

VOF testbedrijf

gevestigd te Pernis Rotterdam

jaarrekening 2007



Nummer Kamer van Koophandel:

24080200

Datum:

2 juni 2008

Opgesteld door:

Colette Dekker-Hermans

Aantal exemplaren:

3

VOF testbedrijf
gevestigd te Pernis Rotterdam

Inhoudsopgave

pagina

Jaarverslag

Opdracht	3
Samenstellingsverklaring	4
Financiële positie	5
Grafische weergave financiële positie	6
Bespreking van de resultaten	7
Grafische weergave bespreking resultaten	9
Meerjarenoverzicht	10
Kengetallen	12

Jaarstukken 2007

<i>Jaarrekening 2007</i>	
Balans per 31 december 2007	14
Winst-en-verliesrekening 2007	16
Waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen	17
Toelichting op de balans	19
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	23
Specificatie kapitaalrekeningen	25

VOF testbedrijf
T.a.v. mevrouw D. Janssen
Pastoriedijk 309
3195 HC Pernis Rotterdam

Capelle aan den IJssel, 2 juni 2008

Geachte mevrouw Janssen,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2007 van de door u bestuurd onderneming.

Opdracht

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze de jaarrekening 2007 van VOF testbedrijf gevestigd aan de Pastoriedijk 309 te Pernis Rotterdam aan.

Algemeen

De organisatie is als vennootschap onder firma op 1 april 2004 opgericht en heeft als doelstelling:

De uitoefening van het horecabedrijf, de uitoefening van het kamerverhuurbedrijf, de uitoefening van het pensionbedrijf

De vennootschap onder firma staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel en Fabrieken te Rotterdam onder dossiernummer 24080200 en is gevestigd te Pernis Rotterdam op het adres Pastoriedijk 309.

In de verslagperiode waren gemiddeld 15 personeelsleden in dienst van de organisatie.

Hoogachtend,

Pro Management Administraties B.V.

Kees Schaap RA
Registeraccountant

Samensteller: Colette Dekker-Hermans

VOF testbedrijf
gevestigd te Pernis Rotterdam

Jaarverslag

Samenstellingsverklaring

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport op pagina 14 tot en met pagina 26 opgenomen jaarrekening 2007 van VOF testbedrijf te Pernis Rotterdam samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de entiteit verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de entiteit. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Wij hebben onze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder Standaard 4410 "Opdrachten tot het samenstellen van financiële informatie". De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening welke aan een accountantsverklaring of aan een beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Capelle aan den IJssel, 2 juni 2008

Pro Management Administraties B.V.

Kees Schaap RA
Registeraccountant

Samensteller: Colette Dekker-Hermans

VOF testbedrijf
gevestigd te Pernis Rotterdam
Jaarverslag

Financiële positie

(in euro's)

31-12-2007 31-12-2006

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:

Op korte termijn beschikbaar

Liquide middelen	7.247	2.225
Vorderingen op korte termijn	11.439	7.749
Voorraden	4.426	2.014
Kortlopende schulden	(13.478)	(12.734)

Werkkapitaal

9.634 **(746)**

Vastgelegd op lange termijn

Materiële vaste activa	28.736	59.778
------------------------	--------	--------

Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen

38.370 **59.032**

Deze financiering vond plaats met:

Eigen vermogen	10.557	21.433
Langlopende schulden	27.813	37.599

38.370 **59.032**

Het werkkapitaal is gedurende 2007 gestegen met € 10.380 ten opzichte van 2006, hetgeen als volgt nader kan worden gespecificeerd:

	<u>2007</u>
Toename kortlopende schulden	(744)
Toename voorraden	2.412
Toename vorderingen op korte termijn	3.690
Toename liquide middelen	5.022
	<u>10.380</u>

De liquide middelen zijn gedurende 2007 toegenomen met € 5.022 ten opzichte van 2006.

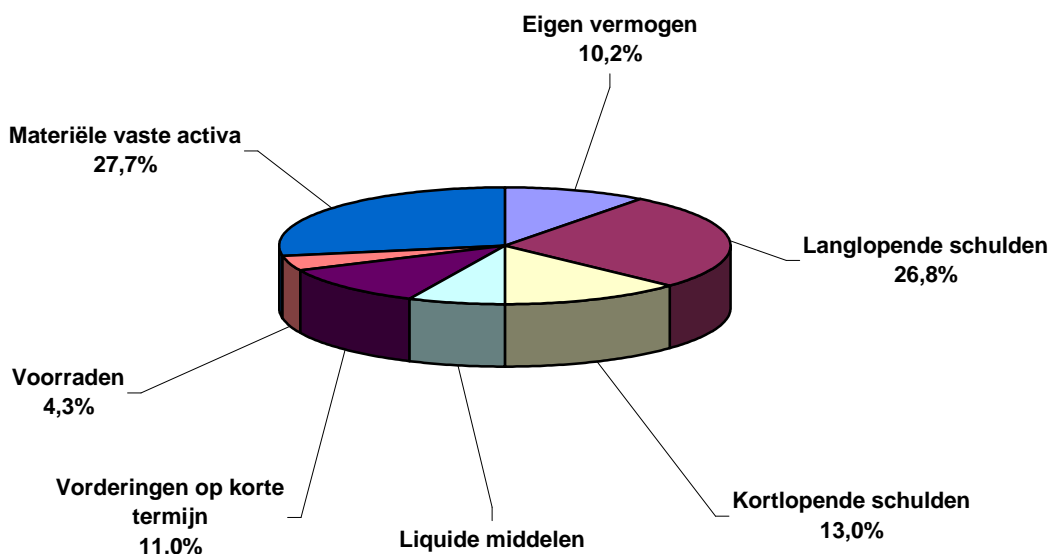
VOF testbedrijf
gevestigd te Pernis Rotterdam
Jaarverslag

Grafische weergave financiële positie

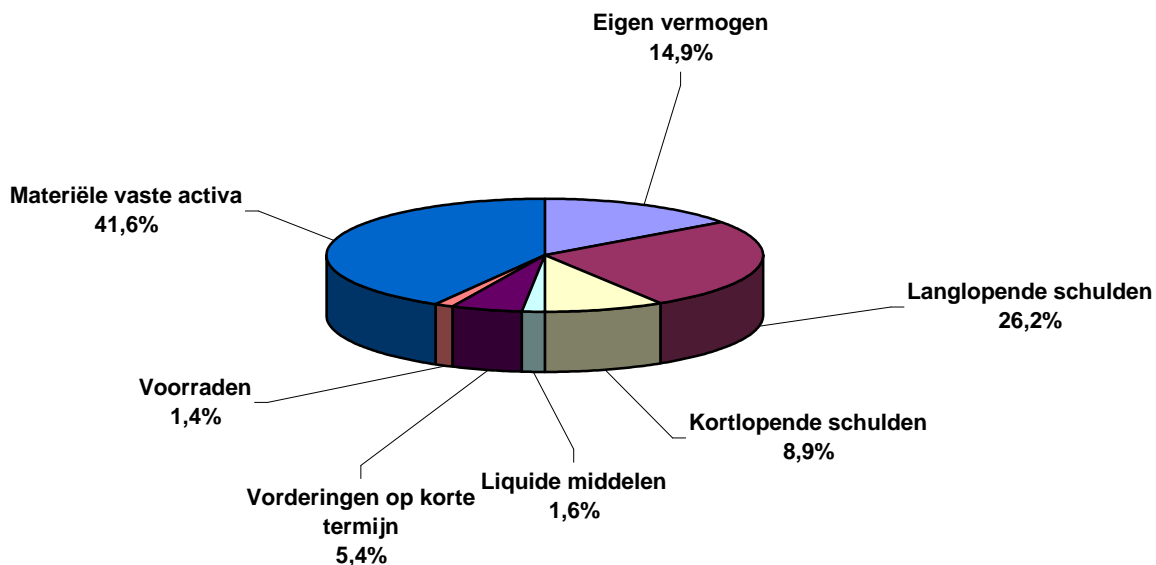
2007

Activa

Passiva



2006



VOF testbedrijf
gevestigd te Pernis Rotterdam
Jaarverslag

Bespreking van de resultaten

(in euro's)

Aan de hand van de opgenomen winst-en-verliesrekening kunnen de resultaten over 2007 en 2006 als volgt in euro's en procenten van de omzet worden weergegeven:

	2007		2006	
	€	In % van de omzet	€	In % van de omzet
Netto omzet	141.184	100,0	113.494	100,0
Kostprijs van de omzet	(31.070)	(22,0)	(29.293)	(25,8)
Bruto marge	110.114	78,0	84.201	74,2
Afschrijvingskosten	19.831	14,0	18.411	16,2
Overige personeelskosten	4.421	3,1	4.238	3,7
Huisvestingskosten	31.983	22,7	25.685	22,6
Administratie- en advieskosten	8.232	5,8	5.491	4,8
Kantoorkosten	11.098	7,9	7.495	6,6
Verkoopkosten	5.091	3,6	5.159	4,5
Algemene kosten	24.994	17,7	5.502	4,8
Som der bedrijfslasten	105.650	74,8	71.981	63,2
Bedrijfsresultaat	4.464	3,2	12.220	11,0
Financiële baten en lasten	(2.192)	(1,6)	(2.949)	(2,6)
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	2.272	1,6	9.271	8,4

VOF testbedrijf
gevestigd te Pernis Rotterdam

Jaarverslag

Bespreking van de resultaten

(in euro's)

De specificatie van de daling van het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belasting met € 6.999,- ten opzichte van 2006, is als volgt:

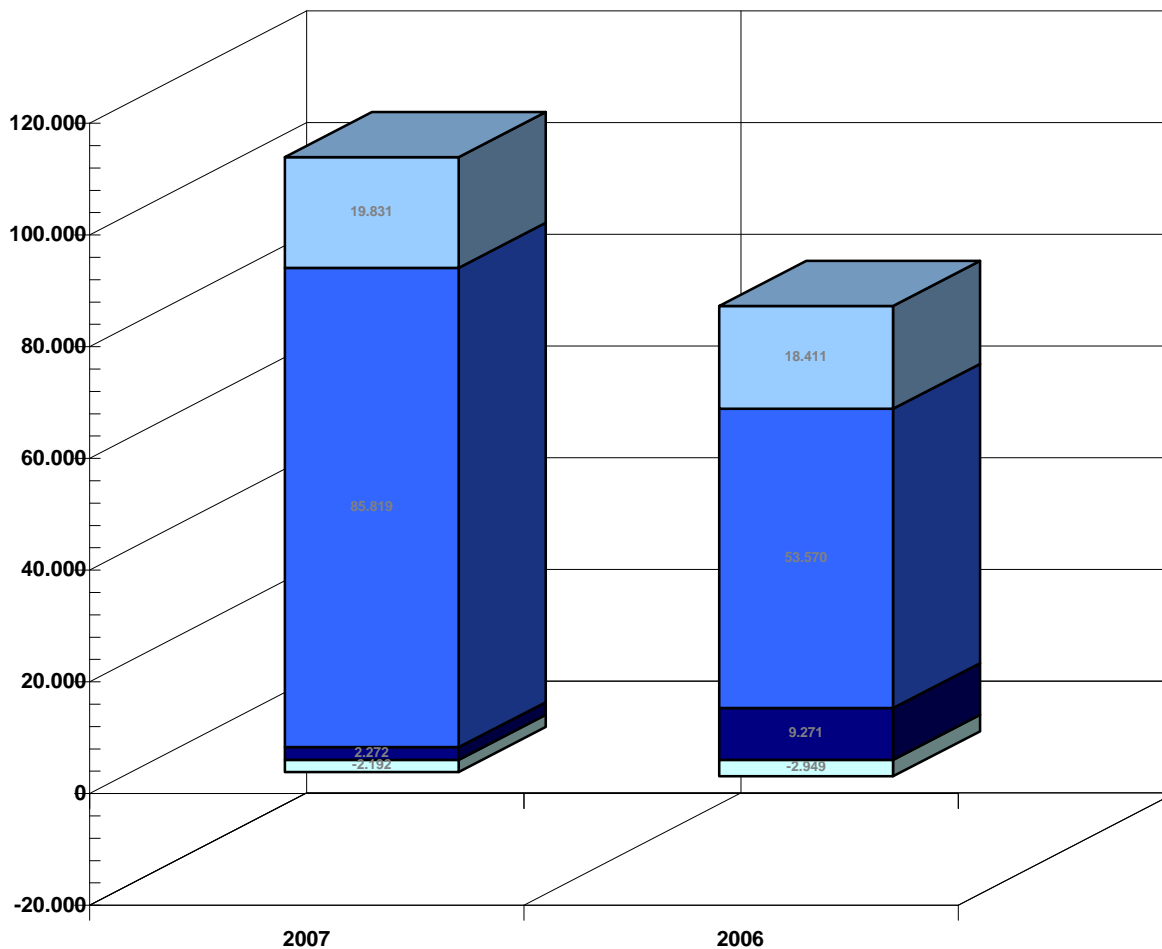
	<u>2007</u>
Toename bruto marge	25.913
Toename afschrijvingskosten	1.420
Toename overige personeelskosten	183
Toename huisvestingskosten	6.298
Toename administratie- en advieskosten	2.741
Toename kantoorkosten	3.603
Afname verkoopkosten	(68)
Toename algemene kosten	<u>19.492</u>
Per saldo toename som der bedrijfslasten	<u>33.669</u>
Afname bedrijfsresultaat	(7.756)
Toename financiële baten en lasten	<u>757</u>
Afname resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u><u>(6.999)</u></u>

VOF testbedrijf
gevestigd te Pernis Rotterdam

Jaarverslag

Grafische weergave bespreking resultaten

(in euro's)



- Resultaat gewone bedrijfsuitoefening
- Overige bedrijfskosten
- Financieel resultaat
- Afschrijvingskosten

VOF testbedrijf
gevestigd te Pernis Rotterdam

Jaarverslag

Meerjarenoverzicht

(in euro's)

	<u>31-12-2007</u>	<u>31-12-2006</u>	<u>31-12-2005</u>
BALANS			
Materiële vaste activa	28.736	59.778	48.567
Vaste activa	<u>28.736</u>	<u>59.778</u>	<u>48.567</u>
Vorraden	4.426	2.014	4.426
Vorderingen op korte termijn	11.439	7.749	11.439
Liquide middelen	7.247	2.225	7.247
Vlottende activa	<u>23.112</u>	<u>11.988</u>	<u>23.112</u>
	<u>51.848</u>	<u>71.766</u>	<u>71.679</u>
Eigen vermogen	10.557	21.433	30.388
Langlopende schulden	27.813	37.599	27.813
Kortlopende schulden	<u>13.478</u>	<u>12.734</u>	<u>13.478</u>
	<u>51.848</u>	<u>71.766</u>	<u>71.679</u>

VOF testbedrijf
gevestigd te Pernis Rotterdam

Jaarverslag

Meerjarenoverzicht

(in euro's)

	2007	2006	2005
WINST-EN-VERLIESREKENING			
Netto omzet	141.184	113.494	141.184
Kostprijs van de omzet	(31.070)	(29.293)	(31.070)
Bruto omzetresultaat	110.114	84.201	110.114
Bruto marge	110.114	84.201	110.114
Afschrijvingskosten	19.831	18.411	19.831
Overige personeelskosten	4.421	4.238	4.421
Huisvestingskosten	31.983	25.685	31.983
Administratie- en advieskosten	8.232	5.491	8.232
Kantoorkosten	11.098	7.495	11.098
Verkoopkosten	5.091	5.159	5.091
Algemene kosten	24.994	5.502	5.163
Som der bedrijfslasten	105.650	71.981	85.819
Bedrijfsresultaat	4.464	12.220	24.295
Interestlasten	(2.192)	(2.949)	(2.192)
Financiële baten en lasten	(2.192)	(2.949)	(2.192)
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	2.272	9.271	22.103
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening na belasting	2.272	9.271	22.103
Buitengewone baten	462	-	462
Buitengewone lasten	(216)	-	(216)
Buitengewoon resultaat	246	-	246
Resultaat voor belastingen	2.518	9.271	22.349

VOF testbedrijf
gevestigd te Pernis Rotterdam

Jaarverslag

Kengetallen

(in euro's)

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Rentabiliteit		
Gemiddeld eigen vermogen	15.995	25.911
Gemiddeld totale vermogen	61.807	71.723
Bedrijfsresultaat (vóór interest, resultaat deelnemingen, buitengewone lasten, belastingen en aandeel derden)	4.464	12.220
in % van de netto omzet	3,2%	10,8%
in % van het gemiddeld eigen vermogen	27,9%	47,2%
in % van het gemiddeld totale vermogen	7,2%	17,0%
Resultaat voor belastingen	2.518	9.271
in % van de netto omzet	1,8%	8,2%
in % van het gemiddeld eigen vermogen	15,7%	35,8%
in % van het gemiddeld totale vermogen	4,1%	12,9%

Liquiditeit (current ratio)

De liquiditeit van een onderneming wordt uitgedrukt in een verhoudingscijfer, waarbij de vlottende activa worden gedeeld door de kortlopende schulden.

Dit cijfer geeft aan in welke mate op korte termijn aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan zonder dat de continuïteit van de onderneming in gevaar wordt gebracht.

In het algemeen wordt een norm van 1,5 voldoende geacht. Er zijn echter overige factoren waarmede rekening dient te worden gehouden.

Voorbeelden zijn de winstgevendheid, de aard van de bedrijfsactiviteiten, de kwaliteit van de vlottende activa en de looptijd ten opzichte van de looptijd van de kortlopende schulden en de seizoensinvloeden.

<u>vlottende activa</u>	1,7	0,9
kortlopende schulden		

VOF testbedrijf
gevestigd te Pernis Rotterdam

Jaarverslag

Kengetallen

(in euro's)

2007

2006

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate een onderneming op langere termijn in staat moet worden geacht haar verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen. Indien het eigen vermogen wordt uitgedrukt in een verhouding tot het totale vermogen geldt dat de norm 33 1/3% (of meer) is. Indien het vreemde vermogen wordt gesteld tegenover het eigen vermogen, geldt dat de norm 50% (of hoger) is.

$\frac{\text{eigen vermogen}}{\text{totaal vermogen}}$	x 100%	20,4%	29,9%
$\frac{\text{eigen vermogen}}{\text{vreemd vermogen}}$	x 100%	25,6%	42,6%

VOF testbedrijf
gevestigd te Pernis Rotterdam
Balans per 31 december 2007

ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2007</u>	<u>31 december 2006</u>
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	1		
Gebouwen & terreinen		24.616	33.800
Inventaris		<u>4.120</u>	<u>25.978</u>
		28.736	59.778
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorraden	2		
Grond- en hulpstoffen		<u>4.426</u>	<u>2.014</u>
		4.426	2.014
Vorderingen op korte termijn	3		
Debiteuren		8.897	5.235
Belastingen & sociale lasten		1.139	345
Overlopende activa		<u>1.403</u>	<u>2.169</u>
		11.439	7.749
Liquide middelen	4	<u>7.247</u>	<u>2.225</u>
		<u>51.848</u>	<u>71.766</u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

PASSIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2007</u>	<u>31 december 2006</u>
Eigen vermogen	5		
Kapitaal		<u>10.557</u>	<u>21.433</u>
		10.557	21.433
Langlopende schulden	6	27.813	37.599
Kortlopende schulden	7		
Crediteuren		<u>13.478</u>	<u>12.734</u>
		<u>13.478</u>	<u>12.734</u>
		<u><u>51.848</u></u>	<u><u>71.766</u></u>

Pernis Rotterdam, 2 juni 2008

Mevrouw D. Janssen De heer D. Bos "De Herberger" B.V.

VOF testbedrijf
gevestigd te Pernis Rotterdam
Winst-en-verliesrekening 2007

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Netto omzet	8	141.184	113.494
Kostprijs van de omzet	9	<u>(31.070)</u>	<u>(29.293)</u>
Bruto marge		110.114	84.201
Afschrijvingskosten	10	19.831	18.411
Overige bedrijfskosten	11	<u>85.819</u>	<u>53.570</u>
Som der bedrijfslasten		<u>105.650</u>	<u>71.981</u>
Bedrijfsresultaat		4.464	12.220
Interestlasten		<u>(2.192)</u>	<u>(2.949)</u>
Financiële baten en lasten	12	<u>(2.192)</u>	<u>(2.949)</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		<u>2.272</u>	<u>9.271</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening na belasting		2.272	9.271
Buitengewone baten		462	-
Buitengewone lasten		<u>(216)</u>	<u>-</u>
Buitengewoon resultaat	13	<u>246</u>	<u>-</u>
Resultaat voor belastingen		<u><u>2.518</u></u>	<u><u>9.271</u></u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Pernis Rotterdam, 2 juni 2008

Mevrouw D. Janssen De heer D. Bos "De Herberger" B.V.

VOF testbedrijf

gevestigd te Pernis Rotterdam

**Waarderings- en
resultaatbepalingsgrondslagen**

Aard van de bedrijfsactiviteiten

De onderneming heeft tot doel en verricht activiteiten op het gebied van:

De uitoefening van het horecabedrijf, de uitoefening van het kamerverhuurbedrijf, de uitoefening van het pensionbedrijf

Waarderingsgrondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar en zijn als volgt.

Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa

Gebouwen & terreinen

De gebouwen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. De terreinen en gronden worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs. Op terreinen en gronden vindt geen afschrijving plaats.

Inventaris

De inventaris wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 10 jaren).

Vorraden

Grond- en hulpstoffen

De grond- en hulpstoffen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs plus een opslag voor inkoop- en opslagkosten, dan wel - indien lager - de marktwaarde.

Vorderingen op korte termijn

De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zonodig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

VOF testbedrijf

gevestigd te Pernis Rotterdam

**Waarderings- en
resultaatbepalingsgrondslagen**

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd langer dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden. In de toelichting op de balans is een specificatie opgenomen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

Resultaatbepalingsgrondslagen

Netto omzet

Onder netto omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten.

Kostprijs van de omzet

Onder kostprijs van de omzet wordt verstaan de aan de netto omzet direct toe te rekenen verbruikte grondstoffen alsmede kosten van fabricage tegen inkoopwaarde, dan wel bij handelsgoederen de directe inkoopwaarde.

Tevens zijn, indien van toepassing, inbegrepen de afwaardering van voorraden tot lagere marktwaarde, alsmede getroffen voorzieningen voor incurante voorraden.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, respectievelijk bestede kosten, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, conform de grondslagen, welke zijn opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

Belastingen

De belastingen worden individueel in de heffing inkomstenbelasting (en premieheffing volksverzekering) betrokken, waarbij persoonlijke verplichtingen en overige inkomsten dienen te worden opgegeven.

Derhalve is het resultaat voor belastingen aangegeven en dienen over de mutaties in de kapitaalrekening(en) uit hoofde van resultaatverdeling individueel nog belastingverplichtingen te worden berekend. Wel is een specificatie opgenomen van in de aangifte te verantwoorden beperkt aftrekbare kosten, investeringen en desinvesteringen.

Buitengewone baten en buitengewone lasten

De buitengewone baten en buitengewone lasten betreffen resultaten, die niet uit de normale bedrijfsuitoefening voortkomen en incidenteel van aard zijn.

VOF testbedrijf
gevestigd te Pernis Rotterdam

Toelichting op de balans

(in euro's)

VASTE ACTIVA

1) Materiële vaste activa

	Gebouwen & terreinen	Inventaris	Totaal
Boekwaarde 31 december 2006:			
Aanschafwaarden	33.800	25.978	59.778
	33.800	25.978	59.778
Overzicht mutaties gedurende 2007:			
Stand 31 december 2006:	33.800	25.978	59.778
Investeringen	1.216	-	1.216
Desinvesteringen	(10.400)	(2.027)	(12.427)
Afschrijvingen	-	(19.831)	(19.831)
Stand 31 december 2007	24.616	4.120	28.736
Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2007:			
Aanschafwaarden	24.616	23.951	48.567
Afschrijvingen	-	(19.831)	(19.831)
	24.616	4.120	28.736

VLOTTENDE ACTIVA

2) Voorraden

De recapitulatie van de voorraden is als volgt:

	31-12-2007	31-12-2006
Grond- en hulpstoffen	4.426	2.014

De nadere specificatie van de voorraden is als volgt:

Grond- en hulpstoffen

Voorraad Drank	3.594	1.483
Voorraad Drank LG	587	306
Voorraad Emballage	245	225
	4.426	2.014

VOF testbedrijf
gevestigd te Pernis Rotterdam

Toelichting op de balans

(in euro's)

3) Vorderingen op korte termijn

De recapitulatie van de vorderingen op korte termijn is als volgt:

	<u>31-12-2007</u>	<u>31-12-2006</u>
Debiteuren	8.897	5.235
Belastingen & sociale lasten	1.139	345
Overlopende activa	1.403	2.169
	<u>11.439</u>	<u>7.749</u>

De nadere specificatie van de vorderingen op korte termijn is als volgt:

Debiteuren

Debiteuren	<u>8.897</u>	<u>5.235</u>
------------	---------------------	---------------------

Belastingen & sociale lasten

Te vorderen omzetbelasting	<u>1.139</u>	<u>345</u>
----------------------------	---------------------	-------------------

Overlopende activa

Nog te factureren	-	1.859
Voorschot beveiliging	142	-
Waarborgsommen	585	-
Vordering op korte termijn	676	310
	<u>1.403</u>	<u>2.169</u>

4) Liquide middelen

Kas	6.013	1.933
ABN AMRO 40.61.66.226	1.234	292
	<u>7.247</u>	<u>2.225</u>

PASSIVA

5) Eigen vermogen

De recapitulatie van de posten die behoren tot het eigen vermogen is als volgt:

Kapitaal	<u>10.557</u>	<u>21.433</u>
----------	----------------------	----------------------

VOF testbedrijf
gevestigd te Pernis Rotterdam

Toelichting op de balans

(in euro's)

Het verloop per post van het eigen vermogen is als volgt:

Kapitaal vennoten

	Beginkapitaal op 1-1-2007 excl. oudedags- reserve	Opnames minus stortingen 2007	Rente- vergoeding gedurende 2007	Arbeids- vergoeding gedurende 2007	Resultaat over de periode 2007	Eindkapitaal op 31-12-2007 excl. oudedags- reserve
Mevrouw D. Janssen	(1.343)	(14.594)	(87)	(14.400)	3.726	(26.698)
De heer D. Bos	1.785	1.480	116	-	3.726	7.107
"De Herberger" B.V.	20.992	(281)	1.364	-	8.073	30.148
	21.434	(13.395)	1.393	(14.400)	15.525	10.557

De specificatie van het eigen vermogen is opgenomen in de nadere toelichting op de kapitaalrekeningen.

6) Langlopende schulden

Hieronder volgt een specificatie van het verloop van de langlopende schulden. De aflossing voor het komende jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden.

	Lang- + kort- lopende schuld per 31-12-2006	Nieuwe lening gedurende 2007	Aflossing gedurende 2007	Aflossing komende periode	Langlopende schuld per 31-12-2007
Lening	13.822	-	-	-	8.035
Lening	22.465	-	-	-	19.392
Lease	1.312	-	-	-	386
	37.599	-	-	-	27.813

Nadere specificatie van de langlopende schulden:

	%	Resterende looptijd	Hoofdsom	Totale schuld per 31-12-2007	Kortlopende deel per 31-12-2007	Deel met een looptijd > 5 jaar
Lening	6,00	3	8.035	8.035	-	-
Lening	8,00	2	19.392	19.392	-	-
Lease	6,00	1	386	386	-	-
			27.813	27.813	-	-

Toelichting op de langlopende schulden:

Lening betreft een schuld aan Bierbrouwer.

VOF testbedrijf
gevestigd te Pernis Rotterdam

Toelichting op de balans

(in euro's)

Lening betreft een schuld aan Banner.

Lease betreft een schuld aan Gasned.

7) Kortlopende schulden

De recapitulatie van de kortlopende schulden luidt als volgt:

Crediteuren

<u>31-12-2007</u>	<u>31-12-2006</u>
<u>13.478</u>	<u>12.734</u>

De nadere specificatie van de kortlopende schulden is als volgt:

Crediteuren

Crediteuren

Schuld op korte termijn

9.916	7.393
<u>3.562</u>	<u>5.341</u>
<u>13.478</u>	<u>12.734</u>

VOF testbedrijf
gevestigd te Pernis Rotterdam
**Toelichting op de winst-en-
verliesrekening**

(in euro's)

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
8) Netto omzet		
Omzet Drank	88.479	85.724
Omzet Logies	39.343	16.806
Omzet Gokken	9.093	6.406
Omzet Keuken	-	34
Omzet diverse Hoog	40	-
Omzet Verhuur BTW vrij	-	1.820
Omzet Huur appartementen	6.000	-
Omzet Logies	(1.512)	2.445
Omzet Drank logies	(259)	259
	<u>141.184</u>	<u>113.494</u>
9) Kostprijs van de omzet		
Inkoop Hoog	32.322	29.580
Inkoop Laag	1.920	1.973
Inkoop Kortingen	(2.197)	(2.580)
Doorberekende kosten	-	320
Inkoop diverse	(15)	-
Inkoop prive gebruik drank	(960)	-
	<u>31.070</u>	<u>29.293</u>
Het gemiddeld aantal personeelsleden is:	15,0	14,0
10) Afschrijvingskosten		
Afschrijving materiële vaste activa	<u>19.831</u>	<u>18.411</u>
<i>De nadere specificatie van de afschrijvingskosten is als volgt:</i>		
Afschrijving materiële vaste activa		
Afschrijvingen	<u>19.831</u>	<u>18.411</u>

VOF testbedrijf
gevestigd te Pernis Rotterdam
**Toelichting op de winst-en-
verliesrekening**

(in euro's)

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
11) Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	4.421	4.238
Huisvestingskosten	31.983	25.685
Administratie- en advieskosten	8.232	5.491
Kantoorkosten	11.098	7.495
Verkoopkosten	5.091	5.159
Algemene kosten	24.994	5.502
	<u>85.819</u>	<u>53.570</u>
12) Financiële baten en lasten		
Interestlasten	(2.192)	(2.949)
Per saldo een last / last	<u>(2.192)</u>	<u>(2.949)</u>
<i>De nadere specificatie van de financiële baten en lasten is als volgt:</i>		
Interestlasten		
Bankrente-en kosten	81	55
Rente financieringen	2.110	2.766
Overige financiële lasten	1	128
	<u>2.192</u>	<u>2.949</u>
13) Buitengewone baten en buitengewone lasten		
Buitengewone baten	462	-
Buitengewone lasten	(216)	-
	<u>246</u>	<u>-</u>
<i>De nadere specificatie van de buitengewone baten en buitengewone lasten is als volgt:</i>		
Buitengewone baten		
Bijzondere baten	<u>462</u>	<u>-</u>
Buitengewone lasten		
Bijzondere lasten	<u>216</u>	<u>-</u>

VOF testbedrijf
gevestigd te Pernis Rotterdam
Specificatie kapitaalrekeningen

(in euro's)

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
<i>De nadere specificatie van het kapitaal is als volgt :</i>		
Mevrouw D. Janssen		
Kapitaal 1 januari	(1.343)	(452)
Fiscale ouderdagsreserve 1 januari	-	-
Stand per 1 januari	(1.343)	(452)
Opnames en stortingen		
D. Janssen opnamen	(13.300)	(12.817)
Prive gebruik D. Janssen	(812)	(812)
Prive overig D. Janssen	(482)	(15)
<i>Totaal opnames en stortingen</i>	<u>(14.594)</u>	<u>(13.644)</u>
Stand 31 december voor winstverdeling	(15.937)	(14.096)
Uitgekeerde rente over kapitaal	(87)	(24)
Arbeidsvergoeding	(14.400)	(14.400)
Aandeel resultaat na mutatie ouderdagsreserve	3.726	5.287
<i>Totaal aandeel in het resultaat</i>	<u>(10.761)</u>	<u>(9.136)</u>
Stand 31 december na winstverdeling	<u>(26.698)</u>	<u>(23.232)</u>
<i>Verdeeld als volgt :</i>		
Kapitaal 31 december	(26.698)	(23.232)
Fiscale ouderdagsreserve 31 december	-	-
De heer D. Bos		
Kapitaal 1 januari	1.785	5.178
Fiscale ouderdagsreserve 1 januari	-	-
Stand per 1 januari	1.785	5.178
Opnames en stortingen		
D. Bos opnamen	2.020	(1.500)
Prive gebruik Bos	(540)	(540)
<i>Totaal opnames en stortingen</i>	<u>1.480</u>	<u>(2.040)</u>

VOF testbedrijf
gevestigd te Pernis Rotterdam

Specificatie kapitaalrekeningen

(in euro's)

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Stand 31 december voor winstverdeling	3.265	3.138
Uitgekeerde rente over kapitaal	116	272
Aandeel resultaat na mutatie oudedagsreserve	<u>3.726</u>	<u>5.287</u>
<i>Totaal aandeel in het resultaat</i>	<u>3.842</u>	<u>5.559</u>
Stand 31 december na winstverdeling	<u>7.107</u>	<u>8.697</u>
<i>Verdeeld als volgt :</i>		
Kapitaal 31 december	7.107	8.697
Fiscale oudedagsreserve 31 december	-	-
"De Herberger" B.V.		
Kapitaal 1 januari	20.992	26.524
Fiscale oudedagsreserve 1 januari	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 1 januari	20.992	26.524
Opnames en stortingen		
De Herberger opnamen	<u>(281)</u>	<u>(3.404)</u>
<i>Totaal opnames en stortingen</i>	<u>(281)</u>	<u>(3.404)</u>
Stand 31 december voor winstverdeling	20.711	23.120
Uitgekeerde rente over kapitaal	1.364	1.393
Aandeel resultaat na mutatie oudedagsreserve	<u>8.073</u>	<u>11.456</u>
<i>Totaal aandeel in het resultaat</i>	<u>9.437</u>	<u>12.848</u>
Stand 31 december na winstverdeling	<u>30.148</u>	<u>35.968</u>
<i>Verdeeld als volgt:</i>		
Kapitaal 31 december	30.148	35.968
Fiscale oudedagsreserve 31 december	-	-