

Jaarrekening 2024

AltijdWerkplaats CIC B.V.



Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Fiscale positie	6
JAARREKENING	7
Balans	8
Winst-en-verliesrekening	10
Toelichting op de jaarrekening	11
Toelichting op de balans	15
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	21
Ondertekening	27



Financieel verslag

AltijdWerkplaats CIC B.V.



Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: De directie van AltijdWerkplaats CIC B.V.

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 2024 en de winst-en-verliesrekening over 2024 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 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.

Amsterdam, 7 oktober 2025

Peer Accountants Amsterdam B.V.

Baarsjesweg 224

1058 AA Amsterdam

020 30 90 399

klantcontact@peer-groep.nl

www.peeraccountants.nl

Pagina 4 van 27

btw NL8539.95.977.B01

iban NL12 Trio 0784 9292 54

kvk 60642467

AltijdWerkplaats CIC B.V.



Peer Accountants Amsterdam B.V.
J. Veldhuizen AA

Peer Accountants Amsterdam B.V.
Baarsjesweg 224
1058 AA Amsterdam

020 30 90 399
klantcontact@peer-groep.nl
www.peeraccountants.nl

btw NL8539.95.977.B01
iban NL12 Trio 0784 9292 54
kvk 60642467



Fiscale positie

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

Vennootschapsbelasting last

		Verslagjaar
		2024
Resultaat voor belastingen		656
Bijtellingsen		
Van aftrek uitgesloten boeten	198	
Overige kosten die niet of beperkt aftrekbaar zijn	964	
		1.162
Aftrekbare posten		
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek	1.464	
		1.464
Belastbare winst		354
Verrekenbare verliezen		354

Per 31 december 2024 beschikt de vennootschap over de volgende fiscaal verrekenbare verliezen.

Verrekenbaar verlies uit 2022 € 910



Jaarrekening

AltijdWerkplaats CIC B.V.

Peer Accountants Amsterdam B.V.

Baarsjesweg 224

1058 AA Amsterdam

020 30 90 399

klantcontact@peer-groep.nl

www.peeraccountants.nl

Pagina 7 van 27

btw NL8539.95.977.B01

iban NL12 Trio 0784 9292 54

kvk 60642467

AltijdWerkplaats CIC B.V.



Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2024	31-12-2023
Vaste activa		
Materiële vaste activa	34.978	46.318
	34.978	46.318
Vlottende activa		
Vorraden	2.861	4.838
Vorderingen	45.053	57.030
Liquide middelen	32.707	24.143
	80.621	86.011
Activa	115.598	132.329



Balans passiva

	31-12-2024	31-12-2023
Eigen vermogen		
Aandelenkapitaal	1.000	1.000
Overige reserves	10.059	9.403
	11.059	10.403
Kortlopende schulden	104.540	121.926
Passiva	115.598	132.329



Winst-en-verliesrekening

Winst-en-verliesrekening

	2024	2023
Omzet	329.628	339.439
Kostprijs van de omzet	98.144	140.217
Brutomarge	231.484	199.221
Personeelskosten	32.981	22.879
Afschrijvingen	18.069	16.778
Overige personeelskosten	11.179	6.943
Verkoopkosten	15.692	13.608
Autokosten	9.435	7.902
Kantoorkosten	583	321
Algemene kosten	130.024	119.653
Contributie Broedplaats Gooise Meren	5.700	7.500
Reservering voor relocatiekosten	6.889	-2.000
Totaal kosten	230.552	193.585
Bedrijfsresultaat	932	5.637
Financiële baten en lasten	-277	2.343
Resultaat na belasting	656	7.980



Toelichting op de jaarrekening

Activiteiten

De AltijdWerkplaats zet zich als lokale organisatie zonder winstoogmerk in voor natuur inclusief denken en handelen. Samen vergroten we de biodiversiteit, creëren we toekomstbestendig werk en versterken we de lokale gemeenschap.

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

Primair:

- 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;

Secundair:

- 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, De Ruijterlaan 24a te Bussum en Kromme Rade 5, te Kortenhoef.

Continuïteit

Er is geen sprake van gerede 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.

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.

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.



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 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 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.

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. .



Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Materiële vaste activa		
Projecten	7.766	15.532
Machines en installaties	12.368	11.951
Inventaris	1.092	2.077
Automobielen en overige transportmiddelen	13.751	16.758
	34.978	46.318

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

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



Verloop materiële vaste activa

	Verslagjaar				
	Projecten	Machines en installaties	Inventaris	Automobielen en overige transportmiddelen	Totaal
Verloop materiële vaste activa					
Beginsaldo					
Verkrijgings of vervaardigingsprijs	37.686	23.460	5.023	23.851	90.020
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-22.154	-11.509	-2.946	-7.093	-43.702
	15.532	11.951	2.077	16.758	46.318
Mutaties					
Investerings	0	5.229	0	1.500	6.729
Afschrijvingen	-7.766	-4.812	-985	-4.507	-18.069
	-7.766	417	-985	-3.007	-11.340
Eindsaldo					
Verkrijgings of vervaardigingsprijs	37.686	28.689	5.023	25.351	96.749
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-29.920	-16.321	-3.931	-11.600	-61.771
	7.766	12.368	1.092	13.751	34.978

Vorraden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Vorraden		
Grond- en hulpstoffen	2.861	4.838
	2.861	4.838



Vorderingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Vorderingen		
Debiteuren	27.760	4.173
Vorderingen op groepsmaatschappijen	9.131	43.391
Vorderingen uit hoofde van belastingen	1.398	1.394
Overige vorderingen en overlopende activa	6.763	8.072
	45.053	57.030

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

Vorderingen op groepsmaatschappijen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Stichting Broedplaats Gooise Meren	9.131	43.391
	9.131	43.391

Er wordt een 4,532% (2023: 6,316%) rente berekend over het gemiddeld saldo. Het percentage komt overeen met het twaalfmaandseeuriborpercentage vermeerderd met 1%.

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

Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Vorderingen uit hoofde van belastingen		
Vennootschapsbelasting	1.398	1.394
	1.398	1.394



Overige vorderingen en overlopende activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te factureren omzet	0	4.105
Vooruitbetaalde andere kosten	6.763	3.968
	6.763	8.072

Liquide middelen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Liquide middelen		
Kasmiddelen	11	125
Rabobank rekening-courant	32.165	23.572
PayPal account	531	447
	32.707	24.143

Eigen vermogen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Eigen vermogen		
Aandelenkapitaal	1.000	1.000
Overige reserves	10.059	9.403
	11.059	10.403

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 2024 bedraagt € 656 (2023: € 7.980).



Verloop overige reserves

	Verslagjaar	
	Overige reserve	Totaal
Verloop overige reserves		
Eindsaldo		
Beginsaldo	9.403	9.403
Resultaatbestemming	656	656
	10.059	10.059

Kortlopende schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Kortlopende schulden		
Crediteuren	11.776	8.259
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9.054	2.169
Overige schulden en overlopende passiva	83.709	111.498
	104.540	121.926

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

Crediteuren

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Crediteuren		
Crediteuren	11.776	8.259
	11.776	8.259

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	9.054	2.169
	9.054	2.169



Overige schulden en overlopende passiva

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	1.194	1.066
Waarborgsommen	6.069	5.908
Nog te besteden subsidies	11.500	15.500
Overige vooruitontvangen bedragen	23.183	17.090
Nog te betalen bedragen	0	1.000
Nog te betalen kosten jaarrapport	0	1.500
Nog te betalen communicatiekosten	4.500	0
Nog te betalen accountantskosten	3.000	3.265
Reservering kosten relocatie en oplevering	9.000	5.500
Nog te betalen managementfees	6.808	55.400
Nog te ontvangen facturen	18.456	5.269
	83.709	111.498

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
	2024	2023
Omzet		
Subsidie en donaties	44.361	81.143
Exploitatie locaties	86.622	69.166
Groen projecten	119.207	75.268
Overige projecten	65.631	98.935
Producten en diensten	13.807	14.926
	329.628	339.439

Kostprijs van de omzet

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Kostprijs van de omzet		
Exploitatie locaties	22.922	29.302
Groen projecten	50.485	40.723
Overige projecten	11.238	57.798
Producten en diensten	6.228	3.241
Subsidies en donaties	0	115
Kosten van grond- en hulpstoffen	7.270	9.039
	98.144	140.217



Totaal kosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Totaal kosten		
Personeelskosten	32.981	22.879
Afschrijvingen	18.069	16.778
Overige personeelskosten	11.179	6.943
Verkoopkosten	15.692	13.608
Autokosten	9.435	7.902
Kantoorkosten	583	321
Algemene kosten	130.024	119.653
Contributie Broedplaats Gooise Meren	5.700	7.500
Reservering voor relocatiekosten	6.889	-2.000
	230.552	193.585

Personeelskosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	26.019	13.451
Sociale lasten	6.962	9.428
	32.981	22.879

Gedurende het jaar 2024 waren 1,69 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2023: 0,78).

Lonen en salarissen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Lonen en salarissen		
Bruto-loon	29.741	40.315
Vakantiegeld	2.209	3.161
Ontvangen ziekengelden	-1.039	-14.071
Afdrachtsvermindering loonheffingen	-4.892	-15.953
	26.019	13.451



Afschrijvingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	18.069	16.778
	18.069	16.778

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Projecten	7.766	7.766
Machines en installaties	4.812	3.988
Transport- en vervoermiddelen	4.507	4.040
Bedrijfsinventaris	985	985
	18.069	16.778

Overige personeelskosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Overige personeelskosten		
Vrijwilligersvergoeding	12.028	9.857
Overige personeelskosten	-849	-2.914
	11.179	6.943

Verkoopkosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Verkoopkosten		
Communicatie kosten	13.633	10.659
Kantine en consumptie	2.059	2.949
	15.692	13.608



Autokosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Autokosten		
Brandstofkosten auto's	2.476	1.905
Reparatie en onderhoud auto's	1.796	1.856
Verzekering	3.648	2.802
Overige autokosten	1.514	1.340
	9.435	7.902

Kantoorkosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	308	321
Kleine aanschaffingen kantoorinventaris	275	0
	583	321

Algemene kosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Algemene kosten		
Accountantskosten	11.900	13.473
Advieskosten	302	0
Verzekeringen	1.633	759
Relatiegeschenken	1.552	325
Boetes	198	538
Management fee	114.408	104.400
Overige algemene kosten	32	158
	130.024	119.653



Financiële baten en lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.190	3.403
Rentelasten en soortgelijke kosten	1.467	1.061
	-277	2.343

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten groepsmaatschappijen	1.190	3.403
	1.190	3.403



Rentelasten en soortgelijke kosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten	1.467	1.061
	1.467	1.061



Ondertekening

Plaats:
Datum:

R. Ebeling

Plaats:
Datum:

H.G. Berends