



Jaarrekening 2017



9292 reist met je mee



Jaarrekening 2017
REISinformatiegroep B.V.

9292 reist met je mee

INHOUDSOPGAVE

blz.

Jaarrekening 2017

Balans per 31 december 2017	1
Winst- en verliesrekening over 2017	2
Kasstroomoverzicht	3
Toelichting op de balans en winst- en verliesrekening	4
Algemene grondslagen	4
Grondslagen voor waardering van activa en passiva	4
Grondslagen voor bepaling van het resultaat	5
Toelichting op de balans per 31 december 2017	6
Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2017	9

Overige gegevens

11

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	12
---	----

BALANS REISINFORMATIEGROEP B.V.**PER 31 DECEMBER 2017**Vóór resultaatbestemming
(bedragen in duizenden euro's)

		<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
ACTIVA			
	Ref.		
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1.	167	324
Financiële vaste activa	2.	<u>136</u>	<u>146</u>
		303	470
Vlottende activa			
Debiteuren	3.	402	460
Overlopende activa	4.	475	498
Liquide middelen	5.	<u>3.821</u>	<u>3.510</u>
		4.698	4.468
		<u>5.001</u>	<u>4.938</u>
PASSIVA			
	Ref.		
Eigen vermogen			
Gestort en opgevraagd kapitaal	6.	4.000	4.000
Algemene reserve		(6)	(256)
Onverdeelde winst		<u>30</u>	<u>250</u>
		4.024	3.994
Kortlopende schulden			
Crediteuren	7.	147	143
Omzetbelasting		28	43
Loonheffing		80	100
Overlopende passiva	8.	<u>722</u>	<u>658</u>
		977	944
		<u>5.001</u>	<u>4.938</u>

WINST- EN VERLIESREKENING over 2017
(bedragen in duizenden euro's)

	Ref.	2017	2016
Netto omzet	9.	7.724	7.581
Inkoopwaarde van de omzet	10.	543	642
Brutomarge		7.181	6.939
Lonen en salarissen	11.	2.993	3.087
Sociale lasten en pensioenpremies	11.	636	745
Afschrijvingen	1.	159	153
Overige bedrijfskosten	12.	3.354	2.684
Totaal bedrijfslasten		7.142	6.669
Bedrijfsresultaat		39	270
Rentebaten		1	14
Resultaat voor belastingen		40	284
Resultaat deelneming	13.	-	22
Belastingen resultaat	14.	(10)	(56)
Resultaat na belastingen		30	250

KASSTROOMOVERZICHT
(bedragen in duizenden euro's)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Operationele activiteiten		
Resultaat na belastingen	30	250
Afschrijvingen	159	153
Mutatie voorzieningen	<u>-</u>	<u>(225)</u>
	189	178
 Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie vlottende activa (excl. liquide middelen)	81	(86)
Mutatie kortlopende schulden	<u>33</u>	<u>(53)</u>
	<u>114</u>	<u>(139)</u>
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>	303	39
 Investeringsactiviteiten		
Investering in materiële vaste activa	(3)	(25)
Desinvestering in materiële vaste activa	1	5
Mutatie in financiële vaste activa	<u>10</u>	<u>56</u>
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	<u>8</u>	<u>36</u>
<i>Mutatie liquide middelen</i>	<u>311</u>	<u>75</u>
 Stand liquide middelen 01-01	3.510	3.435
Stand liquide middelen 31-12	<u>3.821</u>	<u>3.510</u>
	<u>311</u>	<u>75</u>

TOELICHTING OP DE BALANS EN WINST- EN VERLIESREKENING

Algemeen

Vestigingsgegevens

De REISinformatiegroep B.V. is statutair gevestigd aan de Catharijnesingel 39, 3511 GC te Utrecht, met KvK-nummer 30104171.

Activiteiten

Als shared service center van de ov-bedrijven in Nederland namens hen ov reisinformatie verstrekken via alle relevante kanalen, alsmede het verrichten van al datgene wat hiermee in de ruimste zin verband houdt of hiertoe bevorderlijk kan zijn.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

Ontwikkelingen 2018-2019 / continuïteit

Het boekjaar is afgesloten met een resultaat van € 30k na belastingen. Voor 2018 is een resultaat begroot van € 975k negatief hetgeen afhankelijk van mogelijk te nemen strategische beslissingen kan oplopen tot € 1.885 negatief. Voor 2019 wordt een positief resultaat verwacht. Door het management is een analyse gemaakt voor de impact hiervan op het vermogen, liquiditeit en de continuïteit van de vennootschap. Op basis van de uitkomst analyse heeft het management maatregelen genomen om de ingaande kasstromen op de uitgaande kasstromen aan te passen. De directie is van mening dat de continuïteit van de vennootschap gewaarborgd is. Om die reden is de jaarrekening opgesteld op basis van continuïteitsveronderstelling.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De inventaris, hardware en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden toegepast:

- verbouwing	12,5%
- inventaris	20,0%
- hard- en software	20,0%

Financiële vaste activa

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.

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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.

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.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

De brutomarge bestaat uit de netto-omzet, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van uitbesteed werk. Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Pensioenen

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

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

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 (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(bedragen in duizenden euro's)

1. Materiële vaste activa

Het overzicht van de materiële vaste activa luidt als volgt:

	Boekwaarde 1 januari 2017	Invest- eringen 2017	Afschrij- vingen 2017	Waardever- minderingen 2017	Boekwaarde 31 december 2017
Bedrijfsgebouwen	209	-	63	-	146
Inventaris	11	1	5	-	7
Hard- en software	104	2	75	17	14
	<u>324</u>	<u>3</u>	<u>143</u>	<u>17</u>	<u>167</u>
					31 december 2017
Cumulatieve aanschafwaarde					981
Cumulatieve afschrijvingen					814
Boekwaarde 31 december 2017					<u>167</u>

2. Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestaan uit:

	31-12-2017	31-12-2016
Latente vennootschapsbelasting	<u>136</u>	<u>146</u>

Inzake het fiscaal compensabel verlies ter hoogte van 605 (2016: 653) is er een latente belastingpositie in de jaarrekening verantwoord. Dit verlies is compenabel tot en met het jaar 2021.

3. Debiteuren

Deze post is als volgt opgebouwd:

	31-12-2017	31-12-2016
Debiteuren	<u>402</u>	<u>460</u>

5. Overlopende activa

De overlopende activa bestaan uit:

	31-12-2017	31-12-2016
Nog te ontvangen bedragen/vooruitbetaalde bedragen	<u>475</u>	<u>498</u>

5. Liquide middelen

Voor een bedrag van 76 (2016: 76) staan de liquide middelen niet ter vrije beschikking.

6. Eigen vermogen

Gestort en opgevraagd kapitaal:

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 20.000.000 waarvan € 4.000.000 is geplaatst en volgestort. Dit betreft 40.000 gewone aandelen à € 100 nominaal.

Het verloop van het eigen vermogen is als volgt:

	Gestort en opgevraagd kapitaal	Onverdeeld resultaat	Algemene reserve	Totaal
Stand per 1 januari 2016	4.000	162	(418)	3.744
Toegevoegd aan Algemene reserve	-	(162)	162	-
Onverdeeld resultaat 2016	-	250	-	250
Stand per 1 januari 2017	4.000	250	(256)	3.994
Toegevoegd aan Algemene reserve	-	(250)	250	-
Onverdeeld resultaat 2017	-	30	-	30
Stand per 31 december 2017	4.000	30	(6)	4.024

7. Crediteuren

Deze post is als volgt opgebouwd:

	31-12-2017	31-12-2016
Crediteuren	147	143

8. Overlopende passiva

Deze post is als volgt opgebouwd:

	31-12-2017	31-12-2016
Nog te betalen bedragen/vooruit ontvangen bedragen:		
Vakantiegeld- en verlofdagenverplichting	197	242
Overige nog te betalen bedragen	525	416
	722	658

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Ultimo 2017 is er een bankgarantie met een totaal ad 76 (2016: 76) verstrekt door de REISinformatiegroep in verband met de huur van de kantoorruimte.

Ultimo 2017 zijn er doorlopende huurcontracten voor de kantoorruimten met een totale jaarhuur van 204 (2016: 171) en een gemiddelde resterende looptijd van 2 jaar en 3 maanden. De huurovereenkomst van de begane grond links is beëindigt per 31 maart 2017.

Ultimo 2017 is er één doorlopend leasecontract voor de bedrijfsauto met een totaal jaarbedrag van 18 (2016: 18) en een gemiddelde resterende looptijd van 24 maanden.

Ultimo 2017 zijn er doorlopende contracten met toeleveranciers voor een totaal bedrag van 4.340 (2016: 5.547) en een gemiddelde resterende looptijd van 3 jaar.

De resterende looptijd van de verschuldigde bedragen kan als volgt gespecificeerd worden:

	< 1 jr	1-7 jr
Huurcontracten	171	214
Leasecontracten	18	35
Contracten met toeleveranciers	868	3.472
	<u>1.057</u>	<u>3.721</u>

Resultaatbestemming

Ten aanzien van het resultaat van 2017 wordt door de directie voorgesteld het resultaat ad 30 ten gunste van de algemene reserves te brengen. Dit is nog niet in de jaarrekening verwerkt.

**TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING
OVER 2017**

(bedragen in duizenden euro's)

9. Netto omzet

De netto omzet wordt als volgt gespecificeerd	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Reisinformatie Openbaar Vervoerbedrijven	4.983	5.170
Telecomdiensten	677	784
Advertentie- en ticketbanners inkomsten	1.023	802
Zakelijke producten	1.041	825
	<u>7.724</u>	<u>7.581</u>

De netto omzet Reisinformatie Openbaar Vervoerbedrijven bestaat voornamelijk uit transacties met verbonden partijen.

10. Inkoopwaarde van de omzet

De inkoopwaarde van de omzet bestaat uit	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Telecom (netwerk)	526	641
Advertenties	16	1
Zakelijke producten	1	-
	<u>543</u>	<u>642</u>

11. Lonen en salarissen

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Lonen en salarissen	2.452	2.798
Ingeleend personeel	541	289
Totale lonen en salarissen	<u>2.993</u>	<u>3.087</u>
Sociale lasten	419	491
Pensioenlasten	217	254
Totale sociale lasten en pensioenpremies	<u>636</u>	<u>745</u>

Het gemiddeld aantal FTE's in loondienst gedurende het boekjaar is gedaald met 7,5 FTE (2017: 41,8 en 2016: 49,3).

12. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden als volgt gespecificeerd

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Overige personeelskosten	277	408
Huisvestingskosten	322	332
Kantoor-, automatiserings- en telecomkosten	1.955	1.478
Verkoop- en communicatiekosten	161	251
Advieskosten	455	153
Overige kosten	<u>185</u>	<u>62</u>
	<u>3.355</u>	<u>2.684</u>

13. Resultaat deelneming

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Resultaat deelneming Mobiliteitscontactcenter (MCC) B.V.	-	22

14. Belastingen resultaat

De belastinglast in de winst- en verliesrekening bestaat uit de volgende componenten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Mutatie latente belastingen	10	56

Ondertekening van de jaarrekening

Utrecht, 5 maart 2018

Directeur

De heer J. Mortier

Raad van Commisarisen

De heer R. van Holten, voorzitter

De heer M.E. Visser

De heer J.A.F.M. Peters

De heer E.F.M. van Eijndhoven

De heer M.B. Unck

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Hiervoor wordt verwezen na de hierna opgenomen controleverklaring.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de aandeelhouders en de raad van commissarissen van REISinformatiegroep B.V.

VERKLARING OVER DE JAARREKENING 2017

ONS OORDEEL

Wij hebben de jaarrekening 2017 van REISinformatiegroep B.V. te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van REISinformatiegroep B.V. per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de winst-en-verliesrekening over 2017;
3. het kasstroomoverzicht; en
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

DE BASIS VOOR ONS OORDEEL

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van REISinformatiegroep B.V. zoals vereist in de zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

VERANTWOORDELIJKHEDEN VAN DIRECTIE EN DE RAAD VAN COMMISSARISSEN VOOR DE JAARREKENING

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van commissarissen is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

ONZE VERANTWOORDELIJKHEDEN VOOR DE CONTROLE VAN DE JAARREKENING

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van commissarissen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan de raad van commissarissen dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Utrecht, 5 maart 2018,

MAZARS PAARDEKOOPEL HOFFMAN N.V.

was getekend

G. Juffer RA

9 2
9 2

9292 reist met je mee