



**AltijdWerkplaats CIC B.V.**

**Amersfoortsestraatweg 117  
1251AV LAREN**

**Jaarrekening 2021**

**Peer Accountants Amsterdam B.V.**

Baarsjesweg 224  
1058 AA Amsterdam

020 30 90 399

[klantcontact@peer-groep.nl](mailto:klantcontact@peer-groep.nl)

[www.peer-groep.nl](http://www.peer-groep.nl)

btw NL8539.95.977.B01

iban NL12 Trio 0784 9292 54

kvk 60642467



**AltijdWerkplaats CIC B.V.**

**Amersfoortsestraatweg 117  
1251AV LAREN**

**Jaarrekening 2021**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>1. Accountantsrapport</b>	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Fiscale positie	4
<b>2. Jaarrekening</b>	
2.1 Balans per 31 december 2021	6
2.2 Winst- en verliesrekening over 2021	8
2.3 Toelichting op de jaarrekening	9
2.4 Toelichting op de balans	12
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	14
<b>4. Overige gegevens</b>	



## 1. ACCOUNTANTS RAPPORT



AltijdWerkplaats CIC B.V.

Amersfoortsestraatweg 117  
1251AV LAREN

Referentie: 1216.01/AHT  
Betreft: jaarrekening 2021

Amsterdam, 13-4-2022

Geachte directie,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2021, de winst- en verliesrekening over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

## 1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van AltijdWerkplaats CIC B.V. te Bussum is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 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 AltijdWerkplaats CIC 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](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).



## 1.2 Fiscale positie

### Berekening belastbaar bedrag 2021

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2021 bedraagt € 0. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2021	
	€	€
Resultaat		7.345
<i>Bij:</i>		
Beperkt aftrekbare kosten		
Kantinekosten 26,5% van € 2.040	541	
Relatiegeschenken 26,5% van € 2.125	563	
		<u>1.104</u>
		8.449
<i>Af:</i>		
Investeringsaftrek	<u>3.454</u>	
		<u>3.454</u>
		4.995
Af: verrekening verliezen voorgaande jaren		<u>4.995</u>
Belastbaar bedrag 2021		<u><u>-</u></u>

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

Hoogachtend,  
Peer Accountants Amsterdam B.V.

  
J. Veldhuizen AA



## 2. JAARREKENING



## 2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Investerings	31.064		27.741	
Machines en installaties	11.870		9.357	
Inventaris	4.046		5.320	
Vervoermiddelen	1.937		800	
		48.917		43.218
<b>Viottende activa</b>				
<i>Vorraden</i>				
Grond- en hulpstoffen	13.500		-	
		13.500		-
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	36.049		7.218	
Overige vorderingen en overlopende activa	18.309		92.269	
		54.358		99.487
<i>Liquide middelen</i>		21.262		20.414
<b>Totaal activazijde</b>		<u>138.037</u>		<u>163.119</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 13-4-2022



## 2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

<b>PASSIVA</b>	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Geplaatst aandelenkapitaal	1.000		1.000	
Overige reserves	<u>973</u>		<u>-6.369</u>	
		1.973		-5.369
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	34.296		12.980	
Schulden aan groepsmaatschappijen	-		34.136	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.337		1.209	
Overige schulden	1.159		10.060	
Overlopende passiva	<u>99.272</u>		<u>110.103</u>	
		136.064		168.488
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>138.037</u></u>		<u><u>163.119</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 13-4-2022



## 2.2 Winst- en verliesrekening over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Netto-omzet		230.528		161.982
Inkoopwaarde van de omzet	67.430		70.872	
Kosten van grond- en hulpstoffen	<u>963</u>		<u>2.814</u>	
<b>Bruto-marge</b>		<u>68.393</u>		<u>73.686</u>
		162.135		88.296
Overige bedrijfsopbrengsten		<u>13.765</u>		<u>46.250</u>
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		<u>175.900</u>		<u>134.546</u>
Lonen en salarissen	22.291		7.522	
Sociale lasten	7.846		4.485	
Managementvergoeding	92.400		92.400	
Afschrijvingen materiële vaste activa	10.699		1.252	
Overige personeelskosten	9.336		3.012	
Verkoopkosten	4.952		1.018	
Autokosten	5.836		6.479	
Kantoorkosten	1.373		1.638	
Algemene kosten	<u>13.375</u>		<u>7.695</u>	
<b>Som der kosten</b>		168.108		125.501
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>7.792</u>		<u>9.045</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-447</u>		<u>-170</u>	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		-447		-170
<b>Resultaat voor belastingen</b>		<u>7.345</u>		<u>8.875</u>
Belastingen		-		-
<b>Resultaat na belastingen</b>		<u><u>7.345</u></u>		<u><u>8.875</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 13-4-2022

29-04-2022  
Laren, .....  
AltijdWerkplaats CIC B.V.

R. Ebeling

H.G. Berends



## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### ALGEMENE TOELICHTING

#### Activiteiten

De activiteiten van AltijdWerkplaats CIC B.V., statutair gevestigd te Bussum, bestaan voornamelijk uit:

- het uitoefenen van een sociale, groene, lokale en economisch duurzame onderneming alsmede het door middel van haar bedrijfsvoering en activiteiten realiseren van een maximale lokale impact in het sociale en groene domein door, voor en met de mensen uit de lokale gemeenschap;
- het samenwerken met, het deelnemen in, het overnemen van en het voeren van het bestuur over andere vennootschappen en ondernemingen;
- het verkrijgen, beheren en exploiteren van rechten van intellectuele en industriële eigendom;
- het (doen) financieren, ook door middel van het stellen van zekerheden aan andere vennootschappen en ondernemingen waarmee de vennootschap in een groep is verbonden;
- het verkrijgen, beheren en vervreemden van registergoederen en roerende zaken, effecten en andere waardepapieren, het ter leen opnemen en ter leen verstrekken van gelden, het stellen van zekerheid ten behoeve van derden.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Amersfoortsestraatweg 117 te Laren en aan De Ruijterlaan 24a te Bussum.

#### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

AltijdWerkplaats CIC B.V., statutair gevestigd te Bussum is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 72888970.

### 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.

#### Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

### GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

#### Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

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.

#### 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. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.



## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### Eigen vermogen

Indien de vennootschap eigen aandelen inkoopt, 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 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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

### Opbrengstverantwoording

#### *Algemeen*

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

#### *Verkoop van goederen*

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

#### *Verlenen van diensten*

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

### Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### Personeelsbeloningen

#### *Periodiek betaalbare beloningen*

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

### Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.



## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### Financiële baten en lasten

#### *Rentebaten en rentelasten*

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

#### **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-aftekbare 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.

In de jaarrekening van dochtervennootschappen wordt een belastinglast berekend op basis van het behaalde commerciële resultaat. De door dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met de vennootschap.



## 2.4 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Investeringen	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	27.741	10.801	5.320	800
Cumulatieve afschrijvingen	-	-1.444	-	-
Boekwaarde per 1 januari	<u>27.741</u>	<u>9.357</u>	<u>5.320</u>	<u>800</u>
Investeringen	9.945	5.301	-	1.450
Desinvesteringen	-	-	-297	-
Afschrijvingen	-6.622	-2.788	-977	-312
Mutaties 2021	<u>3.323</u>	<u>2.513</u>	<u>-1.274</u>	<u>1.138</u>
Aanschafwaarde	37.686	16.102	5.023	2.250
Cumulatieve afschrijvingen	-6.622	-4.232	-977	-312
Boekwaarde per 31 december	<u>31.064</u>	<u>11.870</u>	<u>4.046</u>	<u>1.938</u>

Afschrijvingspercentages:

Investeringen	20 %
Machines en installaties	20 %
Inventaris	20 %
Vervoermiddelen	20 %

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Voorraden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Grond- en hulpstoffen</b>		
Grond- en hulpstoffen	<u>13.500</u>	<u>-</u>

##### Vorderingen

##### Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>36.049</u>	<u>7.218</u>
------------	---------------	--------------

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

##### Overlopende activa

Nog te factureren	17.517	85.890
Vooruitbetaalde kosten	794	6.379
	<u>18.311</u>	<u>92.269</u>

##### Liquide middelen

Rabobank	19.719	19.622
PayPal account	1.072	500
Kas	471	292
	<u>21.262</u>	<u>20.414</u>



## 2.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

	2021	2020
	€	€
<b>Geplaatst aandelenkapitaal</b>		
Stand per 31 december	1.000	1.000

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 1.000, verdeeld in 1.000 aandelen van nominaal € 1. Het geplaatste aandelenkapitaal bedraagt € 1.000.

Per eindbalans was het geplaatst aandelenkapitaal als volgt verdeeld:

- 1.000 gewone aandelen (€ 1.000)

	2021	2020
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	-6.370	-15.244
Uit voorstel resultaatbestemming	7.343	8.875
Stand per 31 december	973	-6.369

#### Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021

De directie stelt aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2021 ten bedrage van € 7.345 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen en over 2021 geen dividend uit te keren.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2021 bedraagt € 7.345.

	2021	2020
	€	€
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
<b>Handelscrediteuren</b>		
Crediteuren	34.296	12.980
<b>Schulden aan groepsmaatschappijen</b>		
Rekening-courant Stichting Broedplaats Gooise Meren	-	34.136
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	1.337	1.209
<b>Overige schulden</b>		
Reservering vakantiegeld	-	834
Overige schulden	1.159	9.226
<b>Overlopende passiva</b>		
Nog te ontvangen facturen	99.272	109.403
Vooruitontvangen bestellingen	-	700
	99.272	110.103



## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2021	2020
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Omzet REGIO	82.810	-
Omzet projecten	63.944	88.333
Groen Projecten	32.810	-
Omzet exploitatie locaties	20.021	9.236
Omzet diensten	17.673	13.161
Omzet producten	13.270	51.252
	<u>230.528</u>	<u>161.982</u>
 <b>Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Inkoop REGIO	19.651	-
Inkoop projecten	18.615	34.254
Inkoop groen projecten	12.352	-
Inkoop exploitatie locaties	10.964	-
Inkoop producten	2.959	33.148
Inkoop diensten	2.889	3.470
	<u>67.430</u>	<u>70.872</u>
 <b>Kosten van grond- en hulpstoffen</b>		
Kleine machines en gereedschap	1.033	2.814
Materiaal	-70	-
	<u>963</u>	<u>2.814</u>
 <b>Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Subsidies en donaties	<u>13.765</u>	<u>46.250</u>
 <b>Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen en salarissen	32.156	18.865
Vakantietoelag	2.573	1.509
Afdrachtsvermindering loonheffingen	-12.438	-12.852
	<u>22.291</u>	<u>7.522</u>
 <b>Personeelsleden</b>		
Gedurende het jaar 2021 waren gemiddeld 1,47 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2020 was dit 0,92 werknemer.		
 <b>Sociale lasten</b>		
Sociale lasten	<u>7.846</u>	<u>4.485</u>
 <b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Investeringen	6.622	-
Machines en installaties	2.788	1.252
Inventaris	977	-
Vervoermiddelen	312	-
	<u>10.699</u>	<u>1.252</u>



## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2021	2020
	€	€
<b>Overige personeelskosten</b>		
Vrijwilligers vergoeding	4.683	406
Kantinekosten	2.040	2.418
Scholings- en opleidingskosten	1.732	-
Reiskostenvergoeding	1.037	-
Uitbesteed werk	-	358
Overige personeelskosten	-156	-170
	<u>9.336</u>	<u>3.012</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reis- en verblijfkosten	4.352	-
Dotatie voorziening oninbare debiteuren	600	-
Reclame- en advertentiekosten	-	1.018
	<u>4.952</u>	<u>1.018</u>
<b>Autokosten</b>		
Brandstoffen	1.784	2.764
Verzekering	641	265
Reparatie en onderhoud	302	-
Overige autokosten	3.109	3.450
	<u>5.836</u>	<u>6.479</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kleine aanschaffingen	1.154	362
Kantoorbenodigdheden	219	386
Kosten automatisering	-	890
	<u>1.373</u>	<u>1.638</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	8.714	11.072
Relatiegeschenken	2.125	706
Zakelijke verzekeringen	871	671
Advieskosten	190	139
Vrijval kosten voorgaand boekjaar	-	-5.990
Opleidingskosten	-	550
Overige algemene kosten	1.475	547
	<u>13.375</u>	<u>7.695</u>