



JAARVERSLAG REDERIJ KEES B.V. 2020

REDERIJ  **KEES**

Inhoud

Bericht van de Raad van Commissarissen	3
Bestuursverslag	4
Jaarrekening	8
Geconsolideerde balans	9
Geconsolideerde Winst- en Verlies rekening	11
Geconsolideerd overzicht kasstromen	12
Grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening	13
Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening	17
Enkelvoudige balans	25
Enkelvoudige Winst- en Verliesrekening	26
Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening	27
Overige gegevens	30

Samenstellingsverklaring

Algemeen

Aan: opdrachtgever

De jaarrekening van Rederij Kees B.V. is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst-en-verliesrekening over 2020 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Rederij Kees 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.

Almere, 10 juni 2021

Dhr. N. Wouters
Koninklijke Saan B.V.

Algemeen Directie voor rekening van

BESTUURSVERSLAG

Ingevolge artikel 2:396 lid 7 BW is afgezien van het opstellen van een bestuursverslag over 2019.

Jaarrekening



Jaarrekening

Geconsolideerde balans

Rederij Kees B.V. te Amsterdam per 31 december 2020, voor winstverdeling (x 1 euro)

Activa	31 dec. 2020	31 dec. 2019
	€	€
VASTE ACTIVA		
Immateriële vaste activa (1)		
Software	49.689	0
	<u>49.689</u>	<u>0</u>
Materiële vaste activa (2)	<u>67.213</u>	<u>85.695</u>
Financiële vaste activa (3)		
Overige effecten	300	300
Latente belastingvorderingen	70.260	42.260
	<u>70.560</u>	<u>42.560</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen (5)		
Debiteuren	58.759	3.583
Overlopende activa	158.548	39.040
	<u>217.307</u>	<u>42.623</u>
Liquide middelen	<u>42.034</u>	<u>23.826</u>
	<u>450.803</u>	<u>198.704</u>

Passiva

	<u>31 dec. 2020</u>	<u>31 dec. 2019</u>
	€	€
GROEPSVERMOGEN (6)		
Gestort/opgevraagd kapitaal en overige reserves	370.000	20.000
Onverdeelde winst	<u>-416.269</u>	<u>-164.690</u>
	<u>-46.269</u>	<u>-144.690</u>
 LANGLOPENDE SCHULDEN (7)		
Lening Anton Jurgens Fonds	97.000	97.000
Lening Stichting Doen	100.000	30.000
Lening De Regenboog Groep	<u>86.208</u>	<u>109.000</u>
	<u>283.208</u>	<u>236.000</u>
 KORTLOPENDE SCHULDEN		
Schulden aan leveranciers	187.415	55.505
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.873	8.110
Vennootschapsbelasting	0	0
Overlopende passiva	<u>23.576</u>	<u>43.779</u>
	<u>213.864</u>	<u>107.394</u>
	<u>450.803</u>	<u>198.704</u>

Geconsolideerde Winst- en Verliesrekening

Rederij Kees B.V. te Amsterdam per 31 december 2020, voor winstverdeling (x 1 euro)

	2020	2019
	€	€
NETTO-OMZET (8)	509.808	461.217
Kostprijs van de omzet (9)	<u>126.782</u>	<u>61.340</u>
BRUTO-OMZET RESULTAAT	383.026	399.877
Personeelskosten	452.185	368.748
Afschrijvingen	55.793	35.361
Kantoorkosten	22.152	12.304
Huisvestingskosten	154.865	122.812
Algemene kosten	<u>52.285</u>	<u>35.419</u>
	737.280	574.644
NETTO-OMZET RESULTAAT	-354.254	-174.767
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.889	-3.131
Overige bedrijfsopbrengsten (10)	<u>67.313</u>	<u>59.619</u>
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	-290.830	-118.279
Belastingen (11)	<u>-28.000</u>	<u>-15.070</u>
RESULTAAT NA BELASTINGEN	-262.830	-103.209
Minderheidsbelang	<u>0</u>	<u>0</u>
NETTO RESULTAAT	<u>-262.830</u>	<u>-103.209</u>

Grondslagen voor de Geconsolideerde jaarrekening

Algemeen

De activiteiten van Rederij Kees B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 59337400), bestaan voornamelijk uit het exploiteren van stadslogistiek; verzorgen van werkplekken, mede voor hen die moeilijk aan de slag kunnen.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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 gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

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.

Continuïteitsveronderstelling

Uit de opgemaakte jaarrekening blijkt een negatief eigen vermogen van de vennootschap per 31 december 2019 van € 144.684 bij een jaarresultaat ter grootte van negatief € 103.209.

De feitelijke activiteiten van de vennootschap zijn in april 2014 van start gegaan. De vennootschap zit nog in de groeifase. Het negatieve eigen vermogen en de negatieve exploitatie zorgen voor een onzeker beeld ten aanzien van de continuïteit.

Op 6 februari 2020 heeft de algemene vergadering besloten tot uitgifte van 9.998 gewone aandelen, elk nominaal groot € 1.

4.999 aandelen zijn aanvaard door DOEN Participaties B.V.

4.999 aandelen zijn aanvaard door Koninklijke Saan B.V.

De verhouding is als volgt:

- Intertack 4999
- Koninklijke Saan 4.999
- DOEN participaties 4.999
- De Regenbooggroep 1 (prioriteitsaandeel)

DOEN

DOEN Participaties investeert € 175.000 voor een belang van 33% in Rederij Kees,

DOEN Participaties verstrekt een aandeelhouderslening van € 70.000 en reserveert een garantie van € 25.000.

De al uitstaande lening van € 30.000 wordt op de aandeelhouderslening bijgeschreven, waarmee DOEN in totaal € 300.000 verstrekt.

Saan

Saan levert inbreng in natura tegen een waarde van € 175.000 voor een belang van 33% in Rederij Kees

Met deze transactie is het voortbestaan van Rederij Kees gecontinueerd.

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de vennootschap.

Ondanks de uitdagingen die Covid-19 voor de organisatie heeft gebracht is het gelukt om in het 4^e kwartaal tot een stabiele organisatie te leiden met perspectief. Met de ambitie van Doen en Saan is de continuïteitsveronderstelling voor Rederij Kees geborgd.

Grondslagen voor de Waardering van Activa en Passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. 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 residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

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

Financiële vaste activa

De latente belastingvordering uit hoofde van het compensabel verlies is gewaardeerd tegen het nominale belastingtarief van 16.5%.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen 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

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.

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.

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 DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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

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.

Pensioenen

Rederij Kees B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Financiële baten en lasten

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

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met 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.

Toelichting op de balans per 31 december 2020

Immateriële vaste activa (1)

	Software
	€
Stand per 1 januari 2020:	
Aanschafprijs	0
Cumulatieve afschrijvingen	0
	<hr/>
Boekwaarde	0
	<hr/>
Mutaties in de boekwaarde:	
Investeringen	53.240
Herrubricering	0
Desinvesteringen netto	0
Correctie	0
Afschrijvingen	-3.548
	<hr/>
	49.686
	<hr/>
Stand per 31 december 2020:	
Aanschafprijs	53.240
Cumulatieve afschrijvingen	-3.548
	<hr/>
Boekwaarde	49.689
	<hr/>

Software betreft bij derde aangekochte software en wordt afgeschreven met 20%.

Materiële vaste activa (2)

	Bedrijfs- gebouw en installaties	Transport- middelen	Magazijn	Inventaris	Totaal
	€	€	€		€
Stand per 1 januari 2020:					
Aanschafprijs	45.081	77.376	29.201	26.102	177.760
Cumulatieve afschrijvingen	-20.282	-38.416	-18.647	14.721	-92.066
Boekwaarde	21.799	38.960	10.554	11.381	85.694
Mutaties in de boekwaarde:					
(des-) Investerings	6.281	-20.030	0	27.483	13.734
Afschrijvingen	-10.373	-8.238	-5.844	-7.760	-32.215
	-4.092	-28.268	-5.844	19.722	-18.481
Stand per 31 december 2020:					
Aanschafprijs	51.361	57.346	29.201	53.586	191.491
Cumulatieve afschrijvingen	-30.654	-46.654	-24.491	-22.482	-124.281
Boekwaarde	20.707	10.692	4.710	31.104	67.213
Afschrijvingspercentages					
Bedrijfsgebouw en installaties	20%				
Transportmiddelen	20%				
Magazijn	20%				
Inventaris	20%				

Financiële vaste activa (3)

Overige vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Waarborgsommen	300	300
Latente belastingvorderingen	<u>70.260</u>	<u>42.260</u>
Boekwaarde	<u>70.560</u>	<u>42.560</u>

Latente belastingvorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	42.260	31.190
Dotatie boekjaar	<u>28.000</u>	<u>15.070</u>
Stand per 31 december	<u>70.260</u>	<u>42.260</u>

Per 31 december 2019 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 571.195.

Vorderingen (5)

Onder vorderingen zijn geen posten begrepen met een resterende looptijd van méér dan 1 jaar. In de vorderingen is geen voorziening voor oninbaarheid verwerkt.

Overige vorderingen en overlopende activa

€	2020	2019
Vooruitbetaalde bedragen	18.124	11.942
Inbreng Kon. Saan	80.864	0
Nog te factureren omzet	59.560	39.040
Stand 31/12	158.548	50.982

Koninklijke Saan B.V. heeft bij de verkrijging van haar aandelen 170.000 aan agio in natura ingebracht. Per 31-12-2020 heeft Rederij Kees B.V. hiervan nog reeds 80.864 te ontvangen. Een inbreng van 89.137 is reeds in de cijfers verwerkt.

Groepsvermogen (6)

Geplaatst kapitaal

€	2020	2019
Geplaatst en volgestort	14.999	4.999
Prioriteitsaandeel	1	1
Stand 31/12	15.000	5.000

In 2020 heeft een kapitaalbreng plaats gevonden. Hierbij zijn twee nieuwe aandeelhouders toegetreden en zijn er nieuwe aandelen uitgegeven. Hierdoor is de volgende verhouding ontstaan:

- 33% Intertack B.V.
- 33% Stichting Doen Participaties
- 33% Koninklijke Saan B.V.
- 1% Stichting De Regenboog Groep

Het prioriteitsaandeel is in handen van Stichting De Regenboog Groep

Agio

€	2020	2019
Stand per 1/12	15.000	15.000
Storting	340.000	0
Stand 31/12	355.000	15.000

Overige reserves

€	2020	2019
Stand per 1/1	-164.690	-61.481
Resultaatbestemming boekjaar	-251.579	-103.209
Stand 31/12	-416.269	-164.690

Langlopende schulden (8)

	€	2020	2019
Lening Stichting DOEN		100.000	30.000
Lening A Stichting Anton Jurgens Fonds		97.000	97.000
Lening Stichting De Regenboog Groep		86.208	109.000
Stand 31/12		283.208	236.000

Lening A bij de Stichting Anton Jurgens Fonds is toegekend op 27 maart 2017. De rente is 3% per jaar, steeds te voldoen uiterlijk op 31 december van het jaar. Deze lening moet door Rederij Kees B.V. direct worden terugbetaald indien het eigen vermogen van Rederij Kees B.V. op enig moment gelijk of meer bedraagt dan € 500.000 of indien er een schriftelijke leningsaanbod is aan Rederij Kees B.V. door een reguliere financiële instelling.

De lening van Stichting Doen is achtergesteld op de lening van het Anton Jurgens Fonds en zijn geen aflossingsafspraken over gemaakt.

Stichting De Regenboog Groep heeft drie leningen verstrekt. Eén lening van 50.000 is verstrekt op 18 augustus 2016 en een andere van € 35.000 is verstrekt op 28 september 2016. De derde lening bedraagt € 30.000. De rentepercentages bedroegen 2,5% en zijn verlaagd naar 0%. Aflossing van de leningen zal in overleg plaatsvinden. Koninklijke Saan B.V. en Stichting DOEN Participaties staan voor ieder 25.000 garant voor de lening van Stichting de Regenbooggroep

Overige schulden

	€	2020	2019
Leaseverplichting		11.513	16.694

De leaseverplichting is aangegaan op 8 maart 2019 en heeft een looptijd van 60 maanden. Het volledige bedrag is samengevoegd bij de leveranciersverplichtingen.

De maandelijkse termijn betreft 431,71

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen

Bankgaranties

Per 31 december 2019 zijn bankgaranties afgegeven voor een totaalbedrag van € 12.674 ten behoeve van de verhuurder.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De vennootschap is meerjarige financiële verplichting aangegaan met ingang van 1 oktober 2016 tot en met 30 september 2021 terzake van huur van bedrijfsruimte (€ 62.500 per jaar exclusief omzetbelasting). Na deze periode wordt deze huurovereenkomst aansluitend verlengd met perioden van telkens drie jaar. De opzegtermijn bedraagt twaalf maanden.

De vennootschap is een meerjarige financiële verplichting aangegaan met ingang van 1 maart 2019 tot en met 30 september 2024 terzake van huur van bedrijfsruimte (€ 40.000 per jaar exclusief omzetbelasting). De eerste huurbetaling vindt plaats op 1 juni 2019. Na deze periode wordt deze huurovereenkomst aansluitend verlengd met perioden van telkens drie jaar. De opzegtermijn bedraagt twaalf maanden.

Anton Jurgens Fonds

De vennootschap heeft een voorwaardelijke financiële verplichting voor de terugbetaling van de Stichting Anton Jurgens Fonds beschreven maatschappelijke prestatie in vier jaartermijnen.

Omzet (9)

De omzet als volgt verdeeld over de activiteiten:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	%	%
Omzet Magazijnverhuur	162.471	228.916
Omzet klantendistributie	316.690	203.293
Omzet dagbesteding	29.269	29.008
Omzet overige	<u>1.378</u>	<u>0</u>
	<u>509.808</u>	<u>461.217</u>

In 2020 is er met een aantal klanten een andere werkwijze van omzet afgesproken waardoor de splitsing tussen magazijnverhuur en klantendistributie niet is te maken. Deze omzet is geheel als klantendistributie verantwoord.

Overige gegevens

Verwerking van het verlies 2020

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 262.830 over 2020 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Amsterdam, 10 juni 2021

M. Vooijs