

Old Liquors Invest III B.V.

Gevestigd te Breda

VOORLOPIGE JAARREKENING VAN 06.04.2018 T/M 31.12.2018

Old Liquors Invest III B.V.

Gevestigd te Breda

VOORLOPIGE JAARREKENING 2018

INHOUDSOPGAVE

1.	Jaarverslag 2018.....	4
1.1	Algemeen	4
1.2	Financiële positie.....	5
1.3	Kengetallen.....	6
1.4	Fiscale positie	7
2.	Jaarrekening 2018	10
2.1	Balans per 31 december 2018	10
2.2	Winst- en verliesrekening 2018	12
2.3	Kasstroomoverzicht over 2018	13
2.4	Toelichting op de jaarrekening	14
2.5	Toelichting op de balans 2018	17
2.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening 2018	20
2.7	Overige gegevens	21

Old Liquors Invest III B.V.

Gevestigd te Breda

VOORLOPIG JAARVERSLAG 2018

1. Jaarverslag 2018

1.1 Algemeen

Oprichting

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Old Liquors Invest III B.V. is 6 april 2018 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel Zuidwest Nederland onder dossiernummer 71402624.

Doelstelling

De doelstelling van Old Liquors Invest III B.V. wordt in artikel 2.2 van de statuten als volgt omschreven:

Het handelen en investeren en in beheer houden van oude dranken, zoals cognac, armagnac, whisky, port, likeuren, wijn en andere oude of bijzondere alcoholische dranken, geen enkele uitgezonderd.

Personeelsleden

Gedurende 2018 waren er geen werknemers in dienst bij Old Liquors Invest III B.V.

Bestuur

De directie wordt gevoerd door de heer B.H.G. van der Bunt.

Breda, opgemaakt 31 mei 2019

B.H.G. van der Bunt
Directeur

1.2 Financiële positie

De financiële positie van de onderneming is weergegeven in de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	<u>31 december 2018</u>		<u>6 april 2018</u>	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Voorraad	2.143.049		500.000	
Vorderingen	281.399		-	
Liquide middelen	<u>12.231</u>		<u>-</u>	
Totaal vlottende activa		2.436.680		500.000
Af: kortlopende schulden		<u>15.441</u>		<u>-</u>
Werkkapitaal		2.421.239		500.000
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u>2.421.239</u>		<u>500.000</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen	332.239		500.000	
Langlopende schulden	<u>2.089.000</u>		<u>-</u>	
		<u>2.421.239</u>		<u>500.000</u>

Volgens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2018 ten opzichte van 6 april 2018 gestegen met € 1.921.239.

1.3 Kengetallen

	<u>2018</u>
Resultaat	
Omzet	86.637
Nettowinst	-167.761
Kasstroom	
Cashflow (1)	-167.761
Afschrijvingen	-
Investerings	-
Vermogen	
Balanstotaal	2.436.680
Eigen vermogen	332.239
Netto werkkapitaal (2)	2.421.289
Geïnvesteerd vermogen (3)	2.421.289
Medewerkers	-
Ratio's	
Rendement op gemiddeld geïnvesteerd vermogen	-7%
Solvabiliteit (4)	14%
Liquiditeit (5)	157,8

(1) Cashflow = nettowinst + afschrijvingen

(2) Netto werkkapitaal = vlottende activa - kort vreemd vermogen

(3) Geïnvesteerd vermogen = vaste activa + netto werkkapitaal incl. liquide middelen

(4) Solvabiliteit = eigen vermogen/ balanstotaal

(5) Liquiditeit (current ratio) = (vlottende activa + liquide middelen)/kort vreemd vermogen

1.4 Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag 2018

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2018 bedraagt €0. Dit bedrag is als volgt berekend:

	<u>2018</u>
	€
Resultaat	-167.761
Belastbaar bedrag 2018	<u><u>-167.761</u></u>

Overzicht verrekenbare verliezen

Per 31 december 2018 beschikt de vennootschap over de volgende fiscaal verrekenbare verliezen, welke tot het daarbij vermelde boekjaar verrekenbaar zijn met toekomstige winsten.

Voor de verliezen tot 2019 geldt een verrekeningstermijn van 9 jaar. Vanaf 2019 is de voorwaartse verliesverrekening beperkt tot 6 jaar.

	<u>Saldo verlies</u>	<u>Verrekend</u>	<u>Resteert</u>	<u>Te verrekenen tot boekjaar</u>
	€	€	€	
Verrekenbaar verlies uit 2018	<u>167.761</u>	-	<u>167.761</u>	2027
	<u><u>167.761</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>167.761</u></u>	

Breda, opgemaakt 31 mei 2019

B.H.G. van der Bunt
Directeur

Old Liquors Invest III B.V.

Gevestigd te Breda

VOORLOPIGE JAARREKENING 2018

2. Jaarrekening 2018

2.1 Balans per 31 december 2018

ACTIVA	31 december 2018	
	€	€
VLOTTENDE ACTIVA		
Liquide middelen		12.231
Vorraden		2.143.049
Kortlopende vorderingen		
Belastingen	5.342	
Overige vorderingen	<u>276.057</u>	
Totaal kortlopende vorderingen		<u>281.399</u>
Totaal Vlottende Activa		2.436.680
Totaal Activa		<u><u>2.436.680</u></u>

PASSIVA	31 december 2018	
	€	€
EIGEN VERMOGEN		
Gestort en opgevraagd kapitaal	500.000	
Resultaat lopend boekjaar	-167.761	
Overige reserves	-	
		332.239
VREEMD VERMOGEN		
Langlopend Vreemd Vermogen		
8% obligatielening	1.281.000	
7% obligatielening OL Invest II B.V.	808.000	
		2.089.000
Kortlopend Vreemd Vermogen		
Rekening-courant OL Holding B.V.	15.441	
		15.441
Totaal passiva		<u>2.436.680</u>

2.2 Winst- en verliesrekening 2018

	2.018	
	€	€
Netto-omzet	86.637	
Inkoopwaarde van de omzet	75.623	
Brutomarge		11.014
Huisvestingskosten	3.200	
Verkoopkosten	64.840	
Algemene kosten	34.302	
Som der bedrijfskosten		102.342
BEDRIJFSRESULTAAT		-91.328
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	63	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-76.496	
Som der financiële baten en lasten		-76.434
Resultaat		-167.761
Belastingen		-
Resultaat		-167.761

2.3 Kasstroomoverzicht over 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		-91.328
Verandering in werkkapitaal:		
Vorraden	-1.643.049	
Vorderingen	-281.399	
Kortlopende schulden	15.441	
		<u>-1.909.008</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-2.000.335
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	63	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-76.496	
Buitengewone baten en lasten	-	
		<u>-76.434</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-2.076.769
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in immateriële vaste activa	-	
Investerings in materiële vaste activa	-	
verwerving deelnemingen	-	
		<u>-</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie geplaatst aandelenkapitaal	-	
Mutatie langlopende schulden	2.089.000	
		<u>2.089.000</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		2.089.000
Mutatie geldmiddelen		<u>12.231</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari		-
Mutatie geldmiddelen		<u>12.231</u>
Stand per 31 december		<u>12.231</u>

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

De cijfers van het voorgaande jaar zijn ontleend aan de opgestelde jaarrekening 2017. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de vennootschap zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en schattingen maakt 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.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de winst- en verliesrekening.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018

De directie stelt aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2018 ten bedrage van € -167.761,- geheel ten laste van de overige reserves te brengen en over 2018 geen dividend uit te keren.

Breda, opgemaakt 31 mei 2019

B.H.G. van der Bunt
Directeur

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Voorraden

Gereed product en handelsgoederen

Voorraden gereed product en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, en een opslag voor indirecte fabricagekosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop. De voorraad inbreng vanuit de aandeelhouder is gewaardeerd tegen de door directie opgegeven getaxeerde waarde.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze 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 worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd van langer dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende boekjaar, is opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. 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.

Netto-omzet

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

Inkoopwaarde van de omzet

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.
De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.
Kasstromen in vreemde valuta worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.

Belastingen, rentebaten en soortgelijke opbrengsten, alsmede rentelasten en soortgelijke kosten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.
De verkrijgingsprijs van verworven deelnemingen in groepsmaatschappijen wordt opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geldmiddelen heeft plaatsgevonden.

2.5 Toelichting op de balans 2018

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

2018

€

Vorraden

Inbrengevoorraad

500.000

Voorraad oude dranken/nieuwe aankopen btw-regiem

10.772

Voorraad oude dranken/nieuwe aankopen margegoederen

1.632.277

2.143.049

Belastingen en premies volksverzekeringen

Omzetbelasting

5.342

Overige vorderingen

Google advertising

2.850

Rekening-courant OL Trading B.V.

5.063

Vooruitbetaalde kosten/bedragen

262.145

Nog te ontvangen

6.000

276.107

Liquide middelen

NL08 RABO 0329 2512 79

12.231

PASSIVA**Eigen vermogen**

2018

€

Geplaatst aandelenkapitaal

Stand per 31 december

500.000

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 500.000, verdeeld in 500 aandelen van nominaal € 1.000.

Het geplaatste aandelenkapitaal bedraagt € 500.000.

Per eindbalans was het geplaatst kapitaal:

- 500 gewone aandelen (1.000)

Reserve onverdeeld resultaat

Stand per 1 januari

-

Uit voorstel resultaatbestemming

-167.761

Stand per 31 december

-167.761

LANGLOPENDE SCHULDEN**8% Obligatielening**

8% obligatie lening

1.281.000

Het deel van de obligatielening met een looptijd van langer dan 5 jaar bedraagt € 0.

8% obligatie lening OLI

Stand per 1 januari

-

Afgelost/opgenomen

1.281.000

Stand per 31 december

1.281.000

Deze lening is verstrekt ter financiering van aankoop van oude dranken.

Het rentepercentage bedraagt 8%, vast tot en met 2023.

Als zekerheid is pandrecht gesteld op de aangekochte oude dranken.

7% Obligatielening OL Invest II B.V.

7% obligatie lening 808.000

Het deel van de obligatielening met een looptijd van langer dan 5 jaar bedraagt € 0.

7% obligatie lening OLI

Stand per 1 januari -

Afgeïst/opgenomen 808.000

Stand per 31 december 808.000

Deze lening is verstrekt ter financiering van aankoop van oude dranken.

Het rentepercentage bedraagt 7%, vast tot en met 2022.

Als zekerheid is pandrecht gesteld op de aangekochte oude dranken.

KORTLOPENDE SCHULDEN**Rekening-courant**

Rekening-courant OL Holding B.V. 15.441

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening 2018

	<u>2018</u>
	€
Netto-omzet	
Verkopen hoog	22.331
Omzet marge flessen (globalisatie)	<u>64.306</u>
	<u>86.637</u>
Inkoopwaarde van de omzet	
Inkopen/kostprijs BTW hoog	13.030
Inkoop marge flessen (globalisatie)	62.233
Btw-globalisatie	<u>360</u>
	<u>75.623</u>
Huisvestingskosten	
Betaalde huren	<u>3.200</u>
Verkoopkosten	
Promotie- en advertentiekosten	<u>64.840</u>
Algemene kosten	
Transportkosten inkoop	824
Commissiekosten inkoop	3.297
Advieskosten	14.655
Contributies en abonnementen	437
Notariële kosten	1.265
Betalingsverschillen	0
Voorraadverschillen	-300
Afrondingsverschillen	-3
Donatie	50
Overige algemene kosten	<u>14.078</u>
	<u>34.302</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	
Rente belastingen	<u>63</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	
Betaalde rente 5 jaar obligaties OL Invest II	43.139
Betaalde rente 5 jaar obligaties	32.382
Overige betaalde rentes	191
Bankkosten en provisie	<u>784</u>
	<u>76.496</u>

2.7 Overige gegevens

ACCOUNTANTSCONTROLE

Gezien de omvang (zie artikel 396, lid 1 van Boek 2 Burgerlijk Wetboek) is de vennootschap niet controleplichtig om welke reden geen accountantscontrole heeft plaatsgevonden.

STATUTAIRE REGELING OMTRENT DE BESTEMMING VAN DE WINST

Artikel 12.2 en 12.3 van de statuten van de vennootschap luidt:

12.2 Winst en Uitkeringen

1. De algemene vergadering is bevoegd tot bestemming van de winst die door de vaststelling van de jaarrekening is bepaald en tot vaststelling van uitkeringen, voor zover het eigen vermogen groter is dan de reserves die krachtens de wet of de statuten moeten worden aangehouden.
2. Een besluit dat strekt tot uitkering heeft geen gevolgen zolang het bestuur geen goedkeuring heeft verleend. Het bestuur weigert slechts de goedkeuring indien het weet of redelijkerwijs behoort te voorzien dat de vennootschap na de uitkering niet zal kunnen blijven voortgaan met het betalen van haar opeisbare schulden.
3. De berekening van het bedrag dat op elk aandeel wordt uitgekeerd, vindt plaats in verhouding tot het nominale bedrag van elk van de aandelen, maar als dit minder is, in verhouding tot het op elk aandeel gestorte bedrag van de nominale waarde.
4. Bij de berekening van de winstverdeling tellen aandelen of certificaten daarvan, die de vennootschap in haar kapitaal houdt, niet mee.

12.3 Verliezen

Verliezen worden ten laste van de dividendreserves gebracht zoveel mogelijk overeenkomstig de in artikel 11.1 lid 2 bedoelde verhouding, maar pas nadat alle andere voor uitkering vatbare reserves hiervoor zijn aangewend. De dividendreserves waaraan bedragen zijn onttrokken op grond van het bepaalde in de vorige zin worden bij voorrang aangevuld ten laste van de winst van volgende boekjaren in de verhouding van de onttrekkingen, zodanig dat de dividendreserves allereerst worden aangevuld met het bedrag van de onttrekkingen die in de tijd het eerst hebben plaatsgevonden.

Breda, opgemaakt 31 mei 2019

B.H.G. van der Bunt
Directeur