

Jaarrekening 2025

AltijdWerkplaats CIC B.V.



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	13
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	19
Ondertekening	25



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 2025 en de winst-en-verliesrekening over 2025 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, 24 september 2026

Peer Accountants Amsterdam B.V.
drs. J.M. van Lieshout RA



Fiscale positie

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

Vennootschapsbelasting last

		Verslagjaar
		2025
Resultaat voor belastingen		1.449
Bijtellingsen		
Overige kosten die niet of beperkt aftrekbaar zijn	669	
		669
Belastbare winst		2.118
Verrekenbare verliezen		910
Belastbaar bedrag		1.205
Berekende vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting (schaal 1)	228	
		228
Toerekening aan boekjaar		
Berekende vennootschapsbelasting	228	
		228



Jaarrekening

AltijdWerkplaats CIC B.V.



Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2025	31-12-2024
Vaste activa		
Materiële vaste activa	23.676	34.978
	23.676	34.978
Vlottende activa		
Vorraden	962	2.861
Vorderingen	44.451	45.053
Liquide middelen	12.066	32.707
	57.479	80.621
Activa	81.155	115.598



Balans passiva

	31-12-2025	31-12-2024
Eigen vermogen		
Aandelenkapitaal	1.000	1.000
Overige reserves	11.279	10.059
	12.279	11.059
Kortlopende schulden	68.875	104.540
Passiva	81.155	115.598



Winst-en-verliesrekening

Winst-en-verliesrekening

	2025	2024
Omzet	414.755	329.628
Kostprijs van de omzet	185.878	98.142
Brutomarge	228.877	231.486
Personeelskosten	31.178	32.981
Afschrijvingen	17.396	18.069
Overige personeelskosten	9.509	11.179
Verkoopkosten	8.253	15.694
Autokosten	12.110	9.435
Kantoorkosten	1.310	583
Algemene kosten	128.693	130.024
Contributie Broedplaats Gooise Meren	2.997	5.700
Reservering voor relocatiekosten	14.500	6.889
Totaal kosten	225.944	230.554
Bedrijfsresultaat	2.933	932
Financiële baten en lasten	-1.484	-277
Resultaat voor belasting	1.449	656
Vennootschapsbelasting	228	0
Resultaat na belasting	1.221	656



Toelichting op de jaarrekening

Activiteiten

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 De Ruijterlaan 24 te Bussum en Kromme Rade 5 te Kortenhoef.

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

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 opbrengstverantwoording

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 kosten

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

Grondslag van lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

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 geschatte economische levensduur/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-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.



Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2025	31-12-2024
Materiële vaste activa		
Projecten	-0	7.766
Machines en installaties	7.855	12.368
Inventaris	2.622	1.092
Automobielen en overige transportmiddelen	13.199	13.751
	23.676	34.978

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	28.689	5.023	25.351	96.749
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-29.920	-16.321	-3.931	-11.600	-61.772
	7.766	12.368	1.092	13.751	34.977
Mutaties					
Investerings	0	0	2.744	3.850	6.594
Desinvesterings	0	-5.186	-2.658	0	-7.844
Afschrijvingen	-7.766	-4.013	-1.214	-4.402	-17.396
Afschrijving op desinvesterings	0	4.686	2.658	0	7.344
	-7.766	-4.513	1.530	-552	-11.302
Eindsaldo					
Verkrijgings of vervaardigingsprijs	37.686	23.503	5.109	29.201	95.499
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-37.686	-15.648	-2.487	-16.002	-71.824
	-0	7.855	2.622	13.199	23.675

Vorraden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2025	31-12-2024
Vorraden		
Grond- en hulpstoffen	962	2.861
	962	2.861



Vorderingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2025	31-12-2024
Vorderingen		
Debiteuren	38.587	27.760
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	9.131
Vorderingen uit hoofde van belastingen	1.208	1.398
Overige vorderingen en overlopende activa	4.656	6.763
	44.451	45.053

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

Vorderingen op groepsmaatschappijen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2025	31-12-2024
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Stichting Broedplaats Gooise Meren	0	9.131
	0	9.131

Er wordt een 3,448% (2023: 4,532%) 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
	31-12-2025	31-12-2024
Vorderingen uit hoofde van belastingen		
Vennootschapsbelasting	1.208	1.398
	1.208	1.398



Overige vorderingen en overlopende activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2025	31-12-2024
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te factureren omzet	424	0
Vooruitbetaalde andere kosten	4.232	6.763
	4.656	6.763

Liquide middelen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2025	31-12-2024
Liquide middelen		
Kasmiddelen	2.047	11
Rabobank rekening-courant	9.548	32.165
PayPal account	471	531
	12.066	32.707

Eigen vermogen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2025	31-12-2024
Eigen vermogen		
Aandelenkapitaal	1.000	1.000
Overige reserves	11.279	10.059
	12.279	11.059

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

Het aandelenkapitaal wordt volledig gehouden door Stichting Broedplaats Gooise Meren.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2025 bedraagt € 1.221 (2024: € 656).



Verloop overige reserves

	Verslagjaar	
	Overige reserve	Totaal
Verloop overige reserves		
Eindsaldo		
Beginsaldo	10.059	10.059
Resultaatbestemming	1.220	1.220
	11.279	11.279

Kortlopende schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2025	31-12-2024
Kortlopende schulden		
Crediteuren	9.318	11.776
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.839	9.054
Overige schulden en overlopende passiva	52.719	83.709
	68.875	104.540

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

Crediteuren

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2025	31-12-2024
Crediteuren		
Crediteuren	9.318	11.776
	9.318	11.776

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2025	31-12-2024
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	6.839	9.054
	6.839	9.054



Overige schulden en overlopende passiva

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2025	31-12-2024
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	1.327	1.194
Waarborgsommen	5.552	6.069
Nog te besteden subsidies	4.000	11.500
Overige vooruitontvangen bedragen	7.801	23.183
Nog te betalen communicatiekosten	5.000	4.500
Nog te betalen accountantskosten	3.250	3.000
Reservering kosten relocatie en oplevering	8.500	9.000
Nog te betalen managementfees	4.228	6.808
Nog te ontvangen facturen	13.061	18.456
	52.719	83.709

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
	2025	2024
Omzet		
Subsidie en donaties	23.440	44.361
Exploitatie locaties	78.039	86.622
Groen projecten	185.669	119.207
Overige projecten	100.604	65.631
Producten en diensten	27.003	13.807
	414.755	329.628

Onder overige projecten behoort onder andere de werkzaamheden aan de Groene Afslag.

Kostprijs van de omzet

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2025	2024
Kostprijs van de omzet		
Exploitatie locaties	23.651	22.922
Groen projecten	97.363	50.485
Overige projecten	48.637	11.236
Producten en diensten	10.984	6.228
Kosten van grond- en hulpstoffen	5.243	7.270
	185.878	98.142



Totaal kosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2025	2024
Totaal kosten		
Personeelskosten	31.178	32.981
Afschrijvingen	17.396	18.069
Overige personeelskosten	9.509	11.179
Verkoopkosten	8.253	15.694
Autokosten	12.110	9.435
Kantoorkosten	1.310	583
Algemene kosten	128.693	130.024
Contributie Broedplaats Gooise Meren	2.997	5.700
Reservering voor relocatiekosten	14.500	6.889
	225.944	230.554

Personeelskosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2025	2024
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	25.634	26.019
Sociale lasten	5.544	6.962
	31.178	32.981

Gedurende het jaar 2025 waren 0,8 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2024: 0,87).

Lonen en salarissen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2025	2024
Lonen en salarissen		
Bruto-loon	28.446	29.741
Vakantiegeld	2.276	2.209
Ontvangen ziekengelden	0	-1.039
Afdrachtsvermindering loonheffingen	-5.088	-4.892
	25.634	26.019



Afschrijvingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2025	2024
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	17.396	18.069
	17.396	18.069

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2025	2024
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Projecten	7.766	7.766
Machines en installaties	4.013	4.812
Transport- en vervoermiddelen	4.402	4.507
Bedrijfsinventaris	1.214	985
	17.396	18.069

Overige personeelskosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2025	2024
Overige personeelskosten		
Vrijwilligersvergoeding	9.779	12.028
HR kosten	1.626	0
Overige personeelskosten	-1.896	-849
	9.509	11.179

Verkoopkosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2025	2024
Verkoopkosten		
Communicatie kosten	5.964	13.635
Kantine en consumptie	2.289	2.059
	8.253	15.694



Autokosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2025	2024
Autokosten		
Brandstofkosten auto's	2.532	2.476
Reparatie en onderhoud auto's	4.259	1.796
Verzekering	3.594	3.648
Overige autokosten	1.725	1.514
	12.110	9.435

Kantoorkosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2025	2024
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	162	308
Kleine aanschaffingen kantoorinventaris	1.148	275
	1.310	583

Algemene kosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2025	2024
Algemene kosten		
Accountantskosten	12.066	11.900
Advieskosten	165	302
Verzekeringen	1.604	1.633
Relatiegeschenken	235	1.552
Boetes	0	198
Management fee	114.408	114.408
Overige algemene kosten	214	32
	128.693	130.024



Management fee

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2025	2024
Management fee		
Management fee R. Ebeling	57.204	57.204
Management fee H.G. Berends	57.204	57.204
	114.408	114.408

Financiële baten en lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2025	2024
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	206	1.190
Rentelasten en soortgelijke kosten	1.690	1.467
	-1.484	-277

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2025	2024
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten groepsmaatschappijen	206	1.190
	206	1.190



Rentelasten en soortgelijke kosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2025	2024
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten	1.690	1.467
	1.690	1.467

Vennootschapsbelasting

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2025	2024
Vennootschapsbelasting		
Berekende vennootschapsbelasting	228	0
	228	0



Ondertekening

Plaats:
Datum:

R. Ebeling

Plaats:
Datum:

H.G. Berends