
Jaarrekening 2023

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
Ondertekening	27

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

AltijdWerkplaats CIC B.V. is zelfstandig belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

Vennootschapsbelasting last

		Verslagjaar
		2023
Resultaat voor belastingen		1.479
Bijtellingen		
Van aftrek uitgesloten boeten	538	
Overige kosten die niet of beperkt aftrekbaar zijn	867	
		1.405
Aftrekbare posten		
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek	1.497	
		1.497
Belastbare winst		1.387
Verrekenbare verliezen		1.387

Per 31 december 2023 beschikt de vennootschap over de volgende fiscaal verrekenbare verliezen.

Verrekenbaar verlies uit 2022 € 2.482

Verrekenbaar verlies uit 2019 € 5.282

Jaarrekening

AltijdWerkplaats CIC B.V.

CONCEPT

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2023	31-12-2022
Vaste activa		
Materiële vaste activa	46.318	57.748
	46.318	57.748
Vlottende activa		
Vorraden	4.838	6.500
Vorderingen	57.530	100.579
Liquide middelen	24.143	5.710
	86.511	112.790
Activa	132.829	170.538

Balans passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Eigen vermogen		
Aandelenkapitaal	1.000	1.000
Overige reserves	2.903	1.423
	3.903	2.423
Kortlopende schulden	128.926	168.114
Passiva	132.829	170.538

CONCEPT

Winst-en-verliesrekening

Winst-en-verliesrekening

	2023	2022
Omzet	339.439	307.901
Kostprijs van de omzet	140.217	121.878
Brutomarge	199.221	186.023
Personeelskosten	22.879	14.789
Afschrijvingen	16.778	14.779
Overige personeelskosten	6.943	5.000
Verkoopkosten	13.608	15.855
Autokosten	7.902	9.230
Kantoorkosten	321	469
Algemene kosten	119.653	114.191
Contributie Broedplaats Gooise Meren	7.000	4.000
Reservering voor relocatiekosten	5.000	7.500
Totaal kosten	200.085	185.814
Bedrijfsresultaat	-863	209
Financiële baten en lasten	2.343	242
Resultaat na belasting	1.479	450

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 voor verslaggeving

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.

Grondslag 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.

Grondslag 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.

Grondslag 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.

Grondslag 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.

Grondslag 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.

CONCEPT

Grondslagen voor 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.

Grondslag van omzetverantwoording

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.

Grondslag van overige bedrijfskosten

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

Grondslag van lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

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

Grondslag van afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

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.

Grondslag 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-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.

CONCEPT

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Materiële vaste activa		
Projecten	15.532	23.298
Machines en installaties	11.951	10.591
Inventaris	2.077	3.062
Automobielen en overige transportmiddelen	16.758	20.798
	46.318	57.748

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

- Projecten: 20%
- Machines en installaties: 20%
- Inventaris: 20%
- Automobielen en overige transportmiddelen: 20%

Vorraden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Vorraden		
Grond- en hulpstoffen	4.838	6.500
	4.838	6.500

Vorderingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Vorderingen		
Debiteuren	4.173	7.333
Vorderingen op groepsmaatschappijen	43.891	67.277
Vorderingen uit hoofde van belastingen	1.394	18.144
Overige vorderingen en overlopende activa	8.072	7.826
	57.530	100.579

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

Vorderingen op groepsmaatschappijen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Stichting Broedplaats Gooise Meren	43.891	67.277
	43.891	67.277

Er wordt een 6,316% (2022: 2,501%) rente berekend over het gemiddeld saldo. Dit staat gelijk aan de twaalf maandseuribor per eerste werkdag van het jaar vermeerderd met 3%.

Er zijn geen aflossingsverplichtingen overeengekomen en er zijn geen zekerheden gesteld.

Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Vorderingen uit hoofde van belastingen		
Omzetbelasting	0	18.144
Vennootschapsbelasting	1.394	0
	1.394	18.144

Overige vorderingen en overlopende activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te factureren omzet	4.105	2.142
Vooruitbetaalde andere kosten	3.968	5.684
	8.072	7.826

Liquide middelen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Liquide middelen		
Kasmiddelen	125	527
Rabobank rekening-courant	23.572	4.764
PayPal account	447	419
	24.143	5.710

Eigen vermogen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Eigen vermogen		
Aandelenkapitaal	1.000	1.000
Overige reserves	2.903	1.423
	3.903	2.423

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 2023 bedraagt € 1.479 (2022: € 450).

Kortlopende schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende schulden		
Crediteuren	8.259	32.965
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.169	-0
Overige schulden en overlopende passiva	118.498	135.149
	128.926	168.114

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

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	2.169	0
	2.169	-0

Overige schulden en overlopende passiva

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	1.066	1.398
Waarborgsommen	5.908	6.148
Nog te besteden subsidies	15.500	6.076
Overige vooruitontvangen bedragen	17.090	6.810
Nog te betalen bedragen	1.000	0
Nog te betalen vergoedingen	0	3.000
Nog te betalen kosten jaarrapport	1.500	1.500
Nog te betalen accountantskosten	3.265	2.600
Nog te betalen kosten relocatie en oplevering	12.500	7.500
Nog te betalen managementfees	55.400	98.400
Nog te ontvangen facturen	5.269	1.717
	118.498	135.149

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

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Omzet		
Exploitatie locaties	69.166	44.511
Groen projecten	75.268	10.936
Overige projecten	98.935	136.364
Producten en diensten	14.926	13.628
Subsidie en donaties	81.143	102.462
	339.439	307.901

Kostprijs van de omzet

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Kostprijs van de omzet		
Exploitatie locaties	29.302	12.451
Groen projecten	40.723	21.214
Overige projecten	57.798	57.237
Producten en diensten	3.241	3.457
Subsidies en donaties	115	6.206
Kosten van grond- en hulpstoffen	9.039	21.313
	140.217	121.878

Totaal kosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Totaal kosten		
Personeelskosten	22.879	14.789
Afschrijvingen	16.778	14.779
Overige personeelskosten	6.943	5.000
Verkoopkosten	13.608	15.855
Autokosten	7.902	9.230
Kantoorkosten	321	469
Algemene kosten	119.653	114.191
Contributie Broedplaats Gooise Meren	7.000	4.000
Reservering voor relocatiekosten	5.000	7.500
	200.085	185.814

Personeelskosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	13.451	10.995
Sociale lasten	9.428	3.794
	22.879	14.789

Gedurende het jaar 2023 waren 1,69 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2022: 0,78).

Lonen en salarissen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Lonen en salarissen		
Bruto-loon	40.315	17.477
Vakantiegeld	3.161	1.398
Ontvangen ziekengelden	-14.071	-590
Afdrachtsvermindering loonheffingen	-15.953	-7.290
	13.451	10.995

Afschrijvingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	16.778	14.779
	16.778	14.779

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Projecten	7.766	7.766
Machines en installaties	3.988	3.289
Transport- en vervoermiddelen	4.040	2.740
Bedrijfsinventaris	985	985
	16.778	14.779

Overige personeelskosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Overige personeelskosten		
Vrijwilligersvergoeding	9.857	4.926
Overige personeelskosten	-2.914	74
	6.943	5.000

Verkoopkosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Verkoopkosten		
Communicatie kosten	10.659	10.115
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	0	1.357
Kantine en consumptie	2.949	4.383
	13.608	15.855

Autokosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Autokosten		
Brandstofkosten auto's	1.905	1.682
Reparatie en onderhoud auto's	1.856	1.892
Verzekering en motorrijtuigenbelasting	2.802	1.837
Overige autokosten	1.340	3.820
	7.902	9.230

Kantoorkosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	321	186
Kleine aanschaffingen kantoorinventaris	0	159
Overige kantoorkosten	0	124
	321	469

Algemene kosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Algemene kosten		
Accountantskosten	13.473	9.327
Verzekeringen	759	1.784
Relatiegeschenken	325	77
Boetes	538	0
Management fee	104.400	102.400
Overige algemene kosten	158	603
	119.653	114.191

Financiële baten en lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3.403	843
Rentelasten en soortgelijke kosten	1.061	602
	2.343	242

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten groepsmaatschappijen	3.403	843
	3.403	843

CONCEPT

Rentelasten en soortgelijke kosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten	1.061	602
	1.061	602

CONCEPT

Ondertekening

R. Ebeling

H.G. Berends

CONCEPT