

**De Brem Holding BV
gevestigd te RENESSE**

Rapport inzake de

**Jaarrekening 1 januari 2017 tot en met 31
december 2017**

WEA ZUID-WEST

Goes
Zierikzee

INTERNET / E-MAIL

www.weazuidwest.nl
info@weazuidwest.nl

ALGEMENE GEGEVENS

KvK nr. 59847395

Inhoudsopgave

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
Opdracht	2
Algemeen	2
Fiscale positie	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
GECONSOLIDEERDE JAARREKENING	
Geconsolideerde balans per 31 december 2017	6
Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over de periode 01-01-2017 tot en met 31-12-2017	8
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening	9
Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2017	12
Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over de periode 01-01-2017 tot en met 31-12-2017	18
ENKELVOUDIGE JAARREKENING	
Enkelvoudige balans per 31 december 2017	26
Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over de periode 01-01-17 tot en met 31-12-17	28
Enkelvoudig kasstroomoverzicht over de periode 01-01-17 tot en met 31-12-17	29
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening	30
Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2017	33
Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over de periode 01-01-17 tot en met 31-12-17	38

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan de directie van
De Brem Holding BV
Hoogenboomlaan 111
4325 DD RENESSE

Zierikzee 14 mei 2018
Cliëntnummer: 743164

Geachte directie,

Opdracht

De verklaring is opgenomen in accountantsverslag in sectie algemeen. Het betreft hier een samenstellingsverklaring.

Algemeen

Oprichting vennootschap

Blijkens de akte d.d. 27 december 2017, verleden door notaris Soeters werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid De Brem Holding BV per genoemde datum opgericht.

Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag

	01-01-17 / 31-12-17
	€
Groepsresultaat gewone bedrijfsuitoefening vóór belastingen	149.829
Correctie Vpb enkelvoudige BV's	-35.121
Resultaat vóór belastingen	114.708
<u>Bij</u>	
Fiscaal lagere afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	106.942
	221.650
<u>Deelnemingsvrijstelling</u>	
Positieve en negatieve voordelen uit deelnemingen e.d. min kosten van verwerving en vervreemding	-100.156
Correctie latentie enkelvoudig	6.427
	-93.729
Belastbaar bedrag	127.921
<i>Berekening vennootschapsbelasting</i>	
20,0% van € 127.920	25.584

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 1 januari 2017 tot en met 31 december 2017 van De Brem Holding BV te RENESSE.

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: De directie van De Brem Holding BV

De jaarrekening van De Brem Holding BV te RENESSE is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2017 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over de periode 1 januari 2017 tot en met 31 december 2017 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.

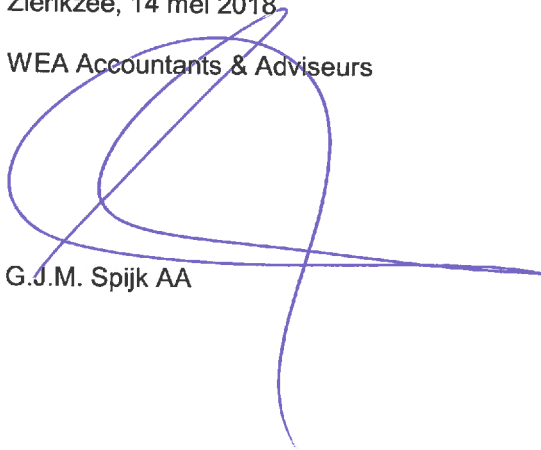
Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid 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 De Brem Holding 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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Zierikzee, 14 mei 2018.

WEA Accountants & Adviseurs

G.J.M. Spijk AA



GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatverdeling)

	31 december 2017		01 januari 2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Immateriële vaste activa				
Goodwill		700.000		-
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	6.826.408		5.812.509	
Inventarissen	207.762		-	
Vervoermiddelen	24.357		-	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	336.642		-	
		7.395.169		5.812.509
VLOTTENDE ACTIVA				
Voorraden en onderhanden werk				
Onderhanden werk	44.659		-	
Gereed product en handelsgoederen	3.865		-	
		48.524		-
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	5.861		-	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	294.936		5.000	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	89.126		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	13.701		-	
		403.624		5.000
Liquide middelen				
Kas	23.269		-	
Kruisposten	2.356		-	
		25.625		-
Totaal activazijde		<u>8.572.942</u>		<u>5.817.509</u>

	31 december 2017	01 januari 2017
	€	€
PASSIVA		
GROEPSVERMOGEN	6.496.321	4.904.721
VOORZIENINGEN		
Latente belastingverplichtingen	835.401	684.624
LANGLOPENDE SCHULDEN		
Schulden aan kredietinstellingen	346.156	211.250
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Schulden aan kredietinstellingen	92.523	15.000
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	298.068	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	88.811	-
Overige schulden en overlopende passiva	415.662	1.914
	895.064	16.914
Totaal passivazijde	<u>8.572.942</u>	<u>5.817.509</u>

**GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING
OVER DE PERIODE 01-01-2017 TOT EN MET 31-12-2017**

	1-1-2017 / 31-12-2017	
	€	€
Netto-omzet	1.923.676	
Inkoopwaarde van de omzet	-480.387	
Brutowinst		1.443.289
Personeelskosten	530.160	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	282.268	
Overige bedrijfskosten	462.950	
Som der bedrijfslasten		1.275.378
Bedrijfsresultaat		167.911
Rentelasten en soortgelijke kosten		-18.082
Groepsresultaat uit bedrijfsuitoefening vóór belastingen		149.829
Belastingen		-48.382
Netto groepsresultaat na belastingen		101.447

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Grondslagen

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 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 de desbetreffende paragraaf.

Onderzoekskosten worden verwerkt in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening. Uitgaven voor ontwikkelingsprojecten worden geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs als het waarschijnlijk is dat het project commercieel en technisch succesvol zal zijn 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 lineair plaats over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Positieve goodwill voortkomend uit acquisities, wordt geactiveerd en lineair afgeschreven gedurende de verwachte economische gebruiksduur.

Negatieve goodwill valt vrij in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening voor zover lasten en verliezen zich voordoen, indien hier bij de verwerking van de overname rekening mee is gehouden en deze lasten en verliezen betrouwbaar zijn te meten. Indien geen rekening is gehouden met verwachte lasten of verliezen, dan valt de negatieve goodwill vrij in overeenstemming met het gewogen gemiddelde van de resterende levensduur van de verworven afschrijfbaar activa. Voor zover de negatieve goodwill uitkomt boven de reële waarde van de geïdentificeerde niet-monetaire activa wordt het meerdere direct in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening verwerkt.

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.

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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Financiële vaste activa

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 de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover De Brem Holding BV in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaaarding worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de geconsolideerde winst-en-verliesrekening.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. 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.

Voorzieningen voor belastingverplichtingen

Latente belastingverplichtingen worden opgenomen voor tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de boekwaarden die in deze geconsolideerde jaarrekening gevolgd worden anderzijds. De berekening van de latente belastingverplichtingen geschiedt tegen de belastingtarieven die op het einde van het verslagjaar gelden, of tegen de tarieven die in de komende jaren gelden, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Belastinglatenties worden gewaardeerd op 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. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

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 geconsolideerde 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

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.

Omzetverantwoording

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.

Belastingen over de winst of het verlies

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

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

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

Vaste activa

Immateriële vaste activa

	<u>Goodwill</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	-
Investerings	700.000
Boekwaarde per	<u>700.000</u>
31 december 2017	<u>700.000</u>

Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Inventarissen	Vervoermid- delen	Andere vaste bedrijfsmid- delen	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017					
Aanschaffingswaarde	5.812.509	-	-	-	5.812.509
Boekwaarde per 1 januari 2017	5.812.509	-	-	-	5.812.509
Mutaties					
Investerings	1.217.408	282.219	35.487	336.642	1.871.756
Afschrijvingen	-203.509	-74.457	-4.302	-	-282.268
Desinvesteringen aanschaf- fingswaarde	-	-	-28.238	-	-28.238
Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen	-	-	21.410	-	21.410
Saldo mutaties	1.013.899	207.762	24.357	336.642	1.582.660
Stand per 31 december 2017					
Aanschaffingswaarde	7.029.917	282.217	7.249	336.642	7.656.025
Cumulatieve afschrijvingen	-203.509	-74.455	17.108	-	-260.856
Boekwaarde per 31 december 2017	6.826.408	207.762	24.357	336.642	7.395.169
Afschrijvingspercentages	3	20	20	0	

Financiële vaste activa

Vlottende activa

Onderhanden werk

Plan Zinding

<u>31-12-2017</u>	<u>01-01-2017</u>
€	€

44.659	-
--------	---

<u>31-12-2017</u>	<u>01-01-2017</u>
€	€

Gereed product en handelsgoederen

Gereed product

3.865	-
-------	---

Vorderingen

<u>31-12-2017</u>	<u>01-01-2017</u>
€	€

Handelsdebiteuren

Handelsdebiteuren

5.861	-
-------	---

<u>31-12-2017</u>	<u>01-01-2017</u>
€	€

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Rekening-courant Brem Beheer BV

257.481	-
---------	---

Rekening-courant Dasol BV

32.455	-
--------	---

Rekening-courant Limoges Holding BV

5.000	5.000
-------	-------

294.936	5.000
---------	-------

<u>31-12-2017</u>	<u>01-01-2017</u>
€	€

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting

89.126	-
--------	---

<u>31-12-2017</u>	<u>01-01-2017</u>
€	€

Overige vorderingen en overlopende activa

Nettolonen

1.114	-
-------	---

Nog te ontvangen omzet jaarplaatsen

8.698	-
-------	---

Assurantiepemie

3.889	-
-------	---

13.701	-
--------	---

PASSIVA

Groepsvermogen

Het eigen vermogen wordt in de toelichting bij de enkelvoudige balans nader toegelicht.

Voorzieningen

Latente belastingverplichtingen

Dit betreft de voorziening inzake latente vennootschapsbelasting waarvan de waarde is bepaald op basis van verschillen tussen commerciële en fiscale balanswaarderingen vermenigvuldigd met het geldende belastingtarief.

	<u>31-12-2017</u>
	€
Commerciële waardering	7.592.701
Fiscale waardering	2.330.155
	<u>5.262.546</u>
	<u>01-01-17 /</u>
	<u>31-12-17</u>
	€
Stand per 1 januari	684.624
Mutatie	150.777
Stand per 31 december	<u>835.401</u>

Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2017	Aflossings- verplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	<u>361.156</u>	<u>15.000</u>	<u>346.156</u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>01-01-2017</u>	
	€	€	

Schulden aan kredietinstellingen

Lening De Brem Beheer BV	140.000	-
Hypotheke o/g	196.250	211.250
Leaseverplichtingen	9.906	-
	<u>346.156</u>	<u>211.250</u>

	<u>31-12-2017</u> €	<u>01-01-2017</u> €
Hypotheeken o/g		
Lening ABN AMRO 460864491	196.250	211.250
		<u>01-01-17 /</u> <u>31-12-17</u> €
<u>Lening ABN AMRO 460864491</u>		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom		300.000
Cumulatieve aflossing		-73.750
Saldo per 1 januari		<u>226.250</u>
Mutaties		
Aflossing		-15.000
Stand per 31 december		
Hoofdsom		300.000
Cumulatieve aflossing		-88.750
Kortlopend deel		-15.000
Saldo per 31 december		<u>196.250</u>
Rentepercentage		5,95%
Looptijd		20 jaar
Kortlopende schulden		
	<u>31-12-2017</u> €	<u>01-01-2017</u> €
Schulden aan kredietinstellingen		
Banken	77.523	-
Aflossingsverplichtingen	15.000	15.000
	<u>92.523</u>	<u>15.000</u>
	<u>31-12-2017</u> €	<u>01-01-2017</u> €
Aflossingsverplichtingen		
Lening ABN AMRO 460864491	15.000	15.000

	<u>31-12-2017</u>	<u>01-01-2017</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	298.068	-
	<u>298.068</u>	<u>-</u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>01-01-2017</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	19.308	-
Vennootschapsbelasting	60.705	-
Pensioenen	8.798	-
	<u>88.811</u>	<u>-</u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>01-01-2017</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Vakantiegeld	589	-
Vooruitontvangen omzet	413.159	-
Accountantskosten	1.914	1.914
	<u>415.662</u>	<u>1.914</u>

**TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER DE PERIODE
01-01-2017 TOT EN MET 31-12-2017**

	1-1-2017 / 31-12-2017
	€
Netto-omzet	
Omzet objectsoorten	1.483.979
Ontvangsten energie/diensten	129.032
Belastingen/provisie	131.010
Omzet overig	59.481
Omzet horeca	175.931
Kortingen	-56.757
Borg	1.000
	<u>1.923.676</u>
	<u>31-12-2017</u>
	€
Omzet objectsoorten	
Jaarplaatsen (jp)	737.384
Toeristische plaatsen (tp)	289.975
Huurcaravans (hc)	118.076
Seizoenplaatsen (sp)	96.314
Logies (lg)	23.333
Omzet bungalows (bg)	205.319
Bezoek gelden	9.176
Vakantievelingen/diverse objecten	4.402
Totaal	<u>1.483.979</u>
	<u>31-12-2017</u>
	€
Ontvangsten energie/diensten	
Electra/gas	59.625
Ontvangsten water	16.598
Linnengoed verhuur	3.469
Schoonmaak verhuur objecten	32.705
EIGO (Mol) Cai	2.825
EIGO (Mol) Huisvuil	6.258
EIGO (Mol) Diensten en groenvoorziening	7.552
Totaal	<u>129.032</u>

	<u>31-12-2017</u>
	€
Belastingen/provisie	
Toeristenbelasting	108.641
Provisie caravanhandelaren	22.369
Totaal	<u>131.010</u>

	<u>31-12-2017</u>
	€
Omzet overig	
Wasserette	2.219
Bingo	7.206
Overnamekosten	3.471
Administratiekosten	5.928
Annuleringsfonds	14.274
Huisdieren	3.087
Winterstalling	1.182
Eurostekkers	1.284
Overig	20.830
Totaal	<u>59.481</u>

	<u>1-1-2017 /</u>
	<u>31-12-2017</u>
	€

Inkoopwaarde omzet

Kosten energie en vaste lasten	173.334
Directe kosten/toeristenbelasting	131.993
Kosten inkoop camping	24.185
Inkoop horeca	109.909
Onderhoud bungalows	654
Erfpacht Bungalowpark Molenhoeve BV	40.312
	<u>480.387</u>

	<u>31-12-2017</u>
	€

Kosten energie en vaste lasten

Waterschapslasten	16.361
Onroerendzaakbelasting/rioolrecht	50.382
Kosten huisvuil	26.251
Energiekosten camping	73.380
Energiekosten bungalows	6.960
Totaal	<u>173.334</u>

	<u>31-12-2017</u>
	€
Directe kosten	
Kosten recreatieteam	11.101
Kosten zwembad	8.016
Toeristenbelasting	100.087
Beveiligingskosten	12.789
Totaal	<u>131.993</u>

	<u>31-12-2017</u>
	€
Kosten inkoop camping	
Inkoop bingo	4.990
Inkopen gas	16.163
Inkopen events	3.032
Totaal	<u>24.185</u>

	<u>1-1-2017 /</u>
	<u>31-12-2017</u>
	€
Personeelskosten	
Lonen en salarissen	448.640
Sociale lasten en pensioenlasten	81.520
	<u>530.160</u>

	<u>1-1-2017 /</u>
	<u>31-12-2017</u>
	€
<u>Lonen en salarissen</u>	
Brutolonen	329.086
Mutatie vakantiegeldverplichtingen	589
Managementfee	130.000
Eindheffing bestelauto	300
Uitkering ziekengeld	-11.335
	<u>448.640</u>

Gemiddeld aantal werknemers

1-1-2017 / 31-12-2017

Gemiddeld aantal werknemers
1-1-2016 / 31-12-2016

Aantal
12,20

Gemiddeld aantal werknemers

Aantal
12,20

1-1-2017 /
31-12-2017
€

Sociale lasten en pensioenlasten

Premies UWV	58.182
Pensioenpremies	18.686
Premies sociaal fonds	1.245
WGA Hiaat verzekering	3.407
	<u>81.520</u>

1-1-2017 /
31-12-2017
€

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>282.268</u>
---------------------------------------	----------------

1-1-2017 /
31-12-2017
€

Afschrijvingen materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	203.509
Inventarissen	74.457
Vervoermiddelen	4.302
	<u>282.268</u>

1-1-2017 /
31-12-2017
€

Overige personeelskosten

Kantinekosten	11
Bedrijfskleding	4.396
Reiskostenvergoeding woon-werk	3.068
Studie- en opleidingskosten	21.121
Arbodienst	762
Uitzendkrachten	3.808
Ziekengeldverzekering	9.352
Artiesten	19.657
Overige personeelskosten	3.994
	<hr/> 66.169 <hr/>

1-1-2017 /
31-12-2017
€

Huisvestingskosten

Onderhoud gebouwen	91.440
Schoonmaakkosten	42.129
Assurantiepremie onroerende zaak	8.680
Vaste lasten	6.577
Afvalkosten	3.847
	<hr/> 152.673 <hr/>

1-1-2017 /
31-12-2017
€

Exploitatie- en machinekosten

Huur inventaris	1.025
Kleine aanschaf inventaris	17.133
Reparatie en onderhoud machines	58.548
Assurantiepremie machines en inventaris	10.563
Schade	175
	<hr/> 87.444 <hr/>

1-1-2017 /
31-12-2017
€

Verkoopkosten

Reclame- en advertentiekosten	2.396
Kosten sponsoring	2.725
Beurskosten	3.460
Representatiekosten	11.394
Verpakkingskosten	4.203
Provisies	9.625
25 jarig jubileum	14.637
Kosten verteer	2.042
Kosten evenementen	777
Kosten derving	2.599
Promotiekosten	5.000
CTZ	-9.238
	<hr/> 49.620 <hr/>

1-1-2017 /
31-12-2017
€

Autokosten

Brandstofkosten auto's	3.042
Reparatie en onderhoud auto's	9.194
Assurantiepremie auto's	3.394
Btw privé-gebruik auto's	1.357
Onderhoud vaartuigen	1.755
Boekwinst verkoop activa	-3.891
	<hr/> 14.851 <hr/>

1-1-2017 /
31-12-2017
€

Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	3.470
Porti	1.688
Telefoon- en faxkosten	17.799
Kosten automatisering	28.967
	<hr/> 51.924 <hr/>

1-1-2017 /
31-12-2017
€

Algemene kosten

Abonnementen en contributies	19.512
Accountantskosten	11.697
Advieskosten	5.176
Boetes	189
Overige algemene kosten	3.695
	<hr/> 40.269 <hr/>

1-1-2017 /
31-12-2017
€

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente leningen o/g	6.098
Betaalde bankrente	6.467
Hypotheekrente	5.517
	<hr/> 18.082 <hr/>

Voorstel resultaatverwerking

De leiding van de vennootschap stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 1 januari 2017 tot en met 31 december 2017 ad € 101.447 wordt geheel toegevoegd aan de overige reserves.

Dit voorstel dient nog te worden vastgesteld door de Algemene Vergadering en is derhalve nog niet verwerkt in de jaarrekening 1 januari 2017 tot en met 31 december 2017 van de vennootschap.

Dit voorstel dient nog te worden vastgesteld door de Algemene Vergadering, maar vooruitlopend hierop is de voorgestelde resultaatverdeling reeds verwerkt in de jaarrekening 1 januari 2017 tot en met 31 december 2017 van de vennootschap.

ENKELVOUDIGE JAARREKENING

ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(na voorstel resultaatverdeling)

	31-12-2017	1-1-2017
	€	€
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	5.669.413	5.812.509
Financiële vaste activa	1.590.309	1.490.153
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	294.936	5.000
Totaal activazijde	7.554.658	7.307.662

	31-12-2017	1-1-2017
	€	€
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN		
Geplaatst kapitaal	100.000	100.000
Agioreserve	6.294.874	6.294.874
Overige reserve	101.447	-
	6.496.321	6.394.874
VOORZIENINGEN		
Latente belastingverplichtingen	678.728	684.624
LANGLOPENDE SCHULDEN		
Schulden aan kredietinstellingen	196.250	211.250
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Aflossingsverplichtingen	15.000	15.000
Schulden aan groepsmaatschappijen	140.862	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	25.584	-
Overige schulden en overlopende passiva	1.913	1.914
	183.359	16.914
Totaal passivazijde	<u>7.554.658</u>	<u>7.307.662</u>

**ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING
OVER DE PERIODE 01-01-17 TOT EN MET 31-12-17**

	01-01-17 / 31-12-17	
	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten		200.000
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	160.504	
Overige bedrijfskosten	13.000	
Som der bedrijfslasten		173.504
Bedrijfsresultaat		26.496
Rentelasten en soortgelijke kosten		-5.517
Resultaat uit bedrijfsuitoefening vóór belastingen		20.979
Belastingen		-19.688
		1.291
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen		100.156
Netto resultaat na belastingen		101.447

01-01-17 / 31-12-17

€

€

ENKELVOUDIG KASSTROOMOVERZICHT OVER DE PERIODE 01-01-17 TOT EN MET 31-12-17

Kasstroom uit operationele activiteiten

Bedrijfsresultaat 26.496

Aanpassingen voor

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa 160.504

Mutatie voorzieningen -5.896

Verandering in werkkapitaal

Vorderingen op groepsmaatschappijen -289.936

Kortlopende schulden (exclusief banken) 166.445

-123.491

Kasstroom uit bedrijfsoperaties

57.613

Betaalde interest

-5.517

Belastingen

-19.688

-25.205

Kasstroom uit operationele activiteiten

32.408

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

Investerings materiële vaste activa -17.408

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

-17.408

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

Aflossingen langlopende schulden -15.000

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

-15.000

Mutatie geldmiddelen

-

Verloop mutatie geldmiddelen

Stand per begin boekjaar

-

Mutaties in boekjaar

-

Stand per eind boekjaar

-

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING VAN DE ENKELVOUDIGE JAAR-REKENING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

De Brem Holding BV is feitelijk en statutair gevestigd op Hoogenboomlaan 111, 4325 DD te RENESSE en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 70365512.

Grondslagen

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.

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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Financiële vaste activa

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 de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover De Brem Holding BV in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaaardering worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de enkelvoudige winst-en-verliesrekening.

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten. 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.

Effecten (aandelen) worden gewaardeerd op de verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde per balansdatum.

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen kunnen worden gecompenseerd.

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

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 ten laste van de enkelvoudige winst-en-verliesrekening gebracht.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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.

Belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de enkelvoudige winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare 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 commerciële resultaat. De door dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met De Brem Holding BV.

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

Vaste activa

	<u>31-12-2017</u> €	<u>01-01-2017</u> €
Financiële vaste activa		
Overige deelnemingen	1.590.309	1.490.153
	<u>1.590.309</u>	<u>1.490.153</u>
	<u>31-12-2017</u> €	<u>01-01-2017</u> €
Overige deelnemingen		
Molenhoeve Beheer BV	1.189.082	1.180.400
Camping de Brem BV	401.227	309.753
	<u>1.590.309</u>	<u>1.490.153</u>
		<u>01-01-17 /</u> <u>31-12-17</u> €
<u>Molenhoeve Beheer BV</u>		
Stand per		
Nettovermogenswaarde		1.180.400
Boekwaarde per		<u>1.180.400</u>
Mutaties		
Resultaat		8.682
Stand per 31 december		<u>1.189.082</u>
Nettovermogenswaarde		1.189.082
Boekwaarde per 31 december		<u>1.189.082</u>

	01-01-17 / 31-12-17	€
<u>Camping de Brem BV</u>		
Stand per		
Nettovermogenswaarde	309.753	
Boekwaarde per	309.753	
Mutaties		
Resultaat	91.474	
Stand per 31 december		
Nettovermogenswaarde	401.227	
Boekwaarde per 31 december	401.227	
Vorderingen		
	31-12-2017	01-01-2017
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Brem Beheer BV	257.481	-
Rekening-courant Dasol BV	32.455	-
Rekening-courant Limoges Holding BV	5.000	5.000
	294.936	5.000

Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Geplaatst kapitaal	Agioreserve	Overige reserve	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017	100.000	6.294.874	-	6.394.874
Uit resultaatverdeling	-	-	101.447	101.447
Stand per 31 december 2017	100.000	6.294.874	101.447	6.496.321

Geplaatst kapitaal

	Aandelen A: De Brem Beheer BV	Aandelen B: Dasol BV	Aandelen C: Limoges Holding BV	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017	11.000	84.000	5.000	100.000
Mutaties	-	-	-	-
Stand per 31 december 2017	11.000	84.000	5.000	100.000

01-01-17 /
31-12-17
€

Agioreserve

Stand per	6.294.874
Mutaties	-
Stand per 31 december	6.294.874

Agioreserve

	31-12-2017
	€
Agioreserve aandelen A (Brem Beheer BV)	4.479.517
Agioreserve aandelen B (Dasol BV)	1.815.357
	-
Totaal	6.294.874

01-01-17 /
31-12-17

€

Overige reserve

Stand per	-
Uit resultaatverdeling	101.447
Stand per 31 december	101.447

Voorzieningen

Latente belastingverplichtingen

Dit betreft de voorziening inzake latente vennootschapsbelasting waarvan de waarde is bepaald op basis van verschillen tussen commerciële en fiscale balanswaarderingen vermenigvuldigd met het geldende belastingtarief.

31-12-2017

€

Waardering commercieel	5.669.414
Waardering fiscaal	1.212.193
	4.457.221

De latente belastingverplichting is gewaardeerd tegen nominale waarde.
De voorziening dient geheel als langlopend te worden beschouwd.

of.

De latente belastingverplichting is gewaardeerd tegen contante waarde.
In het boekjaar is het volgende
nominale bedrag ontstaan: € xx.xxx.
Het nominale bedrag van de verplichting
op balansdatum bedraagt: € xx.xxx.
Bij de discontering van dit bedrag
is een nettorente toegepast van x.x%.
De gemiddelde looptijd bedraagt xx jaar.

De voorziening dient geheel als langlopend te worden beschouwd.

01-01-17 /
31-12-17

€

Stand per	684.624
Mutatie	-5.896
Stand per 31 december	678.728

	<u>31-12-2017</u>	<u>01-01-2017</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Hypotheke o/g	196.250	211.250
	<u> </u>	<u> </u>
Kortlopende schulden		
	<u>31-12-2017</u>	<u>01-01-2017</u>
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Molenhoeve Beheer BV	56.575	-
Rekening-courant Camping de Brem BV	84.287	-
	<u>140.862</u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER DE PERIODE 01-01-17 TOT EN MET 31-12-17

	01-01-17 / 31-12-17
	€
Overige bedrijfsopbrengsten	
Verhuur onroerend goed camping	200.000
	€
Afschrijvingen materiële vaste activa	
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	160.504
	€
Overige bedrijfskosten	
Huisvestingskosten	13.000
	€
<u>Huisvestingskosten</u>	
Assurantiepremie onroerende zaak	6.423
Vaste lasten	6.577
	13.000
	€
Belastingen	
Vennootschapsbelasting	-25.584
Vrijval belastinglatentie	5.896
	-19.688

01-01-17 /
31-12-17

€

Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Resultaat deelneming Molenhoeve Beheer BV
Resultaat deelneming Camping de Brem BV

8.682
91.474

100.156
