

# **Old Liquors Invest II B.V.**

**Gevestigd te Breda**

**VOORLOPIGE JAARREKENING VAN 01.01.2018 T/M 31.12.2018**

# Old Liquors Invest II B.V.

Gevestigd te Breda

## VOORLOPIGE JAARREKENING 2018

### INHOUDSOPGAVE

1.	Jaarverslag 2018.....	4
1.1	Algemeen .....	4
1.2	Resultaatvergelijking .....	5
1.3	Financiële positie.....	6
1.4	Kengetallen.....	7
1.5	Fiscale positie .....	8
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 .....	19
2.7	Overige gegevens .....	20

# **Old Liquors Invest II B.V.**

**Gevestigd te Breda**

## **VOORLOPIG JAARVERSLAG 2018**

# 1. Jaarverslag 2018

## 1.1 Algemeen

### **Oprichting**

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Old Liquors Invest II B.V. is 14 augustus 2017 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel Zuidwest Nederland onder dossiernummer 69439230.

### **Doelstelling**

De doelstelling van Old Liquors Invest 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.

### **Economische eenheid**

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

### **Personeelsleden**

Gedurende 2018 waren er geen werknemers in dienst bij Old Liquors Invest II 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 Resultaatvergelijking

Het resultaat in 2018 is ten opzichte van 2017 gestegen met € 8.979. De ontwikkeling van het resultaat in 2018 ten opzichte van het resultaat in 2017 kan als volgt worden weergegeven:

	2018		2017	
	€	%	€	%
Netto-omzet	395.324	100,0%	30.240	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	396.319	100,3%	30.240	100,0%
<b>Brutomarge</b>	-995	-0,3%	0	0,0%
Huisvestingskosten	2.800	0,7%	0	0,0%
Verkoopkosten	4.699	1,2%	0	0,0%
Algemene kosten	56.604	14,3%	83.357	275,7%
<b>Som van de bedrijfskosten</b>	64.103	16,2%	83.357	275,7%
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	-65.098	-16,5%	-83.357	-275,7%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-13.698	-3,5%	-4.418	-14,6%
<b>Som van de financiële baten en lasten</b>	-13.698	-3,5%	-4.418	-14,6%
<b>Resultaat</b>	-78.796	-19,9%	-87.775	-290,3%

### 1.3 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>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar:</b>				
Voorraad	581.930		680.180	
Vorderingen	810.139		659.033	
Liquide middelen	<u>1.220</u>		<u>6.897</u>	
Totaal vlottende activa		1.393.289		1.346.110
Af: kortlopende schulden		<u>1.860</u>		<u>6.885</u>
Werkkapitaal		1.391.429		1.339.225
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>				
		<u>1.391.429</u>		<u>1.339.225</u>
<b>Deze financiering vond plaats met:</b>				
Eigen vermogen	583.429		662.225	
Langlopende schulden	<u>808.000</u>		<u>677.000</u>	
		<u>1.391.429</u>		<u>1.339.225</u>

Volgens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2018 ten opzichte van 31 december 2017 gestegen met € 52.204.

## 1.4 Kengetallen

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Resultaat</b>		
Omzet	395.324	30.240
Nettowinst	-78.796	-87.775
<b>Kasstroom</b>		
Cashflow (1)	-78.796	-87.775
Afschrijvingen	-	-
Investerings	-	-
<b>Vermogen</b>		
Balanstotaal	1.393.289	1.346.110
Eigen vermogen	583.429	662.225
Netto werkkapitaal (2)	1.391.429	1.339.225
Geïnvesteerd vermogen (3)	1.391.429	1.339.225
Medewerkers	-	-
<b>Ratio's</b>		
Rendement op gemiddeld geïnvesteerd vermogen	-6%	-7%
Solvabiliteit (4)	42%	49%
Liquiditeit (5)	749,1	195,5

(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

## 1.5 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	-78.796
Belastbaar bedrag 2018	<u><u>-78.796</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.

	Saldo verlies	Verrekend	Resteert	Te verrekenen tot boekjaar
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>	
Verrekenbaar verlies uit 2018	78.796	-	166.571	2027
Verrekenbaar verlies uit 2017	87.775	-	87.775	2026
	<u>166.571</u>	<u>-</u>	<u>254.346</u>	

Breda, opgemaakt 31 mei 2019

B.H.G. van der Bunt  
Directeur



# **Old Liquors Invest II B.V.**

**Gevestigd te Breda**

## **VOORLOPIGE JAARREKENING 2018**

## 2. Jaarrekening 2018

### 2.1 Balans per 31 december 2018

<b>ACTIVA</b>	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Liquide middelen</b>		1.220		6.897
<b>Vorraden</b>		581.930		680.180
<b>Kortlopende vorderingen</b>				
Belastingen		-		7.110
Overige vorderingen		<u>810.139</u>		<u>651.923</u>
<b>Totaal kortlopende vorderingen</b>		<u>810.139</u>		<u>659.033</u>
<b>Totaal Vlottende Activa</b>		1.393.289		1.346.110
<b>Totaal Activa</b>		<u><u>1.393.289</u></u>		<u><u>1.346.110</u></u>

<b>PASSIVA</b>	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
<b>EIGEN VERMOGEN</b>				
Gestort en opgevraagd kapitaal	750.000		750.000	
Resultaat lopend boekjaar	-78.796			
Overige reserves	<u>-87.775</u>		<u>-87.775</u>	
		583.429		662.225
<b>VREEMD VERMOGEN</b>				
<b>Langlopend Vreemd Vermogen</b>				
8% obligatielening	<u>808.000</u>		<u>677.000</u>	
		808.000		677.000
<b>Kortlopend Vreemd Vermogen</b>				
Overlopende passiva	-		5.500	
Crediteuren	<u>1.860</u>		<u>1.385</u>	
		1.860		6.885
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>1.393.289</u></u>		<u><u>1.346.110</u></u>

## 2.2 Winst- en verliesrekening 2018

	<u>2.018</u>		<u>2.017</u>	
	€	€	€	€
Netto-omzet	395.324		30.240	
Inkoopwaarde van de omzet	<u>396.319</u>		<u>30.240</u>	
<b>Brutomarge</b>		-995		-
Huisvestingskosten	2.800		-	
Verkoopkosten	4.699		-	
Algemene kosten	<u>56.604</u>		<u>83.357</u>	
<b>Som van de bedrijfskosten</b>		<u>64.103</u>		<u>83.357</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		-65.098		-83.357
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-13.698</u>		<u>-4.418</u>	
<b>Som van de financiële baten en lasten</b>		-13.698		-4.418
<b>Resultaat</b>		<u>-78.796</u>		<u>-87.775</u>
<b>Belastingen</b>		-		-
<b>Resultaat</b>		<u><u>-78.796</u></u>		<u><u>-87.775</u></u>

## 2.3 Kasstroomoverzicht over 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018		2017	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		-65.098		-83.357
Verandering in werkkapitaal:				
Vorraden	98.250		-680.180	
Vorderingen	-151.106		-659.033	
Kortlopende schulden	-5.025		6.885	
		<u>-57.881</u>		<u>-1.332.328</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-122.979		-1.415.685
Rentelasten en soortgelijke kosten	-13.698		-4.418	
Buitengewone baten en lasten	-		-	
		<u>-13.698</u>		<u>-4.418</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-136.677		-1.420.103
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in immateriële vaste activa	-		-	
Investerings in materiële vaste activa	-		-	
verwerving deelnemingen	-		-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-		-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Mutatie geplaatst aandelenkapitaal	-		750.000	
Mutatie langlopende schulden	131.000		677.000	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		131.000		1.427.000
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u>-5.677</u>		<u>6.897</u>
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>				
Stand per 1 januari		6.897		0
Mutatie geldmiddelen		-5.677		6.897
Stand per 31 december		<u>1.220</u>		<u>6.897</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 € -78.796,- 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.  
Kasstroomen 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

##### Vorraden

Inbreng/aankopen vanuit de aandeelhouder	-	419.760
Aankopen via veilingssites of handelaren	-	260.420
Voorraad oude dranken/nieuwe aankopen margegoederen	581.930,00	-
	<u>581.930,00</u>	<u>680.180</u>

##### Belastingen en premies volksverzekeringen

Omzetbelasting	-	7.110
	<u>-</u>	<u>7.110</u>

##### Overige vorderingen

Debiteuren	810.139	300.000
Vooruitbetaald advertentiekosten	-	1.423
Nog te ontvangen uit hoofde van uitgegeven obligaties	-	343.000
Vooruitbetaalde kosten	-	7.500
	<u>810.139</u>	<u>651.923</u>

##### Liquide middelen

NL82 RABO 0322 2862 20	1.220	6.897
	<u>1.220</u>	<u>6.897</u>

**PASSIVA****Eigen vermogen**

	2018	2017
	€	€
<b>Geplaatst aandelenkapitaal</b>		
Stand per 31 december	750.000	750.000

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 750.000, verdeeld in 750 aandelen van nominaal € 1.000.

Het geplaatste aandelenkapitaal bedraagt € 750.000.

Per eindbalans was het geplaatst kapitaal:

- 750 gewone aandelen (1.000)

**Reserve onverdeeld resultaat**

Stand per 1 januari	-87.775	0
Uit voorstel resultaatbestemming	-78.796	-87.775
Stand per 31 december	-166.571	-87.775

**LANGLOPENDE SCHULDEN****7% Obligatielening**

7% obligatie lening	808.000	677.000
---------------------	---------	---------

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

**8% obligatie lening OLI serie A + B**

Stand per 1 januari	677.000	0
Afgeleest / opgenomen	131.000	677.000
Stand per 31 december	808.000	677.000

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****Overlopende passiva**

Nog te ontvangen facturen	-	5.500
---------------------------	---	-------

**Overige schulden**

Crediteuren	1.860	1.385
-------------	-------	-------

## 2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening 2018

	2018	2017
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Omzet btw-margeregeling	395.324	30.240
	<u>395.324</u>	<u>30.240</u>
De netto-omzet over 2018 is ten opzichte van het vorig boekjaar met 1207% gestegen		
<b>Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Inkopen btw-margeregeling	396.319	30.240
	<u>396.319</u>	<u>30.240</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Betaalde huren	2.800	-
	<u>2.800</u>	<u>-</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Promotie- en advertentiekosten	3.474	-
Donaties en giften	1.225	-
	<u>4.699</u>	<u>0</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	7.125	5.500
Administratiekosten	31.000	50
Advieskosten	13.102	1.750
Inkoopcommissie Old Liquors Trading B.V.	1.391	26.042
Transportcommissie Old Liquors Trading B.V.	348	6.511
Promotiekosten voor obligatielening serie A van Old Liquors Invest II B.V.	-	43.504
Contributies en abonnementen	627	-
Notariële kosten	765	-
Betalingsverschillen	0	-
Voorraadverschillen	2.250	-
Afrondingsverschillen	-3	-
	<u>56.604</u>	<u>83.357</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Obligatierente Obligatielening OLI serie A	13.687	4.100
Overige rentes	0	-
Bankkosten en provisie	11	318
	<u>13.698</u>	<u>4.418</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