



RSM Netherlands Accountants N.V.

Toermalijnstraat 9
Postbus 366
1800 AJ Alkmaar
T 072 541 1111
www.rsmnl.com

RAPPORT

d.d. 21 december 2021

UITGEBRACHT AAN

De directie van InLeisure B.V.
Olympisch Stadion 24
1076DE AMSTERDAM

Inzake Jaarstukken 18 juni 2020 tot en met 31 december
2020

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Opdracht	3
1.2 Algemeen	3
1.3 Fiscale positie	4
1.4 Samenstellingsverklaring van de accountant	5
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2020	7
2.2 Winst-en-verliesrekening over de periode 18 juni 2020 tot en met 31 december 2020	9
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2020	13
2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over de periode 18 juni 2020 tot en met 31 december 2020	18

1. Accountantsrapport

Aan de directie van
InLeisure B.V.
Olympisch Stadion 24
1076DE Amsterdam

RSM Netherlands Accountants N.V.

Toermalijnstraat 9
Postbus 366
1800 AJ Alkmaar

T 072 541 1111

www.rsmnl.com

Alkmaar, 21 december 2021
Kenmerk: FJ/JS/

1.1 Opdracht

Ingevolge de ons verstrekte opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van InLeisure B.V. te Amsterdam samengesteld. Onze werkzaamheden in het kader van deze opdracht zijn verricht in overeenstemming met de hiervoor geldende standaarden, zoals geformuleerd in Standaard 4410 Opdrachten tot het samenstellen van financiële overzichten. De aard van de opdracht houdt in dat geen accountantscontrole is toegepast. Derhalve geven wij geen verklaring omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

De samenstellingsverklaring is opgenomen in paragraaf 1.4 van dit rapport.

1.2 Algemeen

Oprichting vennootschap

Blijkens de akte d.d. 18 juni 2020, verleden door notaris ██████ werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid InLeisure B.V. per genoemde datum opgericht.

1.3 Fiscale positie

	<u>2020</u>
	€
Berekening belastbaar bedrag	
Totaal van resultaat voor belastingen	-15.149
Bij:	
Fiscaal lagere overige bedrijfskosten	9.617
Belastbaar bedrag	<u><u>-5.532</u></u>

Verliescompensatie

Jaar	<u>Compensa- bel verlies</u>	<u>Nog te com- penseren ein- de boekjaar</u>
	€	€
18-06-2020 / 31-12-2020	5.532	5.532
	<u><u>5.532</u></u>	<u><u>5.532</u></u>

RSM Netherlands Accountants N.V.Toermalijnstraat 9
Postbus 366

1800 AJ Alkmaar

T 072 541 1111

www.rsmnl.com

1.4 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan de directie en aandeelhouders van InLeisure B.V.

De jaarrekening van InLeisure B.V. te Amsterdam 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 de periode 18 juni 2020 tot en met 31 december 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 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 InLeisure 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 van 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.

Alkmaar, 21 december 2021

RSM Netherlands Accountants N.V.



2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2020

(na voorstel resultaatverdeling)

	31-12-2020		18-06-2020	
	€	€	€	€
Activa				
Vaste activa				
Financiële vaste activa				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen 1	1.051		-	
Vorderingen op groepsmaatschappijen 2	1.960.000		-	
Latente belastingvorderingen 3	830		-	
		1.961.881		-
Vlottende activa				
Vorderingen				
Vorderingen op groepsmaatschappijen 4	372.409		120	
Belastingen en premies sociale verzekeringen 5	1.523		-	
		373.932		120
		<u>2.335.813</u>		<u>120</u>

	31-12-2020		18-06-2020	
	€	€	€	€
Passiva				
Eigen vermogen				
	6			
Gestort en opgevraagd aandelenkapi- taal	120		120	
Overige reserve	-14.393		-	
		-14.273		120
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handels- kredieten	8.773		-	
Schulden aan groepsmaatschappijen	2.340.238		-	
Overige schulden en overlopende passiva	1.075		-	
		2.350.086		-
		<u>2.335.813</u>		<u>120</u>

2.2 Winst-en-verliesrekening over de periode 18 juni 2020 tot en met 31 december 2020

	18-06-2020 / 31-12-2020	
	€	€
Overige bedrijfskosten	10	19.410
Totaal van bedrijfsresultaat		<u>-19.410</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	11	6.409
Rentelasten en soortgelijke kosten	12	-2.148
Financiële baten en lasten		<u>4.261</u>
Totaal van resultaat voor belastingen		<u>-15.149</u>
Belastingen over de winst of het verlies		830
		<u>-14.319</u>
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	13	-74
Totaal van resultaat na belastingen		<u><u>-14.393</u></u>

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

InLeisure B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Olympisch Stadion 24, 1076DE te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 78326001.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van InLeisure B.V. bestaan voornamelijk uit:

- a. Het oprichten en verwerven van, het deelnemen in, het samenwerken met, het besturen van alsmede het (doen) financieren van andere ondernemingen, in welke rechtsvorm ook.
- b. Het verwerven, vervreemden, beheren en exploiteren van registergoederen, effecten en andere vermogenswaarden.
- c. Het (doen) ontwikkelen en exploiteren van bungalow- en recreatieparken en overige recreatieve en toeristische/vrijetijds voorzieningen.
- d. Het verlenen van adviezen en andere diensten.
- e. Het verstrekken en aangaan van geldleningen, het zich als (hoofdelijk) schuldenaar (mee) verbinden alsmede het aangaan van borgtochtovereenkomsten en het stellen van zekerheden, ook voor schulden van anderen.
- f. Het verrichten van allerhande industriële, financiële en commerciële activiteiten; en alsmede het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin.

Informatieverschaffing over continuïteit

Het eigen vermogen van InLeisure B.V. bedraagt per 31 december 2020 negatief. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van InLeisure B.V.

Wij verwachten dat de kasstroom over de komende boekjaren zich positief zal ontwikkelen. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap.

Het Coronavirus heeft in 2020 het dagelijkse leven en dus ook onze bedrijfsvoering drastisch veranderd. Wij hebben echter in het boekjaar 2020 geen grote (negatieve) consequenties gezien voor wat betreft rentabiliteit en solvabiliteit van onze vennootschap.

Vanzelfsprekend zijn wij bij de beoordeling van onze activa en passiva nagegaan of een aanpassing nodig is vanwege de pandemie, maar dat bleek niet het geval of dat heeft in een beperkt aantal gevallen tot slechts kleine aanpassingen geleid.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van InLeisure B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

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

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover InLeisure B.V. in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaardering worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

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 over de winst of het verlies

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. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2020

Activa

Vaste activa

Financiële vaste activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>18-06-2020</u>
	€	€
1 Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Deelneming InLeisure Zandvoort Holding B.V.	1.000	-
Deelneming QRSTU Leisure Development B.V.	50	-
Deelneming InLeisure Algarve B.V.	1	-
	<u>1.051</u>	<u>-</u>

<u>31-12-2020</u>
%

Aandeel in kapitaal groepsmaatschappijen

Deelneming QRSTU Leisure Development B.V.	50
Deelneming InLeisure Algarve B.V.	75
Deelneming InLeisure Zandvoort Holding B.V.	100

<u>2020</u>
€

Deelneming QRSTU Leisure Development B.V.

Boekwaarde per 18 juni	-
Investerings	50
Boekwaarde per 31 december	<u>50</u>

QRSTU Leisure Development B.V. is opgericht op 27 november 2020. Het eerste boekjaar van de vennootschap eindigt op 31 december 2021, derhalve is er geen resultaat in 2020.

Deelneming InLeisure Algarve B.V.

Boekwaarde per 18 juni	-
Investerings	75
Resultaat	-949
Aanpassing naar nettovermogenswaarde	875
Boekwaarde per 31 december	<u>1</u>

InLeisure Algarve B.V. heeft in boekjaar 2020 een negatief vermogen, derhalve wordt de deelneming op nihil gewaardeerd.

	<u>2020</u>
	€
Deelneming InLeisure Zandvoort Holding B.V.	
Boekwaarde per 18 juni	-
Investerings	1.000
Boekwaarde per 31 december	<u>1.000</u>

InLeisure Zandvoort Holding B.V. is opgericht op 21 december 2020. Het eerste boekjaar van de vennootschap eindigt op 31 december 2021, derhalve is er geen resultaat in 2020.

	<u>31-12-2020</u>	<u>18-06-2020</u>
	€	€
2 Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Vordering InLeisure Algarve B.V.	1.960.000	-

De lening loopt tot en met 1 november 2022. Verlenging van de looptijd van de lening is telkens mogelijk voor de duur van 12 maanden, indien InLeisure Algarve B.V. uiterlijk twee maanden voorafgaand aan de overeengekomen einde looptijd, schriftelijk aan het adres van InLeisure B.V. laat weten gebruik te maken van deze optie tot verlenging.

De rente bedraagt 6% per jaar. Daarnaast is een eenmalige (extra) rentevergoeding verschuldigd van twee keer vijf procent (5%) over de hoofdsom, gelijktijdig met de algehele aflossing van de hoofdsom. In geval van verlenging van deze geldlening belooft de periode waarover de hiervoor omschreven extra vergoeding is verschuldigd de gehele looptijd zodat gemiddeld op jaarbasis een rente is verschuldigd van 11% over de hoofdsom.

Als zekerheid is een pandrecht op de aandelen van InLeisure Algarve B.V. verkregen.

	<u>2020</u>	
	€	
Vordering InLeisure Algarve B.V.		
Boekwaarde per 18 juni	-	
Mutaties		
Verstrekking in boekjaar	1.960.000	
<i>Stand per 31 december</i>		
Saldo hoofdsom	1.960.000	
Boekwaarde per 31 december	<u>1.960.000</u>	
	<u>31-12-2020</u>	<u>18-06-2020</u>
	€	€
3 Latente belastingvorderingen		
Actieve belastinglatentie voor verrekenbare verliezen	830	-

Vlottende activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>18-06-2020</u>
	€	€
4 Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Curios Het Groene Hart B.V.	204.953	-
Rekening-courant Curios Le Grau d'Agde B.V.	167.456	-
Rekening-courant 2The Point Investment B.V.	-	40
Rekening-courant Huyswaerd Investment B.V.	-	40
Rekening-courant Frank Wilschuld Vastgoed B.V.	-	40
	<u>372.409</u>	<u>120</u>

Over de rekening-courantverhouding Curios Het Groene Hart B.V. wordt 8% rente in rekening gebracht. Inzake zekerheden en aflossing zijn geen afspraken vastgelegd.

Over de rekening-courantverhouding Le Grau d'Agde wordt 2% rente in rekening gebracht. Inzake zekerheden en aflossing zijn geen afspraken vastgelegd.

5 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>1.523</u>	<u>-</u>
----------------	--------------	----------

Passiva

6 Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Gestort en opgevraagd aandelenka- pitaal	Overige re- serve	Totaal
	€	€	€
Stand per 18 juni 2020	120	-	120
Uit resultaatverdeling	-	-14.393	-14.393
Stand per 31 december 2020	120	-14.393	-14.273

Kortlopende schulden

	31-12-2020	18-06-2020
	€	€
7 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	8.773	-
8 Schulden aan groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Frank Wilschut Vastgoed B.V.	819.960	-
Rekening-courant 2 The Point Investment B.V.	569.960	-
Rekening-courant Huyswaerd Investment B.V.	499.960	-
Rekening-courant Huyswaerd Beheer B.V.	269.353	-
Rekening-courant 2 The Point Management B.V.	180.955	-
Rekening-courant QRSTU Leisure Development B.V.	50	-
	2.340.238	-

Over de rekening-courantverhoudingen Huyswaerd Investment B.V., 2 The Point Investment B.V. en Frank Wilschut Vastgoed B.V. wordt 2% rente in rekening gebracht. Deze leningen zijn afgesloten op 30 december 2020, derhalve is er geen rentebedrag opgenomen in de jaarrekening. Inzake zekerheden en aflossing zijn geen afspraken vastgelegd.

Over de overige rekening-courantverhouding wordt 2% rente in rekening gebracht. Inzake zekerheden en aflossing zijn geen afspraken vastgelegd.

	<u>31-12-2020</u>	<u>18-06-2020</u>
	€	€
9 Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te storten aandelenkapitaal InLeisure Algarve B.V.	75	-
Nog te storten aandelenkapitaal InLeisure Zandvoort B.V.	1.000	-
	<u>1.075</u>	<u>-</u>

Resultaatverwerking

De leiding van de vennootschap stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 18 juni 2020 tot en met 31 december 2020 ad € 14.393 (negatief) wordt geheel in mindering gebracht op de overige reserves.

Vooruitlopend op de vergadering van aandeelhouders is dit voorstel reeds verwerkt in de jaarrekening

2.5

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over de periode 18 juni 2020 tot en met 31 december 2020

Gemiddeld aantal werknemers

18-06-2020 / 31-12-2020

Gemiddeld aantal werknemers

Aantal

-

18-06-2020 /
31-12-2020

€

10 Overige bedrijfskosten

Algemene kosten

19.410

Algemene kosten

Overige algemene kosten

9.793

Advocaatkosten

7.250

Notariskosten

2.367

19.410

11 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rente overige rekeningen-courant

6.409

Rente overige rekeningen-courant

Rente rekening-courant Curios Het Groene Hart B.V.

4.953

Rente rekening-courant Curios Le Grau d'Agde B.V.

1.456

6.409

12 Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente schulden groepsmaatschappijen

2.148

Rente schulden groepsmaatschappijen

Rente rekening-courant 2The Point Management B.V.

955

Rente rekening-courant Huyswaard Beheer B.V.

1.193

2.148

13 Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Resultaat deelnemingen Inleisure Algarve B.V.

-74

Amsterdam, 21 december 2021

Huyswaerd Investment B.V.
Vertegenwoordigd door:
[REDACTED]
Directeur

2 The Point Investment B.V.
Vertegenwoordigd door:
[REDACTED]
Directeur