

The Colour Kitchen B.V.
Grebbeberglaan 15
3527 VX UTRECHT

Financieel verslag over het boekjaar 2017

TbV Financier

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport

Opdracht	4
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Algemeen	6
Geconsolideerd bedrijfsresultaat	7
Geconsolideerde financiële positie	8
Fiscale positie	10

Jaarrekening

Geconsolideerde balans per 31 december 2017	14
Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2017	16
Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2017	17
Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	18
Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2017	23
Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2017	29
Enkelvoudige balans per 31 december 2017	36
Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2017	38
Enkelvoudige grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	39
Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2017	40
Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2017	46
Ondertekening door de directie	49

Tbv Financier

Accountantsrapport

TbV Financier

Aan het bestuur van
The Colour Kitchen B.V.
Grebbeberglaan 15
3527 VX Utrecht

Frankrijklaan 6a
2391 PX Hazerswoude-Dorp
telefoon 088 236 98 00
e-mail boskoop@flynth.nl

Kenmerk
661003603

Behandeld door
L. (Lisanne) Gortzak

Datum
29 juni 2018

Onderwerp
Financieel verslag over het boekjaar 2017

Geacht bestuur,

Hierbij treft u aan het financieel verslag over het boekjaar 2017 bestaande uit het accountantsrapport en de jaarstukken.

Het accountantsrapport geeft u nadere informatie over algemene zaken, het bedrijfsresultaat, de financiële positie en de fiscale positie.

De cijfers opgenomen in het accountantsrapport zijn ontleend aan de door ons samengestelde jaarrekening en zijn niet gecontroleerd of beoordeeld. Derhalve wordt ten aanzien van de informatie opgenomen in het accountantsrapport geen zekerheid verstrekt.

De aan deze rapportage toegevoegde jaarstukken bestaan uit de jaarrekening.

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de enkelvoudige balans met tellingen van € 894.499, de geconsolideerde balans met tellingen van € 2.178.209 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 131.706, samengesteld.

Samenstellingsverklaring van de accountant

Deze jaarrekening van The Colour Kitchen B.V. te Utrecht 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 2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van The Colour Kitchen B.V. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook 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.

TbV Financier

Algemeen

Bedrijfsgegevens

De activiteiten van The Colour Kitchen B.V. bestaan voornamelijk uit het oprichten van, het deelnemen in, het samenwerken met, het financieren van, het zich op andere wijze interesseren bij, het voeren van beheer en van het bestuur over en het geven van adviezen en het verlenen van diensten aan andere vennootschappen en ondernemingen.

Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door mevrouw J.C. Paumen en mevrouw C.E. de Mes-Pannekoek.

Oprichting besloten vennootschap

Bij notariële akte d.d. 3 april 2015 is opgericht de vennootschap The Colour Kitchen B.V. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de vennootschap The Colour Kitchen B.V. Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 200 waarvan bij oprichting € 200 is geplaatst.

Weergave bedragen

Alle bedragen in dit rapport zijn in euro's, tenzij anders vermeld.

TbV Financiering

Geconsolideerd bedrijfsresultaat

Onderstaand volgt een analyse van het geconsolideerde bedrijfsresultaat.

Vergelijkend overzicht

Het geconsolideerde resultaat na belastingen over 2017 bedraagt € 131.706 tegenover € 192.806 over 2016. De geconsolideerde resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2017		2016	
		%		%
Netto-omzet	8.173.614	100,0	7.844.905	100,0
Kostprijs van de omzet	1.860.001	22,8	1.783.198	22,7
Bruto-marge	6.313.613	77,2	6.061.707	77,3
Personeelskosten	3.820.143	46,7	3.467.486	44,1
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	95.626	1,2	24.947	0,3
Overige bedrijfskosten	2.190.938	26,8	2.321.392	29,6
Som der kosten	6.106.707	74,7	5.813.825	74,0
Bedrijfsresultaat	206.906	2,5	247.882	3,3
Financiële baten en lasten	-35.961	-0,4	-11.809	-0,2
Resultaat voor belasting	170.945	2,1	236.073	3,1
Belastingen resultaat	-39.239	-0,5	-43.267	-0,6
	131.706	1,6	192.806	2,5
Resultaat na belastingen	131.706	1,6	192.806	2,5

Geconsolideerde financiële positie

De financieringsstructuur blijkt uit de onderstaande verkorte balans. Deze opstelling geeft een beeld van welke activa voor korte dan wel voor lange termijn vastgelegd zijn en of deze gefinancierd zijn met middelen welke op korte dan wel lange termijn beschikbaar zijn.

Financieringsstructuur

	31-12-2017		31-12-2016	
		%		%
Activa				
Op lange termijn vastgelegde middelen				
Immateriële vaste activa	540.529	24,8	7.607	0,4
Materiële vaste activa	136.234	6,2	100.267	4,8
Financiële vaste activa	29.666	1,4	57.066	2,8
	<u>706.429</u>	<u>32,4</u>	<u>164.940</u>	<u>8,0</u>
Op korte termijn vastgelegde middelen				
Vorraden	76.290	3,6	88.752	4,4
Vorderingen	1.368.452	62,8	1.389.693	67,6
Liquide middelen	27.038	1,2	411.723	20,0
	<u>1.471.780</u>	<u>67,6</u>	<u>1.890.168</u>	<u>92,0</u>
	<u><u>2.178.209</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>2.055.108</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
Passiva				
Gefinancierd met lange termijn middelen				
Groepsvermogen	-163	-	-131.869	-6,4
Voorzieningen	-	-	71.100	3,5
Langlopende schulden	326.312	15,0	62.140	3,0
	<u>326.149</u>	<u>15,0</u>	<u>1.371</u>	<u>0,1</u>
Gefinancierd met korte termijn middelen				
Kortlopende schulden	1.852.060	85,0	2.053.737	99,9
	<u>1.852.060</u>	<u>85,0</u>	<u>2.053.737</u>	<u>99,9</u>
	<u><u>2.178.209</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>2.055.108</u></u>	<u><u>100,0</u></u>

Vermogensontwikkeling

	31-12-2017	31-12-2016
Solvabiliteit	-	-6,4

Voor inzicht in de liquiditeitsontwikkeling verwijzen wij naar het kasstroomoverzicht in de jaarrekening.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Kengetallen		
Werkkapitaal in % van balanstotaal	-17,5	-8,0
Current ratio	0,8	0,9

TbV Financier

Fiscale positie

Fiscale eenheid

The Colour Kitchen B.V. vormt tezamen met haar dochtermaatschappijen:

- The Colour Kitchen at Work B.V.
- The Colour Kitchen Horeca B.V.
- The Colour Kitchen High Tech Campus B.V.
- The Colour Kitchen Langerlust B.V.
- The Colour Kitchen Opleiden en Begeleiden B.V.
- The Colour Kitchen People B.V.

een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.

De vennootschapsbelasting bij de dochtermaatschappijen wordt berekend alsof zij zelfstandig belastingplichtig zijn. Eventuele verschillen als gevolg van de fiscale eenheid worden verantwoord bij de moedermaatschappij.

Berekening belastbaar bedrag 2017

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2017 is als volgt berekend:

	2017
Resultaat voor belastingen	170.945
Fiscale verschillen:	
Niet aftrekbare kosten	30.244
Investeringsaftrek	-4.994
	<u>25.250</u>
Fiscaal resultaat 2017	196.195
Compensabele verliezen	-136.999
Belastbaar bedrag 2017	<u><u>59.196</u></u>

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2017
Berekening vennootschapsbelasting	
20,0% over € 59.195	<u><u>11.839</u></u>

Vennootschapsbelasting

Per 31 december 2017 is per saldo € 11.151 verschuldigd inzake vennootschapsbelasting. De verschuldigde vennootschapsbelasting over 2017 bedraagt € 11.839.

	Vennoot- schaps- belasting 2017	Betaald/ ontvangen in 2017	Vordering/ schuld per 31 december 2017
2017	<u>-11.839</u>	<u>688</u>	<u>-11.151</u>

Bij het uitbrengen van dit rapport zijn de aangiften vennootschapsbelasting tot en met 2015 definitief geregeld.

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij steeds graag bereid.

Hoogachtend,
Flynth adviseurs en accountants B.V.

H. Abrahamse-Karzijn AA RB
Accountant-Administratieconsulent

Tbv Financier

Jaarrekening

TbV Financier

Geconsolideerde balans per 31 december 2017

(na resultaatbestemming)

Activa

		31 december 2017	31 december 2016
Vaste activa			
Immateriële vaste activa (1)			
Applicatiesoftware		5.929	7.607
Goodwill		534.600	-
		<u>540.529</u>	<u>7.607</u>
Materiële vaste activa (2)			
Verbouwingen		21.581	16.421
Inventaris		114.081	83.120
Vervoermiddelen		572	726
		<u>136.234</u>	<u>100.267</u>
Financiële vaste activa (3)			
Overige vorderingen		29.666	57.066
Vlottende activa			
Voorraden (4)			
		76.290	88.752
Vorderingen (5)			
Handelsdebiteuren		641.269	659.109
Overlopende activa		727.183	730.584
		<u>1.368.452</u>	<u>1.389.693</u>
Liquide middelen (6)			
		27.038	411.723
		<u><u>2.178.209</u></u>	<u><u>2.055.108</u></u>

Passiva

		31 december 2017	31 december 2016
Groepsvermogen	(7)	-163	-131.869
Vorzieningen			
Overige voorzieningen			71.100
Langlopende schulden	(8)		
Onderhandse leningen		10.937	29.687
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		315.375	32.453
		326.312	62.140
Kortlopende schulden	(9)		
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		387.115	18.750
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		295.803	191.546
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		-	22.280
Belastingen en premies sociale verzekeringen		198.317	321.778
Overlopende passiva		970.825	1.499.383
		1.852.060	2.053.737
		<u>2.178.209</u>	<u>2.055.108</u>

Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2017

		2017	2016
Netto-omzet	(10,11)	8.173.614	7.844.905
Kostprijs van de omzet	(12)	1.860.001	1.783.198
Brutomarge		6.313.613	6.061.707
Lonen en salarissen	(13)	2.991.563	2.726.091
Sociale lasten	(14)	584.171	522.372
Pensioenlasten	(15)	244.409	219.023
Afschrijvingen	(16)	95.626	24.947
Overige bedrijfskosten	(17)	2.190.938	2.321.392
Som der bedrijfslasten		6.106.707	5.813.825
Bedrijfsresultaat		206.906	247.882
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	(18)		18.359
Rentelasten en soortgelijke kosten	(19)	-35.961	-30.168
Financiële baten en lasten		-35.961	-11.809
Resultaat voor belastingen		170.945	236.073
Belastingen resultaat	(20)	-39.239	-43.267
Resultaat na belastingen		131.706	192.806

Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017	2016
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	206.906	247.882
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	95.626	24.947
Mutatie voorzieningen	-71.100	71.100
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	21.241	-267.416
Mutatie voorraden	12.462	-27.852
Mutatie kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen en aflossingsverplichtingen)	-589.703	294.473
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-324.568	343.134
Betaald wegens rentelasten en soortgelijke kosten	-35.961	-30.168
Betaalde winstbelasting	-39.239	-43.267
Ontvangsten uit vorderingen die tot de vaste activa behoren en uit effecten	-	18.359
	-75.200	-55.076
Kasstroom uit operationele activiteiten	-399.768	288.058
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in immateriële vaste activa	-594.000	-8.390
Investerings in materiële vaste activa	-55.129	-81.771
Mutaties overige financiële vaste activa	27.400	34.931
Desinvesteringen in materiële vaste activa	4.275	12.510
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-617.454	-42.720
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie langlopende schulden	632.537	-65.249
Mutatie geldmiddelen	-384.685	180.089

Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Identificatiegegevens

Naam	The Colour Kitchen B.V.
Rechtsvorm	Besloten vennootschap
Statutaire zetel	Utrecht
Nummer Kamer van Koophandel	63043564

Activiteiten

De activiteiten van The Colour Kitchen B.V. bestaan voornamelijk uit het oprichten van, het deelnemen in, het samenwerken met, het financieren van, het zich op andere wijze interesseren bij, het voeren van beheer en van het bestuur over en het geven van adviezen en het verlenen van diensten aan andere vennootschappen en ondernemingen.

Geldeenheid

Voor zover niet anders vermeld zijn de bedragen in dit rapport weergegeven in euro's.

Groepsverhoudingen

The Colour Kitchen B.V. gevestigd te Utrecht staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen. Een overzicht van de gegevens vereist op grond van de artikelen 2:379 en 2:414 BW is onderstaand opgenomen.

Geconsolideerde maatschappijen

Vennootschappen volledig geconsolideerd

In de jaarrekening van The Colour Kitchen B.V. zijn de financiële gegevens geconsolideerd van The Colour Kitchen B.V. en de volgende groepsmaatschappijen:

Naam	Statutaire zetel	Aandeel in geplaatst kapitaal
		%
The Colour Kitchen at Work B.V.	Breda	100
The Colour Kitchen Horeca B.V.	Amsterdam	100
The Colour Kitchen High Tech Campus B.V.	Breda	100
The Colour Kitchen Langerlust B.V.	Amsterdam	100
The Colour Kitchen Opleiden en Begeleiden B.V.	Utrecht	100
The Colour Kitchen People B.V.	Utrecht	100

Vergelijkende cijfers

Vergelijkende cijfers

In verband met uitgebreidere specificaties in de jaarrekening en het accountantsrapport is de rubricering van kosten en opbrengsten in het verslagjaar aangepast. De vergelijkende cijfers zijn, uit oogpunt van kostenbesparing, niet op alle onderdelen op gelijke wijze verbijzonderd.

Grondslagen voor consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van The Colour Kitchen B.V. zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van The Colour Kitchen B.V.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

De resultaten van nieuw verworven groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie meegenomen rechtspersonen en vennootschappen worden geconsolideerd vanaf de overnamedatum. Onder de overnamedatum wordt verstaan de datum waarop de beschikkingsmacht over het vermogen en de activiteiten van de overgenomen partij effectief overgaan op de verkrijgende partij. Op die datum worden de activa, voorzieningen en schulden gewaardeerd tegen de reële waarden. De betaalde goodwill wordt geactiveerd en afgeschreven over de economische levensduur. De resultaten van afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie verwerkt tot het tijdstip waarop de groepsrelatie wordt verbroken.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de geconsolideerde jaarrekening

De geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 BW.

Het jaarrekeningregime voor kleine rechtspersonen als bedoeld in artikel 2:396 BW is op de rechtspersoon van toepassing.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden 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.

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.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals hieronder is gespecificeerd bij de grondslagen voor bepaling van het resultaat. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. Op terreinen wordt niet afgeschreven. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Financiële vaste activa

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen evenals de overige vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde onder aftrek van transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Onder de financiële vaste activa zijn actieve belastinglatenties opgenomen, indien en voor zover het waarschijnlijk is dat realisatie van de belastingclaim te zijner tijd zal kunnen plaatsvinden. Deze actieve latenties zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, berekend op basis van het geldende belastingtarief en hebben overwegend een langlopend karakter.

Bedragen die binnen één jaar verrekenbaar zullen zijn, zijn opgenomen tegen nominale waarde onder de post belastingen en premies onder de vlottende activa.

Vorraden

Vorraden gereed product worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaal verbruik, de directe loon- en machinekosten, 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.

Vorderingen

Vorderingen worden bij de eerste opname gewaardeerd op de reële waarde inclusief transactiekosten. Vervolgens wordt de vordering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs 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

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Liquide middelen bestaan uit tegoeden op bankrekeningen, kasmiddelen, gelden onderweg, wissels en cheques en direct opeisbare deposito's. Bij de waardering wordt rekening gehouden met middelen die niet ter vrije beschikking staan. Indien liquide middelen naar verwachting langer dan één jaar niet ter beschikking staan worden deze gepresenteerd onder de financiële vaste activa.

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 er geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

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 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. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

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

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

Netto-omzet

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

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.

Kostprijs van de omzet

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de directe aan de verkochte en geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

De afschrijvingspercentages bedragen voor:

Applicatiesoftware	20
Goodwill	10
Verbouwingen	10
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij The Colour Kitchen B.V. geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

Doorbelasting van vennootschapsbelasting aan de in de fiscale eenheid opgenomen vennootschappen vindt plaats als waren de deelnemingen zelfstandig belastingplichtig.

Grondslagen voor de opstelling van het geconsolideerd kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de vlottende effecten. De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Winstbelastingen, ontvangen en betaalde interest worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Ontvangen dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten en betaalde dividenden onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

TbV Financier

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2017

Activa

Vaste activa

1. Immateriële vaste activa

	Applicatie- software	Goodwill	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2017			
Aanschafwaarde	8.390	-	8.390
Cumulatieve afschrijvingen	-783	-	-783
Boekwaarde beginbalans	7.607	-	7.607
Mutaties in het boekjaar			
Investeringen	-	594.000	594.000
Afschrijvingen lopend jaar	-1.678	-59.400	-61.078
Saldo van mutaties	-1.678	534.600	532.922
Boekwaarde per 31 december 2017			
Aanschafwaarde	8.390	594.000	602.390
Cumulatieve afschrijvingen	-2.461	-59.400	-61.861
Boekwaarde eindbalans	5.929	534.600	540.529

2. Materiële vaste activa

	Verbouwin- gen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
Boekwaarde per 1 januari				
Aanschafwaarde	34.353	142.177	768	177.298
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-17.932	-39.396	-42	-57.370
Boekwaarde beginbalans	16.421	102.781	726	119.928
Mutaties in het boekjaar				
Investeringen	9.129	46.000	-	55.129
Afschrijving desinvesteringen	-	-4.275	-	-4.275
Afschrijvingen	-3.969	-30.425	-154	-34.548
Saldo van mutaties	5.160	11.300	-154	16.306
Boekwaarde per 31 december				
Aanschafwaarde	43.482	188.177	768	232.427
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-21.901	-74.096	-196	-96.193
	21.581	114.081	572	136.234

3. Financiële vaste activa

	31-12-2017	31-12-2016
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	8.000	8.000
Latente belastingen	21.666	49.066
	<u>29.666</u>	<u>57.066</u>

Waarborgsommen

Waarborgsom	8.000	8.000
	<u>8.000</u>	<u>8.000</u>

Latente belastingen

Latente belasting	21.666	49.066
	<u>21.666</u>	<u>49.066</u>

Latente belasting

Stand per 1 januari	49.066	91.997
Mutatie	-27.400	-42.931
Stand per 31 december	<u>21.666</u>	<u>49.066</u>

Flottende activa

4. Voorraden

Gereed product en handelsgoederen	76.290	88.752
	<u>76.290</u>	<u>88.752</u>

Een voorziening voor incurantheid werd niet noodzakelijk geacht.

Gereed product en handelsgoederen

Voorraad keuken	21.403	20.993
Voorraad warme dranken	12.707	9.794
Voorraad frisdranken	5.273	5.185
Voorraad alcoholische dranken	7.983	8.776
Voorraad private label	111	270
Voorraad disposables	5.542	6.334
Voorraad schoonmaakmiddelen	11.139	9.955
Voorraad emballage	5.021	4.174
Voorraad overig	7.111	23.271
	<u>76.290</u>	<u>88.752</u>

5. Vorderingen

De onder de vlottende activa opgenomen vorderingen hebben alle een resterende looptijd van minder dan 1 jaar.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	646.101	689.124
	<u>646.101</u>	<u>689.124</u>
Voorziening dubieuze vorderingen	-4.832	-30.015
	<u>641.269</u>	<u>659.109</u>

De voorziening voor oninbaarheid is individueel bepaald.

Overlopende activa

Nog te factureren omzet	139.645	114.966
Nog te ontvangen bijdrage opdrachtgever	50.353	12.359
Vooruitbetaalde kosten	70.431	89.641
Nog te ontvangen bedragen	466.754	513.618
	<u>727.183</u>	<u>730.584</u>

6. Liquide middelen

Kas	18.523	6.064
Rekening-courant bank	3.570	404.365
Gelden onderweg	4.945	1.294
	<u>27.038</u>	<u>411.723</u>

Passiva

7. Groepsvermogen

Eigen vermogen

Voor een toelichting op het groepsvermogen verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen van de enkelvoudige balans op pagina 43 van dit rapport.

8. Langlopende schulden

Onderhandse leningen

Lening 2 Start Foundation	<u>10.937</u>	<u>29.687</u>
---------------------------	---------------	---------------

	31-12-2017	31-12-2016
Lening Dedato		
Stand per 1 januari	-	18.359
Aflossing	-	-18.359
Langlopend deel eindbalans	-	-

Lening 2 Start Foundation

Stand per 1 januari	48.437	67.188
Aflossing	-18.750	-18.751
Eindbalans	29.687	48.437
Af te lossen in volgend boekjaar	-18.750	-18.750
Langlopend deel eindbalans	10.937	29.687

In 2014 is er een aanvullende lening verstrekt van € 75.000. De verschuldigde rente is 5% per jaar. Aflossing vindt plaats in 48 maanden vanaf 1 augustus 2015. Als zekerheid is een eerste pandrecht op alle huidige en toekomstige inventaris en huidige en toekomstige voorraden, en op alle vorderingen op derden die thans reeds bestaan of zullen voortvloeien uit thans reeds bestaande rechtsverhoudingen, alsmede al haar toekomstige vorderingen jegens derden.

Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Lening Crepes B.V.	-	13.825
Lening Geleijnse Management en Advies B.V.	-	13.825
Lening Flantua Horeca B.V.	-	1.623
Lening C.E. de Mes-Pannekoek	-	1.590
Lening J.C. Paumen	-	1.590
Lening Crepes B.V. inzake goodwill	315.375	-
	315.375	32.453

Over de schulden wordt 6,0% rente berekend. Zekerheden zijn niet verstrekt.

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn opgenomen onder de kortlopende schulden.

	Waarvan langer dan één jaar	Waarvan langer dan vijf jaar	Waarvan langer dan één jaar	Waarvan langer dan vijf jaar
Langlopende schulden				
Onderhandse leningen	10.937	-	29.687	-
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	315.375	-	32.453	-
	326.312	-	62.140	-

9. Kortlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Onderhandse leningen	18.750	18.750
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	368.365	-
	<u>387.115</u>	<u>18.750</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	295.803	191.546
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Crepes B.V.	-	22.280
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	11.151	253
Omzetbelasting	69.060	219.039
Loonheffing	73.870	72.505
Pensioenen	44.236	29.981
	<u>198.317</u>	<u>321.778</u>
Overlopende passiva		
Nettolonen	6.282	7.962
Accountantskosten	9.566	11.900
Reservering vakantiegeld	137.284	127.847
Reservering vakantiedagen	74.532	65.688
Nog te betalen bonus en overuren medewerkers	92.138	90.304
Nog te betalen bijdrage opdrachtgever	54.243	136.182
Nog te betalen bijdrage Stichting The Colour Kitchen	-	71.494
Vooruitgefactureerde omzet	530.301	654.305
Vooruitontvangen subsidies	-	11.533
Nog te betalen franchise fee	-	4.020
Borg leerlingen	5.933	4.516
Nog te betalen overige kosten	60.546	96.968
Vooruitontvangen subsidies agentschap	-	216.664
	<u>970.825</u>	<u>1.499.383</u>

Zekerheden

Kredietfaciliteit Rabobank

De tot de groep behorende vennootschappen hebben per einde boekjaar de beschikking over een kredietfaciliteit van € 250.000 voor onbepaalde tijd. De volgende zekerheden zijn verstrekt:

Het eerste pandrecht op alle huidige en toekomstige rechten/vorderingen al dan niet voortvloeiende uit huidige en toekomstige rechtsverhoudingen uit hoofde van het bedrijf of beroep van de gehele groep, met alle aan deze rechten/vorderingen verbonden rechten en zekerheden en terzake van die vorderingen de rechten uit verzekeringsovereenkomst.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Met betrekking tot de kortlopende schulden ten bedrage van € 1.852.060 per 31 december zijn geen zekerheden gesteld.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid:

De vennootschap staat aan het hoofd van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Meerjarige financiële verplichtingen

Leaseverplichtingen

De groep is operationeel leaseverplichtingen aangegaan tot en met 2020, waarvan de maandelijkse verplichting € 4.081 bedraagt.

Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2017

10. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2017 ten opzichte van 2016 met 4,2% gestegen.

	2017	2016
11. Netto-omzet		
Projectinkomsten	1.004.580	1.273.978
Detachering	203.202	210.633
Donaties en sponsoring	203.521	247.097
Opbrengsten jobcoaching	101.700	121.326
Subsidies	622.397	272.039
Netto omzet	6.038.214	5.719.832
	<u>8.173.614</u>	<u>7.844.905</u>

De stijging van de post subsidies wordt veroorzaakt door een andere toerekening van de subsidiebatens. Vanaf 2017 worden de subsidiebatens toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Projectinkomsten

Plaatsingsinkomsten werkgevers	4.238	-
Trajectinkomsten gemeenten	250.873	213.718
Trajectinkomsten Start/Rabo Foundation (Social Impact Bond)	188.220	193.386
Trajectinkomsten UWV	231.195	442.184
Overige trajectinkomsten	54.211	20.276
Resultaatfinanciering UWV	25.769	67.564
Resultaatfinanciering diverse projecten	20.010	3.634
Resultaatfinanciering onderwijs	230.064	333.216
	<u>1.004.580</u>	<u>1.273.978</u>

Detachering

Detachering docenten	146.062	210.633
Detachering leerlingen	57.140	-
	<u>203.202</u>	<u>210.633</u>

Donaties en sponsoring

Donatie fondsen via The Colour Kitchen Foundation	43.252	68.023
Donaties overig	2.267	-
Bijdrage opdrachtgevers The Colour Kitchen	95.665	127.407
Bijdrage opdrachtgevers direct	62.337	32.567
Bijdrage The Colour Kitchen via afdracht Foundation	-	15.000
Bijdrage vriendenclub	-	4.100
	<u>203.521</u>	<u>247.097</u>

	2017	2016
Opbrengsten jobcoaching		
Interne jobcoaching	7.624	13.554
Externe jobcoaching	94.076	107.772
	<u>101.700</u>	<u>121.326</u>
Subsidies		
Subsidie RVO	622.397	272.039
Netto omzet		
Omzet food en beverage	780.455	1.509.860
Omzet bedrijfsrestaurant	991.620	780.276
Omzet café	116.799	82.982
Omzet pantryservices	559	5.147
Omzet gastenservices	12	-
Omzet banqueting	1.291.727	632.866
Omzet vergaderservices	645.591	625.997
Omzet catering	67.255	58.612
Omzet personeel	6.847	44.731
Omzet overig	114.366	408.968
Omzet Opleiden en Begeleiden	13.290	-
Bijdrage opdrachtgever	1.908.981	1.489.615
Verrekenbedrag open boek periode	-8.236	4.982
Omzet franchise fee	79.137	52.738
Omzet catering fee	29.811	23.058
	<u>6.038.214</u>	<u>5.719.832</u>
	<u>8.173.614</u>	<u>7.844.905</u>
12. Kostprijs van de omzet		
Opleidings- en begeleidingskosten	418.505	476.819
Inkoopwaarde van de omzet	1.441.496	1.306.379
	<u>1.860.001</u>	<u>1.783.198</u>
Opleidings- en begeleidingskosten		
Projectmanagement kosten opl. partner	251.610	257.072
Opleidingsmaterialen	79.481	69.707
Reiskosten per leerling	49.606	76.370
Huur leslokalen	17.945	34.540
Kosten eten en drinken	19.863	39.130
	<u>418.505</u>	<u>476.819</u>
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoop food en beverage	1.418.364	1.332.246
Inkoop overig	80.208	39.931
Inkoopbonussen	-57.076	-65.798
	<u>1.860.001</u>	<u>1.783.198</u>

Personeelskosten

	2017	2016
13. Lonen en salarissen		
Brutolonen	3.039.379	2.764.753
Mutatie reservering vakantietoeslag	2.084	12.175
Bijzondere beloningen	1.835	3.820
Reservering vakantiedagen etc.	16.529	8.560
Doorbelaste lonen en salarissen	-170	-
	<u>3.059.657</u>	<u>2.789.308</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-62.721	-58.988
Ontvangen subsidies	-5.373	-4.229
	<u>2.991.563</u>	<u>2.726.091</u>
14. Sociale lasten		
Sociale verzekeringspremies	523.446	473.971
Kosten ziekengeldverzekering	60.725	48.401
	<u>584.171</u>	<u>522.372</u>
15. Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>244.409</u>	<u>219.023</u>
16. Afschrijvingen		
Immateriële vaste activa	61.078	783
Materiële vaste activa	34.548	24.164
	<u>95.626</u>	<u>24.947</u>
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Applicatiesoftware	1.678	783
Goodwill	59.400	-
	<u>61.078</u>	<u>783</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3.969	3.133
Inventaris	30.425	20.989
Vervoermiddelen	154	42
	<u>34.548</u>	<u>24.164</u>
17. Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	1.069.729	896.094
Huisvestingskosten	112.545	94.675
Exploitatiekosten	277.807	289.144
Kosten vervoermiddelen	94.855	96.043
Kantoor- en administratiekosten	167.572	114.340
Verkoopkosten	35.854	126.299
Algemene kosten	432.576	704.797
	<u>2.190.938</u>	<u>2.321.392</u>

	2017	2016
Overige personeelskosten		
Reiskosten woon-werk	95.709	98.240
Studie- en opleidingskosten	30.526	118.854
Overige onkostenvergoedingen	9.755	10.317
Kantinekosten	35.868	34.088
Arbodienst	4.764	2.443
Werkkleding	15.442	5.202
Geschenken personeel	3.298	382
Uitzendkrachten	635.623	248.481
Kilometervergoeding	10.378	14.245
Leerlingbegeleiding	125.818	323.491
Overige personeelskosten	78.875	21.225
Doorbelaste overheadkosten	-1	-
Doorbelaste personeelskosten	23.674	19.126
	<u>1.069.729</u>	<u>896.094</u>
Huisvestingskosten		
Huur	31.263	12.937
Gas, water en elektra	37.060	32.712
Onderhoud gebouwen en terreinen	19.511	27.707
Belastingen en zakelijke lasten	2.302	625
Schoonmaakkosten	7.963	5.381
Bewakingskosten	3.553	6.382
Huur workshopruimte	591	6.379
Overige huisvestingskosten	10.302	2.552
	<u>112.545</u>	<u>94.675</u>
Exploitatiekosten		
Huur materialen	304	640
Afval-/ containerkosten	14.502	11.888
Emballage	2.591	833
Reparatie en onderhoud inventaris	8.600	6.806
Bijdrage Stichting The Colour Kitchen	9.331	33.691
Disposables	67.973	61.494
Schoonmaakmiddelen	40.130	51.025
Decoratiematerialen	1.945	2.251
Wasserijkosten	-8.567	3.181
Restaurant- en keukenbenodigdheden	31.911	32.462
DJ bookingfee	2.653	1.698
HACCP controle	15.078	11.779
Servies, bestek en glaswerk	10.160	8.106
Overige exploitatiekosten	81.196	63.290
	<u>277.807</u>	<u>289.144</u>
Kosten vervoermiddelen		
Brandstoffen	18.492	18.784
Leasekosten	59.630	52.766
Parkeerkosten	3.312	2.176
Overige autokosten	8.775	17.671
BTW privégebruik auto	4.646	4.646
	<u>94.855</u>	<u>96.043</u>

	2017	2016
Kantoor- en administratiekosten		
Kantoorbehoeften	15.159	13.577
Internetkosten	19.684	9.863
Telecommunicatie	28.322	33.246
Porti	2.756	5.546
Drukwerk en huisstijl	81.523	29.317
Lidmaatschapkosten	4.310	4.138
Kosten automatisering	9.992	16.388
Kosten geldvervoer	776	756
Overige kantoorkosten	5.050	1.509
	<u>167.572</u>	<u>114.340</u>
Verkoopkosten		
Reclame en advertenties	9.347	10.672
Representatiekosten	5.124	10.742
Reis- en verblijfkosten	8.036	12.249
Provisie aan derden	13.797	59.125
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-25.183	23.418
Overige verkoopkosten	24.733	10.093
	<u>35.854</u>	<u>126.299</u>
Algemene kosten		
Managementvergoeding	21.600	233.850
Accountantskosten	10.006	11.497
Administratiekosten	169.972	158.175
Advieskosten	12.769	19.097
Juridische kosten	55.486	36.975
Notariskosten	12.634	754
Verzekeringen	37.284	25.227
Contributie en abonnementen	5.994	6.268
Salarisadministratiekosten	14.050	13.265
Bijdrage catering fee	-	5.861
Raad van commissaris kosten	21.826	13.500
Bijdrage merknaam	-	86.683
Bijdrage Stichting The Colour Kitchen Foundation	24.000	44.330
Andere fiscaal niet of beperkt aftrekbare kosten	19.514	690
Schade uitkeringen	-2.613	-
Pin- en creditcardkosten	5.036	5.956
Onverrekenbare omzetbelasting	22.232	32.014
Overige algemene kosten	2.787	10.655
Doorbelaaste algemene kosten	-1	-
	<u>432.576</u>	<u>704.797</u>

Financiële baten en lasten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
18. Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Vrijval lening Dedato	-	18.359
	<u> </u>	<u> </u>
19. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	32.710	21.984
Rente crediteuren	-	81
Rente onderhandse lening	1.914	6.488
Rente schuld Crepes B.V.	1.337	1.615
	<u>35.961</u>	<u>30.168</u>
	<u> </u>	<u> </u>
20. Belastingen resultaat		
Vennootschapsbelasting	11.839	253
Mutatie latente belastingen	27.400	43.014
	<u>39.239</u>	<u>43.267</u>
	<u> </u>	<u> </u>

TbV Financier

Enkelvoudige balans per 31 december 2017

(na resultaatbestemming)

Activa

		31 december 2017	31 december 2016
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	(21)		
Goodwill		534.600	-
Financiële vaste activa	(22)		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		111.655	10.214
Vlottende activa			
Vorderingen	(23)		
Handelsdebiteuren		6.273	-
Vorderingen op groepsmaatschappijen		103.446	144.532
Belastingen en premies sociale verzekeringen		131.785	9.184
Overige vorderingen en overlopende activa		76	14.250
		241.580	167.966
Liquide middelen	(24)	6.664	24.734
		<u>894.499</u>	<u>202.914</u>

Passiva

		31 december 2017	31 december 2016
Eigen vermogen	(25)		
Geplaatst kapitaal		200	200
Overige reserves		-363	-132.069
		-163	-131.869
Voorzieningen	(26)		
Overige voorzieningen		40.301	40.451
Langlopende schulden	(27)		
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		315.375	32.453
Kortlopende schulden	(28)		
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		368.365	-
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		-	16.617
Schulden aan groepsmaatschappijen		158.069	243.553
Belastingen en premies sociale verzekeringen		11.151	154
Overige schulden en overlopende passiva		1.401	1.555
		538.986	261.879
		<u>894.499</u>	<u>202.914</u>

Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2017

		2017	2016
Netto-omzet	(29,30)	157.262	177.750
Kostprijs van de omzet	(31)	152.543	162.750
Brutomarge		4.719	15.000
Afschrijvingen	(32)	59.400	-
Overige bedrijfskosten	(33)	9.051	5.882
Som der bedrijfslasten		68.451	5.882
Bedrijfsresultaat		-63.732	9.118
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(34)	2.713	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	(35)	-356	-4.176
Financiële baten en lasten		2.357	-4.176
Resultaat voor belastingen		-61.375	4.942
Belastingen resultaat	(36)	12.274	-1.011
		-49.101	3.931
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	(37)	180.807	188.875
Resultaat na belastingen		131.706	192.806

Enkelvoudige grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor opstelling van de jaarrekening

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

Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede voor de toelichting op de onderscheiden activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niet anders wordt vermeld.

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2017 geen werknemers in dienst.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Financiële vaste activa

De meerderheidsdeelnemingen (en overige deelnemingen waarop invloed van betekenis wordt uitgeoefend) worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij The Colour Kitchen B.V. geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2017

Algemeen

Voor zover hier voor balansposten geen toelichting wordt gegeven, wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans. Voor zover niet anders is vermeld zijn de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

Activa

Vaste activa

21. Immateriële vaste activa

	<u>Goodwill</u>
Mutaties in het boekjaar	
Investeringen	594.000
Afschrijvingen lopend jaar	-59.400
Saldo van mutaties	<u>534.600</u>
Boekwaarde per 31 december 2017	
Aanschafwaarde	594.000
Cumulatieve afschrijvingen	-59.400
Boekwaarde eindbalans	<u>534.600</u>

22. Financiële vaste activa

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
The Colour Kitchen at Work B.V. te Breda (100%)	48.075	10.214
The Colour Kitchen Opleiden en Begeleiden B.V. te Utrecht (100%)	63.580	-
	<u>111.655</u>	<u>10.214</u>

The Colour Kitchen at Work B.V. te Breda (100%)

Stand per 1 januari	10.214	-194.347
Aandeel in het resultaat	37.861	204.561
Stand per 31 december	<u>48.075</u>	<u>10.214</u>

	31-12-2017	31-12-2016
The Colour Kitchen Horeca B.V. te Amsterdam (100%)		
Stand per 1 januari	-81.436	-99.730
Aandeel in het resultaat	72.260	18.294
	-9.176	-81.436
Voorziening	9.176	81.436
Stand per 31 december	-	-

The Colour Kitchen Opleiden en Begeleiden B.V. te Utrecht (100%)

Stand per 1 januari	-6.956	-11.711
Aandeel in het resultaat	70.536	4.755
	63.580	-6.956
Voorziening	-	6.956
Stand per 31 december	63.580	-

The Colour Kitchen People B.V. te Utrecht (100%)

Stand per 1 januari	-40.451	-1.716
Aandeel in het resultaat	150	-38.735
	-40.301	-40.451
Voorziening	40.301	40.451
Stand per 31 december	-	-

Vlottende activa

23. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	6.273	-
	6.273	-

De voorziening voor oninbaarheid is individueel bepaald.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

The Colour Kitchen Horeca B.V.	103.446	144.532
--------------------------------	---------	---------

The Colour Kitchen Horeca B.V.

Stand per 1 januari	144.532	47.878
Mutaties	-31.910	175.838
Rente	-	2.252
Voorzieningen	-9.176	-81.436
Stand per 31 december	103.446	144.532

Over de vordering wordt 1,5% rente berekend. Aflossingschema's en zekerheden zijn niet nader overeengekomen.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>131.785</u>	<u>9.184</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	<u>76</u>	<u>14.250</u>

Onder de opgenomen vorderingen bevinden zich geen posten met een looptijd van meer dan één jaar.

24. Liquide middelen

Rekening-courant bank

Rabobank	<u>6.664</u>	<u>24.734</u>
----------	--------------	---------------

TbV Financier

Passiva

	31-12-2017	31-12-2016
25. Eigen vermogen		
Geplaatst kapitaal	200	200
Overige reserves	-363	-132.069
	<u>-163</u>	<u>-131.869</u>

Geplaatst kapitaal

Geplaatst en volgestort zijn 20.000 gewone aandelen nominaal € 0,01	200	200
---	-----	-----

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 200.

Het gestorte kapitaal onderging in het verslagjaar geen wijziging.

Overige reserves

Stand per 1 januari	-132.069	-324.875
Uit voorstel resultaatbestemming	131.706	192.806
Stand per 31 december	<u>-363</u>	<u>-132.069</u>

26. Voorzieningen

De voorzieningen hebben overwegend een langlopend karakter.

Overige voorzieningen

Voorziening deelnemingen	<u>40.301</u>	<u>40.451</u>
--------------------------	---------------	---------------

The Colour Kitchen People B.V.

Stand per 1 januari	40.451	155.242
Onttrekking	-150	-114.791
Totaal deelneming	<u>40.301</u>	<u>40.451</u>

27. Langlopende schulden

Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Lening Crepes B.V.	-	13.825
Lening Geleijnse Management en Advies B.V.	-	13.825
Lening Flantua Horeca B.V.	-	1.623
Lening C.E. de Mes-Pannekoek	-	1.590
Lening J.C. Paumen	-	1.590
Lening Crepes B.V. inzake goodwill	315.375	-
	<u>315.375</u>	<u>32.453</u>

Over de schulden wordt 6,0% rente berekend. Zekerheden zijn niet verstrekt.

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn opgenomen onder de kortlopende schulden.

	Waarvan langer dan één jaar	Waarvan langer dan vijf jaar	Waarvan langer dan één jaar	Waarvan langer dan vijf jaar
Langlopende schulden				
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	315.375	-	32.453	-
28. Kortlopende schulden				
			31-12-2017	31-12-2016
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden				
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen			368.365	-
Schulden aan leveranciers en handelskredieten				
Crediteuren			-	16.617
Schulden aan groepsmaatschappijen				
The Colour Kitchen at Work B.V.			89.421	222.278
The Colour Kitchen Opleiden en Begeleiden B.V.			60.158	-171.244
The Colour Kitchen People B.V.			8.490	192.519
			158.069	243.553
Over deze schuld wordt 1,5% rente berekend. Zekerheden zijn niet verstrekt en aflossingsschema's niet overeengekomen.				
Belastingen en premies sociale verzekeringen				
Vennootschapsbelasting			11.151	154
Overige schulden en overlopende passiva				
Accountantskosten			1.401	1.500
Nog te betalen overige kosten			-	55
			1.401	1.555

Zekerheden

Kredietfaciliteit Rabobank

De tot de groep behorende vennootschappen hebben per einde boekjaar de beschikking over een kredietfaciliteit van € 250.000 voor onbepaalde tijd. De volgende zekerheden zijn verstrekt:

Het eerste pandrecht op alle huidige en toekomstige rechten/vorderingen al dan niet voortvloeiende uit huidige en toekomstige rechtsverhoudingen uit hoofde van het bedrijf of beroep van de gehele groep, met alle aan deze rechten/vorderingen verbonden rechten en zekerheden en terzake van die vorderingen de rechten uit verzekeringsovereenkomst.

Onder de opgenomen kortlopende schulden bevinden zich geen posten met een looptijd van meer dan één jaar.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Met betrekking tot de kortlopende schulden ten bedrage van € 538.986 per 31 december zijn geen zekerheden gesteld.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid:

De vennootschap staat aan het hoofd van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2017

29. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2017 ten opzichte van 2016 met 11,5% gedaald.

30. Netto-omzet

	2017	2016
Netto omzet		
Omzet personeel	152.449	177.750
Omzet overig	4.813	-
	<u>157.262</u>	<u>177.750</u>

31. Kostprijs van de omzet

Inkoopwaarde van de omzet

Inkoop overig	152.543	162.750
	<u>152.543</u>	<u>162.750</u>

32. Afschrijvingen

Immateriële vaste activa	59.400	-
	<u>59.400</u>	<u>-</u>

Afschrijvingen immateriële vaste activa

Goodwill	59.400	-
	<u>59.400</u>	<u>-</u>

33. Overige bedrijfskosten

Verkoopkosten	-	442
Algemene kosten	9.051	5.440
	<u>9.051</u>	<u>5.882</u>

Verkoopkosten

Representatiekosten	-	442
	<u>-</u>	<u>442</u>

Algemene kosten

Accountantskosten	1.590	1.500
Administratiekosten	3.000	3.000
Advieskosten	2.144	-
Juridische kosten	601	-
Notariskosten	-	754
Verzekeringen	1.732	-
Overige algemene kosten	-16	186
	<u>9.051</u>	<u>5.440</u>

Financiële baten en lasten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
34. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente rekening-courant groepsmaatschappijen	2.713	-
	<u>2.713</u>	<u>-</u>
35. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	356	309
Rente onderhandse lening	-	3.636
Rente rekening-courant groepsmaatschappijen	-	231
	<u>356</u>	<u>4.176</u>
36. Belastingen resultaat		
Vennootschapsbelasting	-12.274	154
Mutatie latente belastingen	-	857
	<u>-12.274</u>	<u>1.011</u>
37. Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen		
Aandeel resultaat The Colour Kitchen at Work B.V.	37.861	204.561
Aandeel resultaat The Colour Kitchen Horeca B.V.	72.260	18.294
Aandeel resultaat The Colour Kitchen Opleiden en Begeleiden B.V.	70.536	4.755
Aandeel resultaat The Colour Kitchen People B.V.	150	-38.735
	<u>180.807</u>	<u>188.875</u>