Bret Amsterdam B.V.
t.a.v. het bestuur
Orlyplein 76
1043 DP AMSTERDAM

Rapport inzake jaarstukken 2019

INHOUDSOPGAVE **Pagina**

1. Jaarrapport

1.1	NOAB-Samenstellingsverklaring	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	5
1.4	Meerjarenoverzicht	7
1.5	Financiële positie	8
1.6	Kengetallen	9
1.7	Fiscale positie	11

2. Bestuursverslag

2.1	Bestuursverslag directie	13

3. Jaarrekening

3.1	Balans per 31 december 2019	15
3.2	Winst- en verliesrekening over 2019	17
3.3	Kasstroomoverzicht over 2019	18
3.4	Toelichting op de jaarrekening	19
3.5	Toelichting op de balans	24
3.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening	28

4. Overige gegevens

4.1	Wettelijke vrijstelling	33
4.2	Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat	33
4.3	Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018	33

1. JAARRAPPORT

Bret Amsterdam B.V.
t.a.v. het bestuur
Orlyplein 76
1043 DP AMSTERDAM

Berkel en Rodenrijs, 15 september 2020

Betreft: jaarrekening 2019

Geachte directie,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2019, de winst- en verliesrekening over 2019 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2019 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 NOAB-Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Bret Amsterdam B.V. te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst- en verliesrekening over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB).
Daardoor mag u er van uit 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.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlands Burgerlijk Wetboek (BW) en in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaglegging. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. 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.

1.2 Algemeen

Oprichting
Blijkens de akte d.d. 29 december 2016 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Bret Amsterdam B.V. per genoemde datum opgericht.
De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 67652573.

Doelstelling
De doelstelling van Bret Amsterdam B.V. wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:
a. het ontwikkelen, realiseren en exploiteren van horecagelegenheden, evenementenlocaties, cateringactiviteiten en verhuur van ruimtes in de ruimste zin des woords;
b. het oprichten en verwerven van, het deelnemen in, het samenwerken met, het besturen van, alsmede het (doen) financieren van andere ondernemingen, met welke rechtsvorm dan ook;
c. het verstrekken en aangaan van geldleningen, het beheren van en het beschikken over registergoederen en het stellen van zekerheden, ook voor de schulden van anderen;
d. het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimte zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

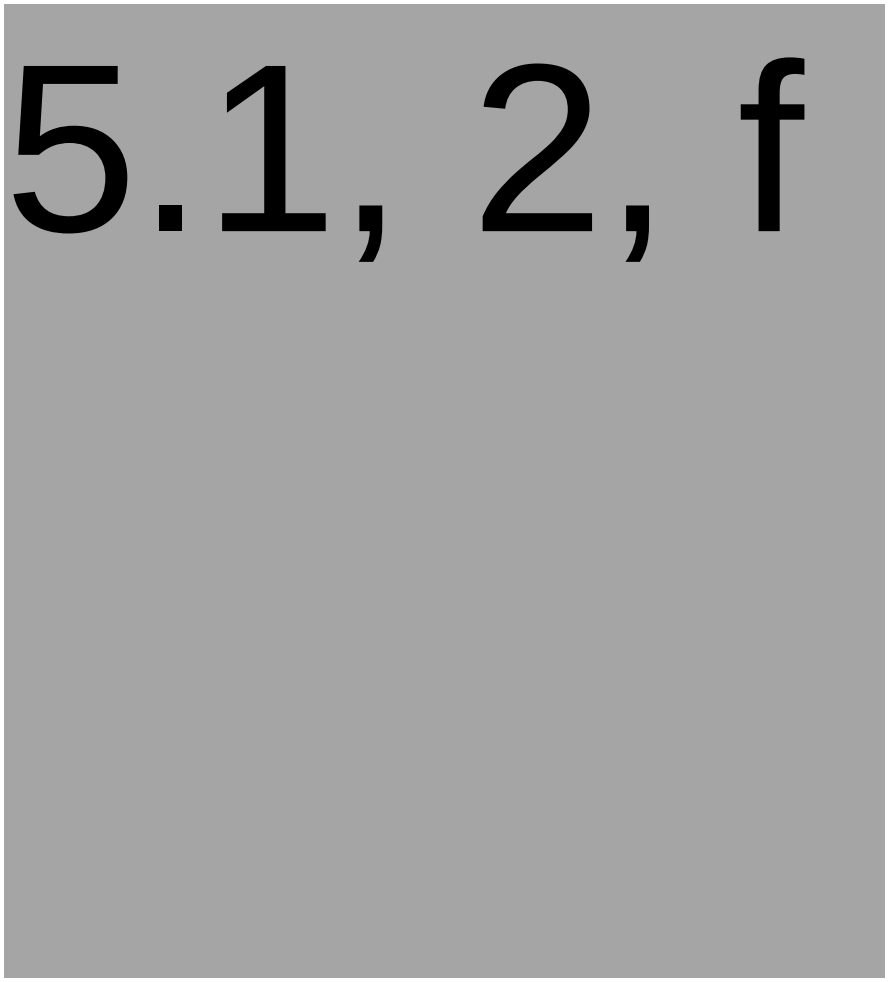
Bestuur
De directie wordt gevoerd door:
- Bret B.V.

Aandeelhouder
De aandelen worden gehouden door:
Bret B.V. (100%)

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2019		2018	
	€	%	€	%
Netto-omzet				
Inkoopwaarde van de omzet				
Bruto bedrijfsresultaat				
Lonen en salarissen				
Sociale lasten				
Pensioenlasten				
Overige personeelskosten				
Afschrijvingen immateriële vaste activa				
Afschrijvingen materiële vaste activa				
Huisvestingskosten				
Exploitatiekosten				
Verkoopkosten				
Kantoorkosten				
Algemene kosten				
Som der kosten				
Bedrijfsresultaat				
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten				
Rentelasten en soortgelijke kosten				
Som der financiële baten en lasten				
Resultaat voor belastingen				
Belastingen				
Resultaat na belastingen				



1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat na belastingen 2019 is ten opzichte van 2018 gedaald met 5.1, 2, b De ontwikkeling van het resultaat na belastingen 2019 ten opzichte van 2018 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat na belastingen is gunstig beïnvloed door:		
Stijging van:		
Omzet		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Daling van:		
Sociale lasten		
Algemene kosten		
Belastingen		
Het resultaat na belastingen is ongunstig beïnvloed door:		
Stijging van:		
Inkoopwaarde van de omzet		
Lonen en salarissen		
Pensioenlasten		
Overige personeelskosten		
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Huisvestingskosten		
Exploitatiekosten		
Verkoopkosten		
Kantoorkosten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Daling resultaat na belastingen		

5.1, 2, f

1.4 Meerjarenoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2019	2018	2017	2016
	€	€	€	€
Netto-omzet				
Inkoopwaarde van de omzet				
Bruto bedrijfsresultaat				
Lonen en salarissen				
Sociale lasten				
Pensioenlasten				
Overige personeelskosten				
Afschrijvingen immateriële vaste activa				
Afschrijvingen materiële vaste activa				
Huisvestingskosten				
Exploitatiekosten				
Verkoopkosten				
Kantoorkosten				
Algemene kosten				
Som der kosten				
Bedrijfsresultaat				
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten				
Rentelasten en soortgelijke kosten				
Som der financiële baten en lasten				
Resultaat voor belastingen				
Belastingen				
Resultaat na belastingen				



1.5 Financiële positie

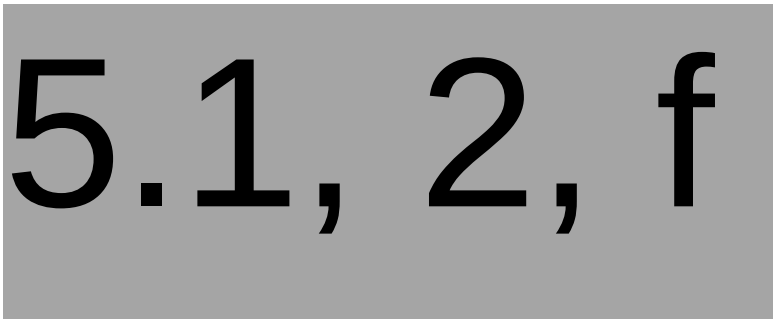
Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Voorraden	5.1, 2, f			
Vorderingen				
Liquide middelen				
Totaal vlottende activa				
Af: kortlopende schulden				
Werkkapitaal				
Vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa				
Materiële vaste activa				
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen				
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen				

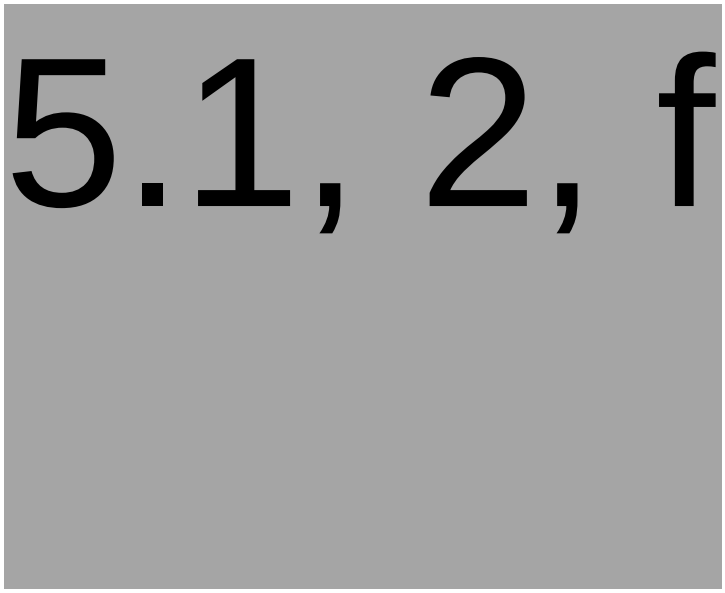
Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2019 ten opzichte van 31 december 2018 gestegen met 5.1, 2, b

1.6 Kengetallen

Solvabiliteit
De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op lange termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

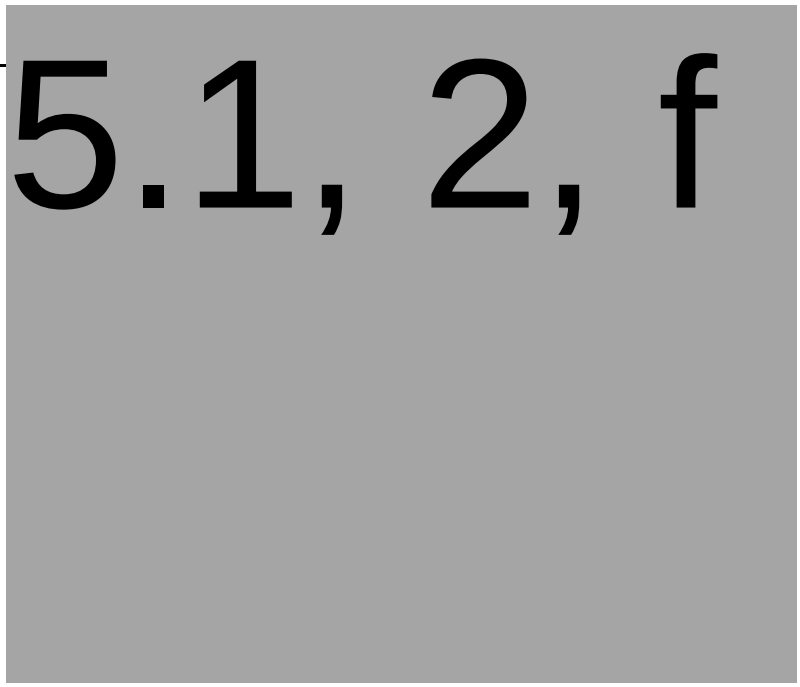
	2019	2018	2017	2016
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen				
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen				
Verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen				

Liquiditeit
De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	2019	2018	2017	2016
Quick ratio *Vlottende activa - voorraden / Kortlopende schulden*				
Current ratio *Vlottende activa / Kortlopende schulden*				
Omloopsnelheid voorraden *Voorraden / Inkoopwaarde van de omzet x 365 dag*				
Omzetsnelheid voorraden *Voorraden / Netto-omzet x 365 dagen*				
Betalingstermijn debiteuren *Debiteuren / Netto-omzet x 365 dagen*				
Betalingstermijn crediteuren *Crediteuren / Inkoopwaarde van de omzet x 365 da*				

1.6 Kengetallen

Omzet en rentabiliteit
De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.



Omzetontwikkeling
Indexcijfer (2016 = 100)

Brutowinst-marge
Brutomarge / Netto-omzet

Nettowinst-marge
Resultaat / Netto-omzet

Rentabiliteit totaal vermogen
Bedrijfsresultaat / Totaal vermogen

Rentabiliteit eigen vermogen
Resultaat / Eigen vermogen

Rentabiliteit vreemd vermogen
Rentelasten / Vreemd vermogen

Personeel

	2019	2018	2017	2016
Gemiddelde omzet per werknemer (FTE)	5.1, 2, f			
Loonkostenontwikkeling *Indexcijfer (2016 = 100)*				
Gemiddelde personeelskosten per werknemer (FTE)				
Personeelskosten per omzet	5.1, 2, b			

1.7 Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag 2019
De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2019 bedraagt € 0. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2019	
	€	€
Resultaat na belastingen		5.1, 2, f
Bij:		
Niet aftrekbare kosten		
Beperkt aftrekbare kosten		
Afschrijving goodwill		
Af:		
Vennootschapsbelasting		
Investeringsaftrek		
Belastbaar bedrag 2019		
De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt		
Door middel van carry back van dit verlies naar het jaar 2018 ontstaat een vordering vennootschapsbelasting van		5.1, 2, f

Bij het uitbrengen van dit rapport zijn de aangiften vennootschapsbelasting ingediend tot en met 2018 en definitief geregeld tot en met 2018.

Balanspost vennootschapsbelasting

Latente vennootschapsbelastingschuld	5.1, 2, f
Vennootschapsbelastingschuld 2018	
Vennootschapsbelastingvordering 2018 als gevolg van verliesverrekening 2019	
Te betalen vennootschapsbelasting	

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
ROI financials B.V.

5.1, 2, e
Algemeen directeur

2. BESTUURSVERSLAG

2.1 Bestuursverslag directie

De directie van de vennootschap maakt gebruik van de vrijstelling van art. 2:396 lid 7 BW en heeft geen jaarverslag van de directie opgesteld.

3. JAARREKENING

3.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2019	31 december 2018
ACTIVA		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
Goodwill		
Materiële vaste activa		
Verbouwingen		
Inventaris		
Vlottende activa		
Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen		
Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Overige vorderingen		
Overlopende activa		
Liquide middelen		
Totaal activazijde		



3.1 Balans per 31 december 2019

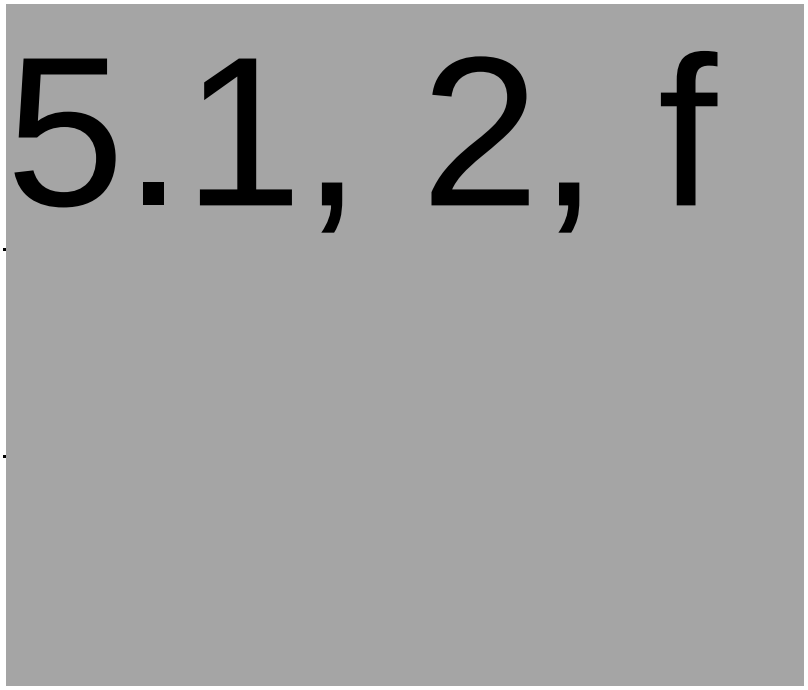
(Na resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
PASSIVA	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Geplaatst aandelenkapitaal				
Agioreserve				
Overige reserves				
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren				
Belastingen en premies sociale verzekeringen				
Overige schulden				
Overlopende passiva				
Totaal passivazijde				



3.2 Winst- en verliesrekening over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Netto-omzet				
Inkoopwaarde van de omzet				
Bruto bedrijfsresultaat				
Personeelskosten				
Afschrijvingen				
Overige bedrijfskosten				
Som der kosten				
Bedrijfsresultaat				
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten				
Rentelasten en soortgelijke kosten				
Som der financiële baten en lasten				
Resultaat voor belastingen				
Belastingen				
Resultaat na belastingen				



3.3 Kasstroomoverzicht over 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat				
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen				
Mutatie voorzieningen				
Verandering in werkkapitaal:				
Voorraden en onderhanden werk				
Vorderingen				
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen en vennootschapsbelasting)				
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten				
Rentelasten en soortgelijke kosten				
Belastingen				
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa				
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Mutatie geldmiddelen				
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari				
Mutatie geldmiddelen				
Stand per 31 december				

5.1, 2, f

3.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten
De activiteiten van Bret Amsterdam B.V., statutair gevestigd te Amsterdam, bestaan voornamelijk uit:
het ontwikkelen, realiseren en exploiteren van horecagelegenheden, evenementenlocaties, cateringactiviteiten en verhuur van ruimtes in de ruimste zin.
De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Orlyplein 76 te Amsterdam.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister
Bret Amsterdam B.V., statutair gevestigd te Amsterdam is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 67652573.

Groepsverhoudingen
Bret B.V. te Amsterdam stelt de geconsolideerde jaarrekening op van het groepsdeel waartoe Bret Amsterdam B.V. behoort. Aangezien Bret B.V. geconsolideerd ook als kleine rechtspersoon valt aan te merken is consolidatie achterwege gelaten op grond van het bepaalde in artikel 2:407 lid 2 sub a BW.

Schattingen
Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Bret Amsterdam B.V. zich verschillende oordelen en schattingen 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.

Toelichting op het kasstroomoverzicht
Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.
De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.
Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen
De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.
Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar
De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

3.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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 (of van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort) 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 'Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa'.

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

Negatieve goodwill valt vrij in de 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 afschrijfbare activa. Voor zover de negatieve goodwill uitkomt boven de reële waarde van de geïdentificeerde niet-monetaire activa wordt het meerdere direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

Materiële vaste activa
Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Voorraden
De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.
De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaan uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

Vorderingen
Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. 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.

3.4 Toelichting op de jaarrekening

Eigen vermogen
Indien de vennootschap eigen aandelen inkoopt, wordt de verkrijgingsprijs van de ingekochte aandelen in mindering gebracht op de overige reserves, of op andere reserves mits de statuten dit toestaan, totdat deze aandelen worden ingetrokken of worden verkocht. Indien ingekochte aandelen worden verkocht, komt de opbrengst uit verkoop ten gunste van de overige reserves of andere reserves in het eigen vermogen.
De opbrengst komt ten gunste van de reserve waarop eerder de inkoop van deze aandelen in mindering is gebracht.

Kosten die direct samenhangen met de inkoop, verkoop en/of uitgifte van nieuwe aandelen worden rechtstreeks ten laste gebracht van het eigen vermogen, onder verrekening van relevante winstbelastingeffecten.

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 BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen
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.
Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Opbrengstverantwoording

Algemeen
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.

Verkoop van goederen
Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten
Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Overige bedrijfsopbrengsten
Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit royaltyopbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.
Overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit <toelichting overige bedrijfsopbrengsten>

3.4 Toelichting op de jaarrekening

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen
De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Pensioenen
De onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.
De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.
Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt de onderneming verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa
Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.
Immateriële vaste activa (voor zover geactiveerd) inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen, beleggingsvastgoed, andere materiële vaste activa en geactiveerde goodwill. Over terreinen wordt niet afgeschreven.
Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

3.4 Toelichting op de jaarrekening

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten
Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

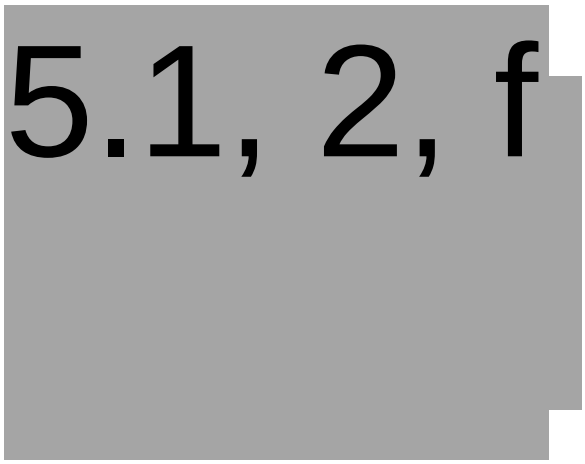
Belastingen
De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare 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.
De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten.

3.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa
Het verloop van de immateriële vaste activa wordt als volgt weergegeven:



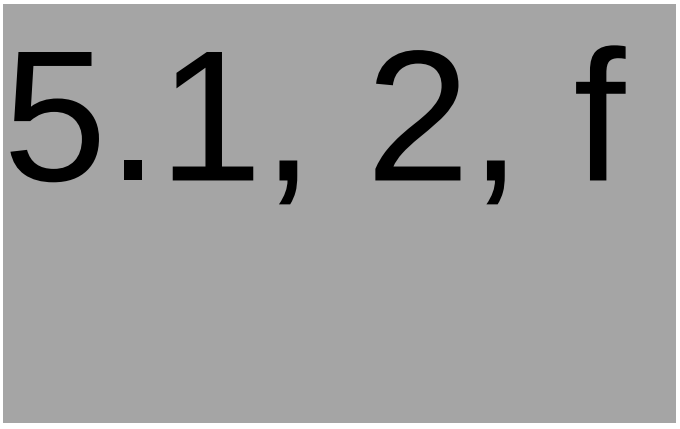
Aanschafwaarde
Cumulatieve afschrijvingen
Boekwaarde per 1 januari

Afschrijvingen
Mutaties 2019

Aanschafwaarde
Cumulatieve afschrijvingen
Boekwaarde per 31 december

Materiële vaste activa
Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Verbouwingen	Inventaris	Totaal 2019
	€	€	€



Aanschafwaarde
Cumulatieve afschrijvingen
Boekwaarde per 1 januari

Investeringen
Afschrijvingen
Mutaties 2019

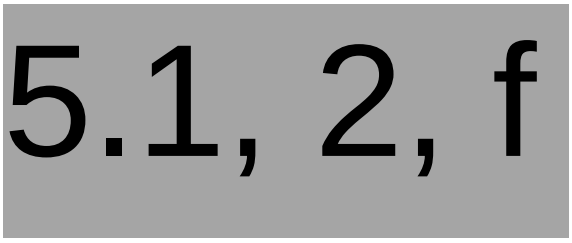
Aanschafwaarde
Cumulatieve afschrijvingen
Boekwaarde per 31 december

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€

Gereed product en handelsgoederen
Voorraad handelsgoederen en gereed produkt
Voorraad koffie/thee
Voorraad frisdrank
Voorraad keuken
Voorraad gedistilleerd



3.5 Toelichting op de balans

Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	5.1, 2, f	
Voorziening oninbare debiteuren		
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening courant Bret B.V.		
Rekening courant Bret B.V.		
Stand per 1 januari		
Mutaties boekjaar		
Rente boekjaar (2%)		
Stand per 31 december		
Overige vorderingen		
Waarborgsommen		
Aanbetaling aan crediteuren		
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen		
Vooruitbetaalde kosten		
Nog te factureren omzet		
Liquide middelen		
Triodos Bank 5.1, 2, e	5.1, 2, e	
Triodos Spaarrekening 5.1, 2, e		
triodos 5.1, 2, e internet redement.		
Startfloats		
Gelden onderweg	5.1, 2, f	

Het saldo van de rekening-courant staat vrij ter beschikking.

3.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2019	2018
	€	€
Geplaatst aandelenkapitaal		
Stand per 31 december		
Het geplaatste aandelenkapitaal bedraagt 5.1, 2, b		
Per eindbalans was het geplaatst aandelenkapitaal als volgt verdeeld:		
- 1.200 gewone aandelen (€ 1,-).		
Agioreserve		
Stand per 31 december		
Overige reserves		
Stand per 1 januari		
Uit voorstel resultaatbestemming		
Stand per 31 december		

5.1, 2, f

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019
Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies over het boekjaar 2019 ten bedrage van 5.1, 2, b in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2019 bedraagt € 0.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Handelscrediteuren		
Handelscrediteuren		
Betalingen onderweg		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting		
Omzetbelasting		
Loonheffing		
Pensioenen		
Vennootschapsbelasting		
Latente vennootschapsbelastingschuld		
Vennootschapsbelasting boekjaar		
Vennootschapsbelasting voorgaande jaren		
Vennootschapsbelasting voorgaand jaar door verliesverrekening boekjaar		

5.1, 2, f

3.5 Toelichting op de balans

	31-12-2019	31-12-2018
Omzetbelasting		
Omzetbelasting laatste periode	5.1, 2, f	
Omzetbelasting suppletie		
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren		
Loonheffing		
Loonheffing laatste periode		
Eindheffing boekjaar		
Pensioenen		
Pensioenen		
Overige schulden		
Reservering vakantiegeld		
Overlopende passiva		
Cheques / cadeaubonnen (eigen)		
Nog te betalen kosten		
Nettolonen		
Nog te betalen rentelasten		

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen
De vennootschap heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van opslagruimte. De huurverplichting bedraagt 5.1, 2, b per maand.
De onderneming huurt een ruimte van Bret B.V. De huurverplichting bedraagt 5.1, 2, b per maand.

Managementovereenkomsten
De vennootschap is een managementovereenkomst aangegaan. Het maandelijkse bedrag van de aangegane verplichting tot betaling van de managementvergoeding bedraagt 5.1, 2, b

3.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
Netto-omzet		
Omzet hoog		
Omzet laag		
Omzet nul		

5.1, 2, f

De netto-omzet over 2019 is ten opzichte van het vorige boekjaar m 5.1, 2, f stegen.

Inkoopwaarde van de omzet	
Inkopen hoog	
Inkopen laag	
inkoop doorbelast	
Betalingskorting crediteuren	
Personeelskosten	
Lonen en salarissen	
Sociale lasten	
Pensioenlasten	
Overige personeelskosten	
Lonen en salarissen	
Brutolonen en salarissen	
Mutatie reservering vakantietoeslag	
Ontvangen uitkering ziekengeld	

5.1, 2, f

Gemiddeld aantal werknemers:
Gedurende het jaar 2019 waren gemiddeld 16,3 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2018 waren dit 14,2 werknemers.

Sociale lasten	
Sociale lasten	
Afdrachtsverm. Lonen	
Pensioenlasten	
Pensioenpremie personeel	

5.1, 2, f

3.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
Overige personeelskosten		
Reiskosten woon-werk		
Onkostenvergoedingen		
Eindheffing WKR		
Scholings- en opleidingskosten		
Werkkleding		
Uitzendkrachten		
Arbodienst		
Overige personeelskosten		
Doorbelaste overige personeelskosten		
Afschrijvingen		
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Goodwill		
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Verbouwingen		
Inventaris		
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten		
Exploitatiekosten		
Verkoopkosten		
Kantoorkosten		
Algemene kosten		
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed		
Huur opslag		
Onderhoud onroerend goed		
Gas, water en elektra		
Vaste lasten onroerend goed		
Schoonmaakkosten		
Bewakingskosten		
Overige huisvestingskosten		

5.1, 2, f

3.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
Exploitatiekosten		
Disposables		
Reparatie en onderhoud inventaris		
Licht en geluid		
Schoonmaakkosten		
Huur materialen		
Restaurantkosten		
Terraskosten		
Afval- / containerkosten		
Servies / bestek / glaswerk		
Emballage		
Kassakosten		
Keukenkosten		
Muzieksysteem		
Overige exploitatiekosten		
DJ's		
Kosten cinema		
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten		
Representatiekosten		
Relatiegeschenken		
Reis- en verblijfkosten		
Provisies aan derden		
Websitekosten		
Incassokosten		
Dotatie voorziening oninbare debiteuren		
Overige verkoopkosten		
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden		
Drukwerk		
Portokosten		
Telecommunicatie		
Internetkosten		
Kosten automatisering		
Contributies en abonnementen		

5.1, 2, f

3.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten		
Administratiekosten		
Salarisadministratiekosten		
Advieskosten		
Administratiesysteem		
Zakelijke verzekeringen		
Muziekheffingen		
Managementvergoedingen		
Pinkosten en commissie creditcards		
Vergunningen		
Boetes fiscus		
Kosten voorgaande jaren		
Overige algemene kosten		
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente rekening courant Bret B.V.		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelast rekening courant banken		
Rentelast crediteuren		
Rentelast fiscus		
Belastingen		
Vennootschapsbelasting boekjaar		
Mutatie voorziening latente vennootschapsbelasting		

5.1, 2, f

Gebeurtenissen na balansdatum
Hiervan is geen sprake.

Ondertekening van de jaarrekening
Amsterdam, 17 september 2020
Bret Amsterdam B.V.

Namens
Bret B.V.

5.1, 5.1, 2, e

4. OVERIGE GEGEVENS

4. Overige gegevens

4.1 Wettelijke vrijstelling

De vennootschap heeft gebruikgemaakt van de mogelijkheid tot vrijstelling van deskundigenonderzoek op grond van artikel 2:396 lid 7 BW.

4.2 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

Omtrent de bestemming van het resultaat is in artikel 19 van de statuten het volgende bepaald:

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 deze statuten moeten worden aangehouden.
2. Bij de berekening van het bedrag dat op ieder aandeel zal worden uitgekeerd deelt elk aandeel in een gelijk deel van de uitkering. Van de vorige zin kan telkens met instemming van alle aandeelhouders worden afgeweken.
3. 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.
4. Indien de vennootschap na een uitkering niet kan voortgaan met het betalen van haar opeisbare schulden, zijn de bestuurders die dat ten tijde van de uitkering wisten of redelijkerwijs behoorden te voorzien jegens de vennootschap hoofdelijk verbonden voor het tekort dat door de uitkering is ontstaan met de wettelijke rente vanaf de dag van de uitkering.
5. Met een bestuurder wordt voor de toepassing van lid 3 gelijkgesteld degene die het beleid van de vennootschap heeft bepaald of mede heeft bepaald, als ware hij bestuurder. De vordering kan niet worden ingesteld tegen een door de rechter benoemde bewindvoerder.
6. Bij de berekening van iedere uitkering tellen de aandelen, die de vennootschap in haar kapitaal houdt dan wel waarvan zij certificaten van aandelen houdt niet mede, tenzij deze aandelen of certificaten van aandelen belast zijn met een vruchtgebruik of pandrecht of van aandelen certificaten zijn uitgegeven ten gevolge waarvan het winstrecht toekomt aan de vruchtgebruiker, de pandhouder of de houder van die certificaten.
7. De vennootschap mag ook tussentijds uitkeringen doen. Het in dit artikel bepaalde is dan van overeenkomstige toepassing.

4.3 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018

De jaarrekening 2018 is vastgesteld in de Algemene Vergadering gehouden op 18 februari 2020. De Algemene Vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.