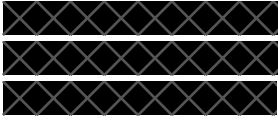


Aan het bestuur van



Jaarrekening 2021

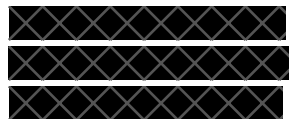
Relatiebeheerder:

mr. Elisabeth Joseph

Datum opmaken:

29 augustus 2022

CONCEPT



Nieuwegein, 29 augustus 2022

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden over boekjaar 2021 van uw onderneming. In dit rapport zijn de balans per 31 december 2021, de winst-en-verliesrekening over 2021 en de toelichting opgenomen. Tezamen vormen zij de jaarrekening 2021.

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van [REDACTED] te [REDACTED] samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door u verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden voornamelijk uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de aan ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij vertrouwen erop dat wij hiermee aan uw opdracht hebben voldaan. Wij zijn gaarne bereid tot het geven van nadere toelichting.

Hoogachtend,

De Administratie voor het MKB B.V.
mr. Elisabeth Joseph

1	Algemeen	1
1.1	<i>Kengetallen</i>	1
1.2	<i>Grafieken</i>	3
1.3	<i>Resultaatvergelijking</i>	5
1.4	<i>Resultaatanalyse</i>	6
2	Jaarrekening	7
2.1	<i>Balans per 31-12-2021</i>	7
2.2	<i>Winst-en-verliesrekening 2021</i>	8
2.3	<i>Grondslagen van de jaarrekening</i>	9
2.3.1	<i>Algemene grondslagen</i>	9
2.3.2	<i>Grondslagen voor de balanswaardering activa</i>	9
2.3.3	<i>Grondslagen voor de balanswaardering passiva</i>	10
2.3.4	<i>Grondslagen voor de resultaatbepaling</i>	10
2.4	<i>Winstbestemming</i>	11
2.5	<i>Toelichting balans activa</i>	12
2.5.1	<i>Materiële vaste activa</i>	12
2.5.2	<i>Financiële vaste activa</i>	12
2.5.3	<i>Vorderingen</i>	12
2.5.4	<i>Liquide middelen</i>	12
2.6	<i>Toelichting balans passiva</i>	13
2.6.1	<i>Ondernemingsvermogen</i>	13
2.6.2	<i>Kortlopende schulden</i>	13
2.7	<i>Toelichting winst-en-verliesrekening</i>	14
2.7.1	<i>Opbrengsten</i>	14
2.7.2	<i>Personeelskosten</i>	14
2.7.3	<i>Afschrijvingen</i>	14
2.7.4	<i>Overige bedrijfskosten</i>	14
2.7.5	<i>Financiële baten en lasten</i>	15
2.7.6	<i>Resultaat uit deelnemingen</i>	15
3	Overige gegevens	16
3.1	<i>Wettelijke vrijstelling</i>	16
4	Afschrijvingsstaat	17

1 Algemeen

Deze jaarrekening is op fiscale cijfers gebaseerd.

De besloten vennootschap [REDACTED] heeft de volgende handelsnamen: [REDACTED]

De besloten vennootschap is gezeteld in [REDACTED]

De besloten vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer [REDACTED]

1.1 Kengetallen

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op lange termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	31-12-2021	31-12-2020
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	-0,11	-0,17
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	-0,10	-0,14
Verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen	1,11	1,17

Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	31-12-2021	31-12-2020
Quick ratio		
<i>Vlottende activa - voorraden / kortlopende schulden</i>	0,10	0,10
Current ratio		
<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>	0,10	0,10
Acid-test ratio		
<i>Effecten + liquide middelen / kortlopende schulden</i>	0,02	0,00

Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

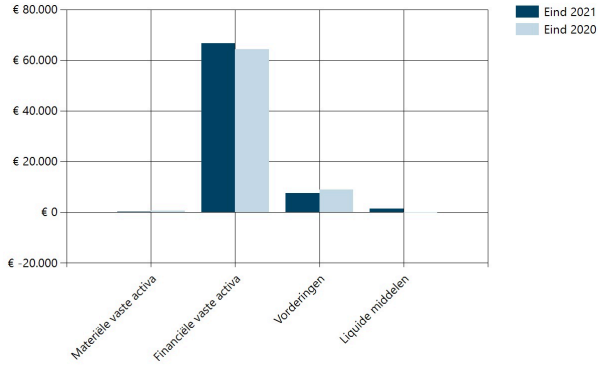
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Omzetontwikkeling		
<i>Indexcijfer (2020 = 100%)</i>	100,00	100,00
Nettowinstmarge		
<i>Resultaat / netto-omzet</i>	0,12	0,09
Rentabiliteit totaal vermogen		
<i>Bedrijfsresultaat / totaal vermogen</i>	0,06	0,05
Rentabiliteit vreemd vermogen		
<i>Rentelasten / vreemd vermogen</i>	0,03	0,03
Rentedekkingsratio		
<i>Saldo winstberekening / rentelasten</i>	1,49	1,15

Personeel

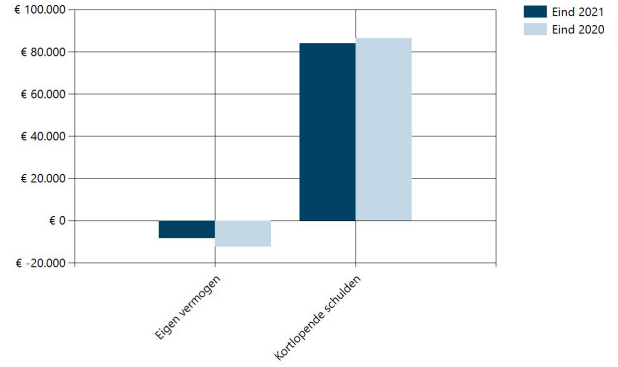
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Loonontwikkeling		
<i>Indexcijfer (2020 = 100)</i>	100,00	100,00
Personeelskosten per € 100,- omzet	83,33	83,33

1.2 Grafieken

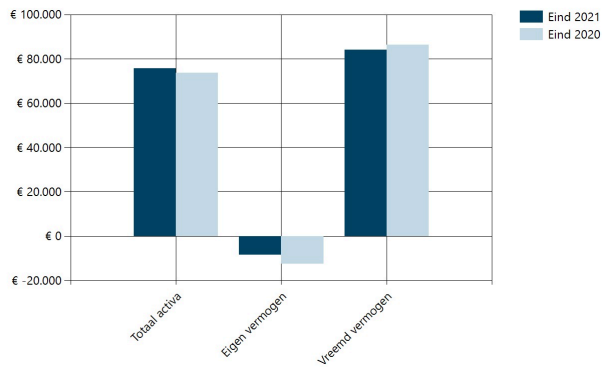
Verloop activa



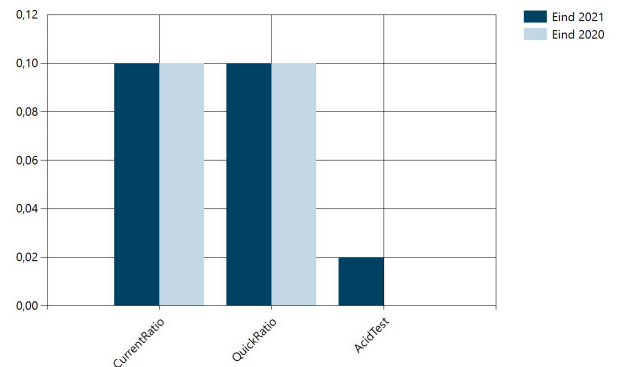
Verloop passiva



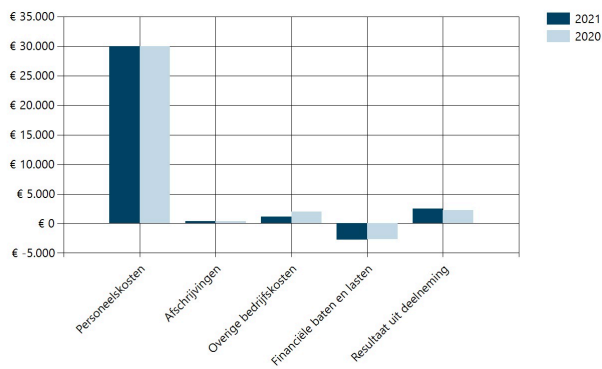
Balanstotalen



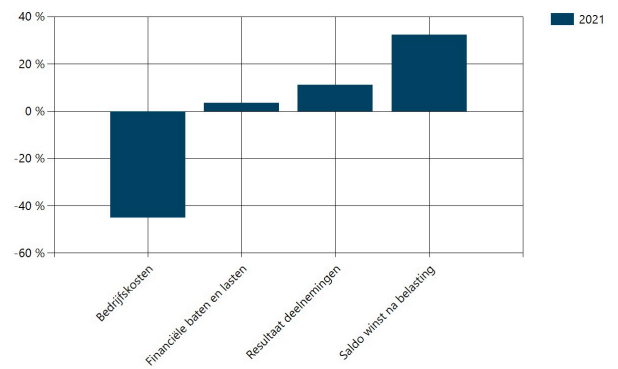
Ratio's



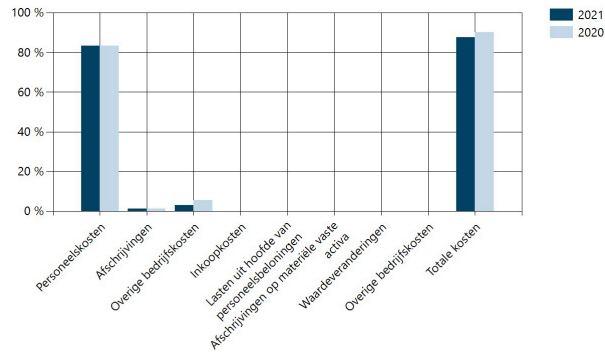
Kostenverdeeltabel



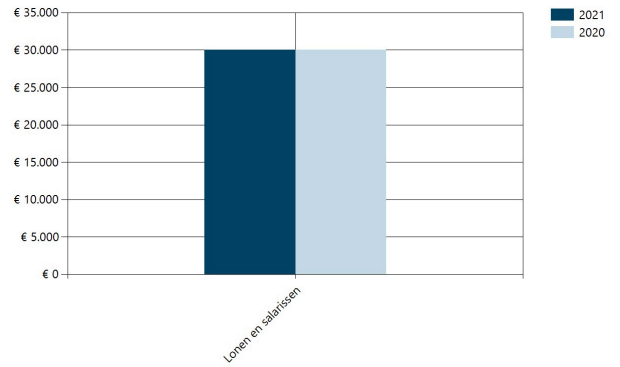
Procentuele toe-/afname



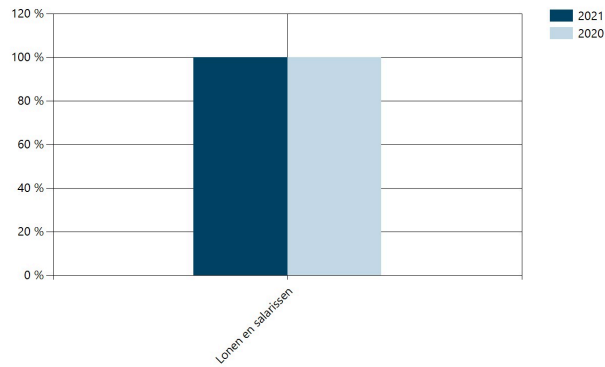
Kosten t.o.v. omzet



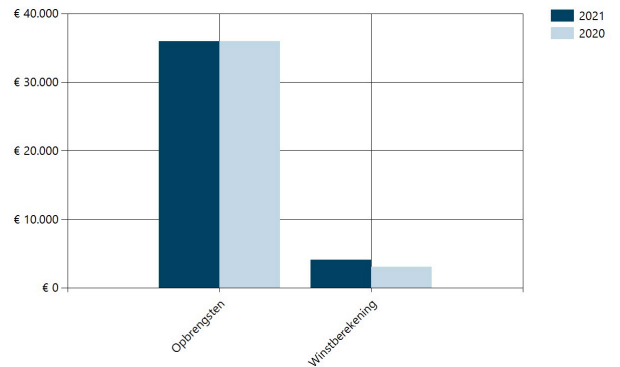
Specificatie personeelskosten



Personeelskosten als % van totaal



Opbrengsten en winst



1.3 Resultaatvergelijking

	2021		2020	
	€	%	€	%
Opbrengsten				
Netto-omzet	36.000	100,00%	36.000	100,00%
	36.000	100,00%	36.000	100,00%
Brutomarge				
	36.000	100,00%	36.000	100,00%
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	30.000	83,33%	30.000	83,33%
	-30.000	-83,33%	-30.000	-83,33%
Afschrijvingen				
Overige materiële vaste activa	414	1,15%	414	1,15%
	-414	-1,15%	-414	-1,15%
Overige bedrijfskosten				
Beperkt aftrekbare kosten	0	0,00%	21	0,06%
Niet-aftrekbare boetes	55	0,15%	0	0,00%
Overige kosten	1.052	2,92%	1.992	5,53%
	-1.107	-3,08%	-2.013	-5,59%
Financiële baten en lasten				
Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten	-2.792	-7,76%	-2.695	-7,49%
	-2.792	-7,76%	-2.695	-7,49%
Resultaat uit deelnemingen	2.464	6,84%	2.219	6,16%
Saldo winst voor belasting	4.151	11,53%	3.097	8,60%
Verschuldigde VPB	-50	-0,14%	0	-0,00%
Saldo winst na belasting	4.101	11,39%	3.097	8,60%

De winst-en-verliesrekening over 2021 is afgesloten met een positief resultaat na belastingen van € 4.101.

1.4 Resultaatanalyse

Het resultaat over 2021 is ten opzichte van 2020 gestegen met € 1.004. De ontwikkeling van het resultaat over 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Resultaat uit deelnemingen	245	
	<hr/>	245
<i>Daling van:</i>		
Beperkt aftrekbare kosten	21	
Overige kosten	940	
	<hr/>	961
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Niet-aftrekbare boetes	55	
Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten	97	
Verschuldigde VPB	50	
	<hr/>	-202
Stijging resultaat		<hr/> <hr/> 1.004

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31-12-2021

na resultaatbestemming

Activa	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Materiële vaste activa				
Overige materiële vaste activa	86		500	
		86		500
Financiële vaste activa				
Deelnemingen	66.804		64.339	
		66.804		64.339
Vorderingen				
Vorderingen op handelsdebiteuren	7.500		9.000	
		7.500		9.000
Liquide middelen		1.303		-14
Totaal activa		75.693		73.825
Passiva				
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Gestort en opgevraagd kapitaal	18.000		18.000	
Winstreserves	-26.400		-30.502	
		-8.400		-12.502
Kortlopende schulden				
Omzetbelasting	4.253		1.077	
Loonheffingen	2.695		652	
Overige kortlopende schulden	77.145		84.598	
		84.093		86.327
Totaal passiva		75.693		73.825

2.2 Winst-en-verliesrekening 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Opbrengsten				
Netto-omzet	36.000		36.000	
		36.000		36.000
Brutomarge				
		36.000		36.000
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	30.000		30.000	
		-30.000		-30.000
Afschrijvingen				
Overige materiële vaste activa	414		414	
		-414		-414
Overige bedrijfskosten				
Bepikt aftrekbare kosten	0		21	
Niet-aftrekbare boetes	55		0	
Overige kosten	1.052		1.992	
		-1.107		-2.013
Financiële baten en lasten				
Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten	-2.792		-2.695	
		-2.792		-2.695
Resultaat uit deelnemingen		2.464		2.219
Saldo winst voor belasting		4.151		3.097
Verschuldigde VPB		-50		0
Saldo winst na belasting	€	4.101	€	3.097

2.3 Grondslagen van de jaarrekening

2.3.1 Algemene grondslagen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

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.

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. Afwijking van materieel belang ten opzichte van waardering volgens afdeling 6 Titel 9 Boek 2 BW

De toepassing van de fiscale waarderingsgrondslagen heeft geleid tot een afwijking ten opzichte van de waarderingsgrondslagen die zijn vermeld in afdeling 6 van titel 9 Boek 2 BW. Bij de materiële vaste activa (bedrijfspannen) en financiële vaste activa (deelnemingen) leidt de toepassing van fiscale waarderingsgrondslagen tot een materiële afwijking en kan derhalve gevolgen hebben voor het inzicht in het vermogen.

2.3.2 Grondslagen voor de balanswaardering activa

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen aanschaffings- of voortbrengingskosten plus bijkomende kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Afschrijving vindt plaats tot de bodemwaarde, voor gebouwen in eigen gebruik is dat 50% van de WOZ waarde, op andere gebouwen (zijnde gebouwen ter belegging) is dat 100% van de WOZ waarde.

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

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering.

Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Indien grond gekocht is met opstallen, met de intentie de opstallen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstallen en de gemaakte sloopkosten deel uit van de verkrijgingsprijs van de grond.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Financiële vaste activa

De niet-geconsolideerde deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van (naam vennootschap).

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, respectievelijk de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt een voorziening gevormd. Bij het bepalen van de omvang van deze voorziening wordt rekening gehouden met reeds op vorderingen op de deelneming in mindering gebrachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

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, wissels, cheques 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.

2.3.3 Grondslagen voor de balanswaardering passiva

Eigen vermogen

Indien [REDACTED] eigen aandelen inkoop, wordt de verkrijgingsprijs van de ingekochte aandelen in mindering gebracht op de overige reserves, of op andere reserves mits de statuten dit toestaan, totdat deze aandelen worden ingetrokken of worden verkocht. Indien ingekochte aandelen worden verkocht, komt de opbrengst uit verkoop ten gunste van de overige reserves of andere reserves in het eigen vermogen.

De opbrengst komt ten gunste van de reserve waarop eerder de inkoop van deze aandelen in mindering is gebracht.

Kosten die direct samenhangen met de inkoop, verkoop en/of uitgifte van nieuwe aandelen worden rechtstreeks ten laste gebracht van het eigen vermogen, onder verrekening van relevante winstbelastingeffecten.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

2.3.4 Grondslagen voor de resultaatbepaling

Financiële baten

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

Financiële lasten

De rentelasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rentelasten van ontvangen leningen.

Resultaat uit deelnemingen

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan [REDACTED] wordt toegerekend.



2.4 Winstbestemming

De directie stelt aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2021 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen en over 2021 geen dividend uit te keren.

CONCEPT

2.5 Toelichting balans activa

2.5.1 Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa

	<i>Kosten aanschaf</i>	<i>Restwaarde</i>	<i>31-12-2021</i>	<i>31-12-2020</i>
Inventaris	2.071	0	86	500
			<u>86</u>	<u>500</u>

2.5.2 Financiële vaste activa

Deelnemingen

	<i>31-12-2021</i>	<i>31-12-2020</i>
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	66.804	64.339
	<u>66.804</u>	<u>64.339</u>

2.5.3 Vorderingen

Vorderingen op handelsdebiteuren

	<i>Nominale waarde</i>	<i>31-12-2021</i>	<i>31-12-2020</i>
Handelsdebiteuren nominaal	7.500	7.500	9.000
		<u>7.500</u>	<u>9.000</u>

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar, tenzij anders vermeld.

2.5.4 Liquide middelen

	<i>31-12-2021</i>	<i>31-12-2020</i>
Rekening-courant ING	1.303	-14
	<u>1.303</u>	<u>-14</u>

2.6 Toelichting balans passiva

2.6.1 Ondernemingsvermogen

Gestort en opgevraagd kapitaal

	<i>31-12-2021</i>	<i>31-12-2020</i>
Normale aandelen	18.000	18.000
	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>

Winstreserves

	<i>31-12-2021</i>	<i>31-12-2020</i>
Resultaat van het boekjaar	-26.400	-30.502
	<u>-26.400</u>	<u>-30.502</u>

2.6.2 Kortlopende schulden

Schuld omzetbelasting

	<i>31-12-2021</i>	<i>31-12-2020</i>
Te betalen Omzetbelasting	4.253	1.077
	<u>4.253</u>	<u>1.077</u>

Loonheffingen

	<i>31-12-2021</i>	<i>31-12-2020</i>
Te betalen Loonheffing	2.695	652
	<u>2.695</u>	<u>652</u>

Overige kortlopende schulden

	<i>31-12-2021</i>	<i>31-12-2020</i>
Te betalen Vennootschapsbelasting	50	0
Overige overlopende passiva	1.050	0
Rekening-courant bestuurders (Kortlopend)	3.694	14.532
Rekening-courant 	72.351	70.066
	<u>77.145</u>	<u>84.598</u>

2.7 Toelichting winst-en-verliesrekening

2.7.1 Opbrengsten

Netto-omzet

	<i>2021</i>	<i>2020</i>
1a. Netto-omzet uit verkoop van handelsgoederen belast met hoog tarief	36.000	36.000
	<u>36.000</u>	<u>36.000</u>

2.7.2 Personeelskosten

Lonen en salarissen

	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Lonen	30.000	30.000
	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>

2.7.3 Afschrijvingen

Overige materiële vaste activa

	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Afschrijvingen Inventaris	414	414
	<u>414</u>	<u>414</u>

2.7.4 Overige bedrijfskosten

Beperkt aftrekbare kosten

	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Representatiekosten	0	21
	<u>0</u>	<u>21</u>

Niet-aftrekbare boetes

	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Boetes en verhogingen belastingen en premies sociale verzekeringen	55	0
	<u>55</u>	<u>0</u>

Overige kosten

	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Bankkosten	182	142
Accountants- en advieskosten	1.320	1.390
Kosten automatisering	183	138
Overige kantoorkosten	-633	322
	<u>1.052</u>	<u>1.992</u>

2.7.5 Financiële baten en lasten**Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten**

	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Rentelasten schulden groepsmaatschappijen binnenland	2.792	2.695
	<hr/> 2.792	<hr/> 2.695

2.7.6 Resultaat uit deelnemingen

	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Aandeel in winst (verlies) van deelnemingen in groepsmaatschappijen	2.464	2.219
	<hr/> 2.464	<hr/> 2.219

CONCEPT

3 Overige gegevens

3.1 Wettelijke vrijstelling

Gelet op de omvangcriteria vermeld in artikel 2:396 BW is de vennootschap vrijgesteld van de verplichting tot het laten instellen van de in artikel 2:393, lid 1 BW bedoelde accountantscontrole van de jaarrekening.

CONCEPT

4 Afschrijvingsstaat

Omschrijving	Datum	Kosten aanschaf	Afschrijvingen tot 01-01-2021	Afschrijvingen 2021	Afschrijvingen t/m 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2021	Restwaarde
Materiële vaste activa							
<i>Overige materiële vaste activa</i>							
Inventaris		2.071	1.571	414	1.985	86	0
		2.071	1.571	414	1.985	86	0