stichting Sociaal Culturele Accommodaties Goirle, heeft het bestuur op 3 februari 2016 besloten de Agioreserve ten gunste van de overige reserves te brengen.

Overige reserves

Stand per 1 januari	-822.881	-808.311
Resultaatbestemming boekjaar	4.233	-14.570
Mutatie Agio	874.774	-
Stand per 31 december	56.126	-822.881

Het ingehouden deel van het resultaat over 2016 bedraagt € 4.233.

5. Kortlopende schulden

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Stichting Sociaal Culturele Accommodaties Goirle	56.425	8.521
	<u>56.425</u>	<u>8.521</u>
	2016	2015
	€	€
<i>Rekening-courant Stichting Sociaal Culturele Accommodaties Goirle</i>		
Stand per 1 januari	8.521	-17.036
Mutaties	47.357	25.723
	<u>55.878</u>	<u>8.687</u>
Rente	547	-166
Stand per 31 december	<u>56.425</u>	<u>8.521</u>
Over de schuld wordt 1,70% rente berekend (2015: 4%).		
	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	8.166	8.589
Pensioenpremies	20.810	5.356
	<u>28.976</u>	<u>13.945</u>
	2016	2015
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeldverplichting	8.073	7.332
Accountantskosten	2.650	2.650
Rente- en bankkosten	642	685
Nettoloon	6.619	13.491
Over- en meerurenverplichting	8.312	1.371
Inkopen horeca	171	128
	<u>26.467</u>	<u>25.657</u>

5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016

6. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2016 ten opzichte van 2015 met 7,9% gestegen.

	2016	2015	2014
	€	€	€
7. Netto-omzet			
Baropbrengst (H)	141.457	148.233	162.742
Baropbrengst (L)	298.536	288.428	304.620
	<u>439.993</u>	<u>436.661</u>	<u>467.362</u>
Incidentele verhuur	1.107	857	702
Doorberekende kosten	64.538	31.246	40.913
	<u>505.638</u>	<u>468.764</u>	<u>508.977</u>
8. Kostprijs van de omzet			
Inkoop horeca (H)	56.712	62.083	69.043
Inkoop horeca (L)	95.557	88.430	86.442
Voorraadmutatie horeca	-1.707	-4.988	-2.108
Inkoopkortingen / bonussen	-12.721	-15.118	-14.179
	<u>137.841</u>	<u>130.407</u>	<u>139.198</u>
Bijkomende kosten	48.607	12.202	19.323
	<u>186.448</u>	<u>142.609</u>	<u>158.521</u>
Personeelskosten			
9. Lonen en salarissen			
Bruto lonen	146.307	154.905	142.153
Uitbetaald vakantiegeld	11.465	11.369	12.201
Mutatie vakantiegeldverplichting	741	325	-192
Mutatie over- en meeruren	6.942	-3.163	4.311
	<u>165.455</u>	<u>163.436</u>	<u>158.473</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-5.307	-8.241	-13.420
Ontvangen subsidies	-1.270	-	-
Doorbelaste personeelskosten	-105.531	-51.908	-41.541
	<u>53.347</u>	<u>103.287</u>	<u>103.512</u>
10. Sociale lasten			
Premies sociale verzekeringswetten	27.598	25.422	26.931
Premies ziekengeldverzekering	7.999	2.272	14.203
	<u>35.597</u>	<u>27.694</u>	<u>41.134</u>
11. Pensioenlasten			
Pensioenlasten	9.887	15.416	14.501
Bijdrage pensioenregeling	-8.235	-7.708	-7.251
	<u>1.652</u>	<u>7.708</u>	<u>7.250</u>

	2016	2015	2014
	€	€	€
12. Loonkosten tijdelijk personeel			
Bruto lonen	115.911	95.750	98.974
Premies sociale verzekeringswetten	24.356	21.885	16.256
Pensioenlasten	4.634	4.609	3.492
	<u>144.901</u>	<u>122.244</u>	<u>118.722</u>
13. Overige personeelskosten			
Reis- en verblijfkosten	30	151	-
Onkostenvergoedingen	400	668	480
Kantinekosten	-	-	34
Bedrijfskleding/wasserij	343	640	1.179
Opleidingskosten	-	547	-
Werving en selectie	-	-	269
Kosten verzuim begeleiding	290	1.077	289
Inleenkrachten	299	840	349
Werkkostenregeling	1.045	49	-
Overige personeelskosten	14	2.620	1.130
	<u>2.421</u>	<u>6.592</u>	<u>3.730</u>
Personeelsleden			
Bij de vennootschap waren in 2016 gemiddeld 11 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2015: 10).			
Overige bedrijfskosten			
14. Huisvestingskosten			
Huur onroerende zaak	45.398	44.595	43.507
Onderhoud onroerende zaak	425	-	-
Schoonmaakkosten, containerhuur	1.150	1.983	1.498
Onderhoud installaties	3.507	-	5.902
	<u>50.480</u>	<u>46.578</u>	<u>50.907</u>
15. Kantoorkosten			
Kantoorbehoefte	21	79	12
Drukwerk	314	127	165
Automatiseringskosten	981	5.040	2.150
Telefoon	-	8	-
Porti	45	22	7
	<u>1.361</u>	<u>5.276</u>	<u>2.334</u>

	2016	2015	2014
	€	€	€
16. Algemene kosten			
Accountantskosten	3.741	3.506	3.500
Administratiekosten	-	-	63
Advieskosten	1.092	1.535	-
Contributies en abonnementen	5.447	3.723	3.062
Bedrijvencompactpolis	2.197	2.181	1.088
Kosten loonadministratie	366	-	-
Huur koffiezetapparaten	4.926	7.661	7.316
Incassokosten	30	75	85
Representatiekosten	2.693	1.170	738
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-	-	-504
Overige algemene kosten	1.349	-1.004	776
	<u>21.841</u>	<u>18.847</u>	<u>16.124</u>
Financiële baten en lasten			
17. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Rente vordering Stichting SCAG	-	1.610	1.588
	<u>-</u>	<u>1.610</u>	<u>1.588</u>
18. Rentelasten en soortgelijke kosten			
Bankrente en -kosten	2.455	2.404	2.549
Belastingrente	355	262	-
Rente schuld Stichting SCAG	547	1.443	2.538
	<u>3.357</u>	<u>4.109</u>	<u>5.087</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Goirle, 28 maart 2017

P. Cornelissen