

JAARREKENING 31 OKTOBER 2019

**Dapre B.V.
te Amsterdam**

JAARREKENING 31 OKTOBER 2019

Inhoudsopgave

Pagina

1. Rapport

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2	Algemeen	5
1.3	Fiscale positie	6

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 oktober 2019	8
2.2	Winst- en verliesrekening over 2019	10
2.3	Toelichting op de jaarrekening	11
2.4	Toelichting op de balans	13
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	19

1. RAPPORT

Dappre B.V.
T.a.v. de directie
Zuidplein 36
1077 XV AMSTERDAM

Oisterwijk, 13 november 2019

Referentie: DT/KS/608722
Betreft: jaarrekening 2019

Geachte directie,

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

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

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Dappre B.V. te is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 oktober 2019 en de winst- en verliesrekening over 2019 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Dappre 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.

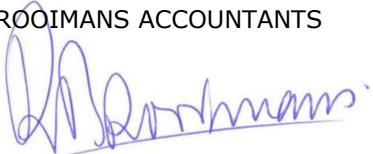
Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

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

Met vriendelijke groet,

BROOIMANS ACCOUNTANTS



L.H.M. Brooimans AA

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 9 augustus 2018 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Dappre B.V. per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 72325747.

Doelstelling

De doelstelling van Dappre B.V. wordt in de statuten als volgt omschreven:

- het exploiteren, ontwikkelen, produceren, uitgeven en het beheren van applicaties, in het bijzonder de applicatie Dappre.

Bestuur

De directie wordt gevoerd door:

- Dappre Holding B.V. (100%)

1.3 Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag 2019

	2019	
	€	€
Resultaat voor belastingen		1.572
		<u>1.572</u>
Af: verrekening verliezen voorgaande jaren		<u>1.572</u>
Belastbaar bedrag 2019		<u><u>-</u></u>

Overzicht verrekenbare verliezen

Per 31 oktober 2019 beschikt de vennootschap over de volgende fiscaal verrekenbare verliezen, welke tot het daarbij vermelde boekjaar verrekenbaar zijn met toekomstige winsten.

	Saldo verlies	Verrekend	Resteert	Te verrekenen tot boekjaar
	€	€	€	
Verrekenbaar verlies uit 2018	<u>9.815</u>	<u>1.572</u>	<u>8.243</u>	2029
	<u><u>9.815</u></u>	<u><u>1.572</u></u>	<u><u>8.243</u></u>	

Aangezien het zeer waarschijnlijk is dat deze verliezen kunnen worden verrekend met toekomstige fiscale winsten wordt een latente belastingvordering in de balans opgenomen. Deze vordering is gewaardeerd tegen nominale of contante waarde.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 oktober 2019

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 oktober 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen	<u>750.000</u>	750.000	<u>-</u>	-
<i>Financiële vaste activa</i>				
Vorderingen op groepsmaatschappijen	-		279.337	
Overige vorderingen	<u>1.649</u>	1.649	<u>1.963</u>	281.300
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	10.050		10.050	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		1.272	
Overige vorderingen	<u>214</u>	10.264	<u>189</u>	11.511
<i>Liquide middelen</i>		490		2.737
Totaal activazijde		<u><u>762.403</u></u>		<u><u>295.548</u></u>

2.1 Balans per 31 oktober 2019

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 oktober 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Geplaatst aandelenkapitaal	10.000		10.000	
Agioreserve	150.000		-	
Wettelijke reserve	750.000		-	
Overige reserves	<u>-756.596</u>		<u>-7.854</u>	
		153.404		2.146
Langlopende schulden				
Leningen	<u>586.499</u>		<u>254.753</u>	
		586.499		254.753
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	4.499		1.620	
Schulden aan groepsmaatschappijen	16.598		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	107		-	
Overlopende passiva	<u>1.296</u>		<u>37.029</u>	
		22.500		38.649
Totaal passivazijde		<u><u>762.403</u></u>		<u><u>295.548</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Netto-omzet		451.000		-
Inkoopwaarde van de omzet		<u>427.513</u>		<u>-</u>
Bruto bedrijfsresultaat		23.487		-
Huisvestingskosten	2.015		1.323	
Verkoopkosten	4.059		-	
Kantoorkosten	80		-	
Algemene kosten	<u>12.410</u>		<u>8.477</u>	
Som der bedrijfskosten		18.564		9.800
Bedrijfsresultaat		<u>4.923</u>		<u>-9.800</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	23.464		2.737	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-26.815</u>		<u>-2.754</u>	
Som der financiële baten en lasten		-3.351		-17
Resultaat voor belastingen		<u>1.572</u>		<u>-9.817</u>
Belastingen		-314		1.963
Resultaat na belastingen		<u><u>1.258</u></u>		<u><u>-7.854</u></u>

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Financiële vaste activa

Vorderingen op groepsmaatschappijen

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen, alsmede de overige vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Latente belastingvorderingen

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen kunnen worden gecompenseerd.

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

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 nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Belastingen

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

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen
	€
Aanschafwaarde	-
Cumulatieve afschrijvingen	-
Boekwaarde per 1 januari	-
Investeringen	750.000
Waardeverminderingen	-
Mutaties 2019	750.000
Aanschafwaarde	750.000
Cumulatieve afschrijvingen	-
Boekwaarde per 31 oktober	750.000

Per 31 oktober 2019 zijn de rechten van de Dappre app verworven. Vanaf 1 november zal hierop worden afgeschreven in 60 maanden. De nieuwe (interne) investeringen zullen vanaf 1 november voor rekening van Dappre B.V. komen.

Financiële vaste activa

	31-10-2019	31-12-2018
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Lening Digital Me B.V.	-	279.337
	2019	2018
	€	€
<i>Lening Digital Me B.V.</i>		
Stand per 1 januari	279.337	279.337
Mutaties boekjaar	-279.337	-
Stand per 31 oktober	-	279.337
De rente bedraagt 6%.		
Overige vorderingen		
Actieve belastinglatentie	1.649	1.963

2.4 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-10-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening-courant Dappre Holding B.V.	<u>10.050</u>	<u>10.050</u>

Over de rekening-courant verhouding is geen rente berekend. Omtrent aflossing en gestelde zekerheden is niets nader overeengekomen.

	<u>31-10-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>1.272</u>

	<u>31-10-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Overige vordering	<u>214</u>	<u>189</u>

Liquide middelen

ABN AMRO Bank rekening-courant	475	2.737
ING Bank rekening-courant	<u>15</u>	<u>-</u>
	<u>490</u>	<u>2.737</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2019	2018
	€	€
Geplaatst aandelenkapitaal		
Stand per 31 oktober	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 10.000, verdeeld in 100 aandelen van nominaal € 100. Het gestort en opgevraagd kapitaal bedraagt € 10.000.

Per eindbalans was het geplaatst kapitaal als volgt verdeeld:

- 100 gewone aandelen A (€ 10.000)

	2019	2018
	€	€
Agioreserve A		
Stand per 1 januari	-	-
Agio storting	150.000	-
Stand per 31 oktober	<u>150.000</u>	<u>-</u>

Wettelijke reserve

Stand per 1 januari	-	-
Mutatie bij	750.000	-
Stand per 31 oktober	<u>750.000</u>	<u>-</u>

Overige reserves

Stand per 1 januari	-7.854	-
Uit voorstel resultaatbestemming	1.258	-7.854
Mutatie wettelijke reserve	-750.000	-
Stand per 31 oktober	<u>-756.596</u>	<u>-7.854</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

	31-10-2019	31-12-2018
	€	€
Leningen		
Lening Bureau Bosman B.V.	52.992	50.000
Lening Fused IT B.V.	451.495	152.104
Lening One-Two-Trade B.V.	47.487	20.281
Lening Yuuka B.V.	10.816	10.140
Lening Louman Digitale Communicatie B.V.	23.709	22.228
	<u>586.499</u>	<u>254.753</u>

2.4 Toelichting op de balans

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Lening Bureau Bosman B.V.</i>		
Hoofdsom	50.000	50.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 1 januari	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Bijgeschreven rente	2.992	-
Stand per 31 oktober	<u><u>52.992</u></u>	<u><u>50.000</u></u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van de opstartkosten van Dappre. Het rentepercentage bedraagt 8%. Tot en met 1 januari 2020 bestaat er de mogelijkheid de hoofdsom en rente te converteren in nieuw uit te geven certificaten van aandelen in de vennootschap.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Lening Fused IT B.V.</i>		
Hoofdsom	152.104	150.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 1 januari	<u>152.104</u>	<u>150.000</u>
Opgenomen	280.000	-
Bijgeschreven rente	19.391	2.104
Stand per 31 oktober	<u><u>451.495</u></u>	<u><u>152.104</u></u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van de opstartkosten van Dappre. Het rentepercentage bedraagt 8%. Tot en met 1 januari 2020 bestaat er de mogelijkheid de hoofdsom en rente te converteren in nieuw uit te geven certificaten van aandelen in de vennootschap.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Lening One-Two-Trade B.V.</i>		
Hoofdsom	20.281	20.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 1 januari	<u>20.281</u>	<u>20.000</u>
Opgenomen	25.000	-
Bijgeschreven rente	2.206	281
Stand per 31 oktober	<u><u>47.487</u></u>	<u><u>20.281</u></u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van de opstartkosten van Dappre. Het rentepercentage bedraagt 8%. Tot en met 1 januari 2020 bestaat er de mogelijkheid de hoofdsom en rente te converteren in nieuw uit te geven certificaten van aandelen in de vennootschap.

2.4 Toelichting op de balans

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Lening Yuuka B.V.</i>		
Hoofdsom	10.140	10.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 1 januari	<u>10.140</u>	<u>10.000</u>
Bijgeschreven rente	<u>676</u>	<u>140</u>
Stand per 31 oktober	<u><u>10.816</u></u>	<u><u>10.140</u></u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van de opstartkosten van Dappre. Het rentepercentage bedraagt 8%. Tot en met 1 januari 2020 bestaat er de mogelijkheid de hoofdsom en rente te converteren in nieuw uit te geven certificaten van aandelen in de vennootschap.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Lening Louman Digitale Communicatie B.V.</i>		
Hoofdsom	22.228	22.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 1 januari	<u>22.228</u>	<u>22.000</u>
Bijgeschreven rente	<u>1.481</u>	<u>228</u>
Stand per 31 oktober	<u><u>23.709</u></u>	<u><u>22.228</u></u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van de opstartkosten van Dappre. Het rentepercentage bedraagt 8%. Tot en met 1 januari 2020 bestaat er de mogelijkheid de hoofdsom en rente te converteren in nieuw uit te geven certificaten van aandelen in de vennootschap.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-10-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u><u>4.499</u></u>	<u><u>1.620</u></u>
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Digital Me B.V.	<u><u>16.598</u></u>	<u><u>-</u></u>

Over de rekening-courant verhouding is geen rente berekend. Omtrent aflossing en gestelde zekerheden is niets nader overeengekomen.

	<u>31-10-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u><u>107</u></u>	<u><u>-</u></u>

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-10-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Overige	1.296	3
Vooruitontvangen bedragen	-	37.026
	<u>1.296</u>	<u>37.029</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
Netto-omzet		
Omzet hoog	<u>451.000</u>	<u>-</u>
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkopen hoog	<u>427.513</u>	<u>-</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	<u>2.015</u>	<u>1.323</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	2.132	-
Reis- en verblijfkosten	471	-
Representatiekosten	168	-
Overige verkoopkosten	<u>1.288</u>	<u>-</u>
	<u>4.059</u>	<u>-</u>
Kantoorkosten		
Telecommunicatie	48	-
Kantoorbenodigdheden	<u>32</u>	<u>-</u>
	<u>80</u>	<u>-</u>
Algemene kosten		
Advieskosten	8.425	8.428
Administratiekosten	2.009	-
Juridische kosten	545	-
Overige algemene kosten	<u>1.431</u>	<u>49</u>
	<u>12.410</u>	<u>8.477</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente lening Digital Me B.V.	<u>23.464</u>	<u>2.737</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente lening Fused IT B.V.	19.391	2.104
Rente lening Bureau Bosman B.V.	2.992	-
Rente lening One-Two-Trae B.V.	2.206	281
Rente lening Yuuka B.V.	1.481	228
Rente lening Louman Digitale Communicatie B.V.	676	140
Bankkosten en provisie	69	1
	<u>26.815</u>	<u>2.754</u>
 Belastingen		
Mutatie actieve belastinglatentie	<u>314</u>	<u>-1.963</u>