

---

Jaarrekening 2022

AltijdWerkplaats CIC B.V.

---

CONCEPT

# Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Fiscale positie	5
JAARREKENING	6
Balans	7
Winst-en-verliesrekening	9
Toelichting op de jaarrekening	10
Toelichting op de balans	15
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	20

CONCEPT

Financieel verslag

AltijdWerkplaats CIC B.V.

CONCEPT

## Samenstellingsverklaring van de accountant

Aangezien de werkzaamheden in het kader van het samenstellen van de jaarrekening nog niet zijn afgerond, is in deze concept-jaarrekening nog geen verklaring opgenomen. Na afronding van onze werkzaamheden zal een samenstellingsverklaring worden afgegeven.

CONCEPT

## Fiscale positie

Voor de berekening van het fiscale resultaat en belasting wordt verwezen naar het fiscale rapport.

### Vennootschapsbelasting last

		Verslag jaar
		2022
<b>Resultaat voor belastingen</b>		<b>450</b>
<b>Bijtellingen</b>		
Niet aftrekbaar deel giften	5.903	
Overige kosten die niet of beperkt aftrekbaar zijn	1.182	
		<b>7.085</b>
<b>Aftrekbare posten</b>		
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek	10.064	
		<b>10.064</b>
<b>Belastbare winst</b>		<b>-2.529</b>
<b>Belastbaar bedrag</b>		<b>-2.529</b>

Jaarrekening

AltijdWerkplaats CIC B.V.

CONCEPT

# Balans

Na resultaatbestemming.

## Balans activa

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa	57.748	48.917
	<b>57.748</b>	<b>48.917</b>
<b>Vlottende activa</b>		
Vorraden	6.500	13.500
Vorderingen	100.579	54.360
Liquide middelen	5.710	21.261
	<b>112.790</b>	<b>89.121</b>
<b>Activa</b>	<b>170.538</b>	<b>138.038</b>

**Balans passiva**

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Eigen vermogen</b>		
Aandelenkapitaal	1.000	1.000
Overige reserves	1.423	973
	<b>2.423</b>	<b>1.973</b>
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>168.114</b>	<b>136.065</b>
<b>Passiva</b>	<b>170.538</b>	<b>138.038</b>

CONCEPT

# Winst-en-verliesrekening

## Winst-en-verliesrekening

	2022	2021
Omzet	307.901	244.294
Kostprijs van de omzet	121.878	68.393
<b>Brutomarge</b>	<b>186.023</b>	<b>175.900</b>
Personeelskosten	14.789	30.136
Afschrijvingen	14.779	10.700
Overige personeelskosten	5.000	7.296
Verkoopkosten	15.855	6.993
Autokosten	9.230	5.836
Kantoorkosten	469	1.373
Algemene kosten	114.191	105.776
Contributie Broedplaats Gooise Meren	4.000	0
Reservering voor relocatiekosten	7.500	0
<b>Totaal kosten</b>	<b>185.814</b>	<b>168.111</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>209</b>	<b>7.790</b>
Financiële baten en lasten	242	-447
<b>Resultaat na belasting</b>	<b>450</b>	<b>7.343</b>

# Toelichting op de jaarrekening

## 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.

## Continuïteit

Er is geen sprake van gereede of ernstige twijfel aan de continuïteit.

## Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

AltijdWerkplaats CIC B.V. is statutair gevestigd te Bussum en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 72888970.

## Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van AltijdWerkplaats CIC 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**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor 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.

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 van 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.

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.

## **Grondslagen van voorraden**

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

## **Grondslagen van vorderingen**

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

## **Grondslagen van 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.

## **Grondslagen van eigen vermogen**

Indien AltijdWerkplaats CIC B.V. 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.

## **Grondslagen van kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

## **Grondslagen voor 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.

## **Grondslagen van omzet**

### **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.

## **Grondslagen van bedrijfskosten**

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

## **Grondslagen van lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten**

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

## **Grondslagen van afschrijvingen**

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 verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

## **Grondslagen van financiële baten en lasten**

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.

## **Grondslagen van 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-afrekbare 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 AltijdWerkplaats CIC B.V..

CONCEPT

## Toelichting op de balans

### Materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
<b>Materiële vaste activa</b>		
Projecten	23.298	31.063
Machines en installaties	10.591	11.870
Inventaris	3.062	4.046
Automobielen en overige transportmiddelen	20.798	1.938
	<b>57.748</b>	<b>48.917</b>

### Vorraden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
<b>Vorraden</b>		
Grond- en hulpstoffen	6.500	13.500
	<b>6.500</b>	<b>13.500</b>

## Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	7.333	36.049
Vorderingen op groepsmaatschappijen	67.277	0
Vorderingen uit hoofde van belastingen	18.144	0
Overige vorderingen en overlopende activa	7.826	18.311
	<b>100.579</b>	<b>54.360</b>

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.

## Vorderingen op groepsmaatschappijen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
<b>Vorderingen op groepsmaatschappijen</b>		
Stichting Broedplaats Gooise Meren	67.277	0
	<b>67.277</b>	<b>0</b>

## Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
<b>Vorderingen uit hoofde van belastingen</b>		
Omzetbelasting	18.144	0
	<b>18.144</b>	<b>0</b>

## Overige vorderingen en overlopende activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Nog te factureren omzet	2.142	17.517
Vooruitbetaalde andere kosten	5.684	794
	<b>7.826</b>	<b>18.311</b>

## Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
<b>Liquide middelen</b>		
Kasmiddelen	527	471
Rabobank rekening-courant	4.764	19.719
PayPal account	419	1.072
	<b>5.710</b>	<b>21.261</b>

## Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
<b>Eigen vermogen</b>		
Aandelenkapitaal	1.000	1.000
Overige reserves	1.423	973
	<b>2.423</b>	<b>1.973</b>

Het aandelenkapitaal van de organisatie bedraagt € 1.000, verdeeld in 1.000 gewone aandelen van € 1. Hiervan zijn alle aandelen geplaatst en volgestort.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2022 bedraagt € 450 (2021: € 7.343).

## Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	32.965	34.296
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-0	1.337
Overige schulden en overlopende passiva	135.149	100.432
	<b>168.114</b>	<b>136.065</b>

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

## Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	0	1.337
	<b>-0</b>	<b>1.337</b>

## Overige schulden en overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Reservering vakantiegeld	1.398	0
Waarborgsommen	6.148	1.159
Nog te besteden subsidies	6.076	0
Overige vooruitontvangen bedragen	6.810	0
Nog te betalen vergoedingen	3.000	0
Nog te betalen kosten jaarrapport	1.500	0
Nog te betalen accountantskosten	2.600	2.622
Nog te betalen kosten relocatie en oplevering	7.500	0
Nog te betalen managementfees	98.400	92.400
Nog te ontvangen facturen	1.717	4.250
	<b>135.149</b>	<b>100.432</b>

## Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake fiscale eenheid

Omdat de vennootschap in organisatorisch, economisch en financieel opzicht een eenheid vormt met Stichting Broedplaats Gooise Meren is er van rechtswege sprake van een fiscale eenheid omzetbelasting. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de omzetbelasting van de fiscale eenheid als geheel.

## Toelichting op de winst-en-verliesrekening

### Omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
<b>Omzet</b>		
Exploitatie locaties	44.511	20.021
Groen projecten	10.936	32.810
Overige projecten	136.364	146.755
Producten en diensten	13.628	30.943
Subsidie en donaties	102.462	13.765
	<b>307.901</b>	<b>244.294</b>

### Kostprijs van de omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
<b>Kostprijs van de omzet</b>		
Exploitatie locaties	12.451	10.964
Groen projecten	21.214	12.352
Overige projecten	57.237	38.266
Producten en diensten	3.457	5.848
Subsidies en donaties	6.206	0
Kosten van grond- en hulpstoffen	21.313	964
	<b>121.878</b>	<b>68.393</b>

## Totaal kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
<b>Totaal kosten</b>		
Personeelskosten	14.789	30.136
Afschrijvingen	14.779	10.700
Overige personeelskosten	5.000	7.296
Verkoopkosten	15.855	6.993
Autokosten	9.230	5.836
Kantoorkosten	469	1.373
Algemene kosten	114.191	105.776
Contributie Broedplaats Gooise Meren	4.000	0
Reservering voor relocatiekosten	7.500	0
	<b>185.814</b>	<b>168.111</b>

## Personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
<b>Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	10.995	22.290
Sociale lasten	3.794	7.846
	<b>14.789</b>	<b>30.136</b>

Gedurende het jaar 2022 waren 0,78 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2021: 1,47).

## Lonen en salarissen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
<b>Lonen en salarissen</b>		
Bruto-loon	17.477	32.156
Vakantiegeld	1.398	2.573
Ontvangen ziekengelden	-590	0
Afdrachtsvermindering loonheffingen	-7.290	-12.438
	<b>10.995</b>	<b>22.290</b>

## Afschrijvingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
<b>Afschrijvingen</b>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	14.779	10.700
	<b>14.779</b>	<b>10.700</b>

## Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Projecten	7.766	6.622
Machines en installaties	3.289	2.788
Transport- en vervoermiddelen	2.740	313
Bedrijfsinventaris	985	977
	<b>14.779</b>	<b>10.700</b>

## Overige personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
<b>Overige personeelskosten</b>		
Vrijwilligersvergoeding	4.926	5.720
Opleidingen	0	1.732
Overige personeelskosten	74	-156
	<b>5.000</b>	<b>7.296</b>

## Verkoopkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
<b>Verkoopkosten</b>		
Communicatie kosten	10.115	4.352
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	1.357	600
Kantine en consumptie	4.383	2.040
	<b>15.855</b>	<b>6.993</b>

## Autokosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
<b>Autokosten</b>		
Brandstofkosten auto's	1.682	1.784
Reparatie en onderhoud auto's	1.892	302
Verzekering en motorrijtuigenbelasting	1.837	641
Overige autokosten	3.820	3.109
	<b>9.230</b>	<b>5.836</b>

## Kantoorkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	186	219
Kleine aanschaffingen kantoorinventaris	159	1.154
Overige kantoorkosten	124	0
	<b>469</b>	<b>1.373</b>

## Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	9.327	8.714
Advieskosten	0	190
Verzekeringen	1.784	871
Relatiegeschenken	77	2.125
Management fee	102.400	92.400
Overige algemene kosten	603	1.475
	<b>114.191</b>	<b>105.776</b>

## Financiële baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
<b>Financiële baten en lasten</b>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	843	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	602	447
	<b>242</b>	<b>-447</b>

Gedurende het boekjaar is er geen rente geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs van een actief.

## Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rentebaten	843	0
groepsmaatschappijen		
	<b>843</b>	<b>0</b>

CONCEPT

## Rentelasten en soortgelijke kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Bankkosten	602	447
	<b>602</b>	<b>447</b>

Bussum, .....  
AltijdWerkplaats CIC B.V.

R. Ebeling

H.G. Berends

CONCEPT