

Grenzeloos Maastricht B.V.

gevestigd te Maastricht

Rapport inzake de
Jaarrekening 2021

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	1
Algemeen	2
Resultaten	3
Financiële positie	5
Kengetallen	7
Grafische weergaven	9
Fiscale positie	11
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2021	12
Winst-en-verliesrekening over 2021	14
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	15
Toelichting op de balans	18
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	23
Overige toelichtingen	27

Aan de directie van
Grenzeloos Maastricht B.V.
Ter attentie van de heer Peter van Schayck
Boschstraat 98
6211 AZ Maastricht

Maastricht 14 juli 2022
03600

Geachte heer van Schayck,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2021 van Grenzeloos Maastricht B.V. te Maastricht.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Grenzeloos Maastricht B.V. te Maastricht 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 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 Grenzeloos Maastricht B.V.

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 er dan ook van 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.

Het Coronavirus heeft ook invloed op Grenzeloos Maastricht B.V.. In de toelichting op de jaarrekening heeft u toegelicht wat de impact van het virus op Grenzeloos Maastricht B.V. reeds is geweest en met wat voor impact u nog rekening houdt. Ook heeft u toegelicht welke maatregelen u al genomen heeft en welke maatregelen u nog overweegt te nemen, waarbij ook is aangegeven van welke door de regering beschikbaar gestelde faciliteiten u gebruik verwacht te maken. Uit de toelichting blijkt ook dat er nog steeds grote onzekerheden blijven bestaan. U geeft daarbij aan dat er sprake is van een ernstige onzekerheid met betrekking tot de continuïteit van de onderneming. Wij zijn het met u eens dat de jaarrekening in deze situatie op grond van de regels in het verslaggevingsstelsel opgemaakt kan worden op grond van de continuïteitsveronderstelling. Dat neemt niet weg dat er onzekerheden **blijven bestaan.**

nu accountancy
Glacisweg 55^a
6212 BM Maastricht

T 043 - 302 24 10
info@nu-accountancy.nl
www.nu-accountancy.nl

KVK 58 89 00 68
BTW NL001824656B75
IBAN NL14 RABO 0142164070

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Grenzeloos Maastricht B.V., statutair gevestigd te Maastricht bestaan voornamelijk uit: Hulp bieden bij integratie en zelfredzaamheid van statushouders door middel van onderwijs en arbeidsbegeleiding onder andere door middel van het exploiteren van horeca activiteiten.

Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2021		2020		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
Netto-omzet	62.143	100,0	72.401	100,0	-10.258	-14,2
Inkoopwaarde van de omzet	<u>-27.081</u>	<u>-43,6</u>	<u>-29.092</u>	<u>-40,2</u>	<u>2.011</u>	<u>6,9</u>
Brutowinst	35.062	56,4	43.309	59,8	-8.247	-19,0
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>35.404</u>	<u>57,0</u>	<u>64.287</u>	<u>88,8</u>	<u>-28.883</u>	<u>-44,9</u>
Brutomarge	<u>70.466</u>	<u>113,4</u>	<u>107.596</u>	<u>148,6</u>	<u>-37.130</u>	<u>-34,5</u>
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	32.808	52,8	86.029	118,8	-53.221	-61,9
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	3.630	5,8	3.538	4,9	92	2,6
Overige personeelsbeloningen	2.013	3,2	-1.502	-2,1	3.515	234,0
Huisvestingskosten	42.588	68,5	29.783	41,1	12.805	43,0
Exploitatie- en machinekosten	2.019	3,2	1.813	2,5	206	11,4
Verkoopkosten	2.871	4,6	899	1,2	1.972	219,4
Kantoorkosten	285	0,5	66	0,1	219	331,8
Algemene kosten	10.581	17,0	3.783	5,2	6.798	179,7
Diverse lasten minus baten	<u>-6.892</u>	<u>-11,1</u>	<u>-6.892</u>	<u>-9,5</u>	<u>0</u>	<u>0,0</u>
Totaal van som der kosten	<u>89.903</u>	<u>144,5</u>	<u>117.517</u>	<u>162,2</u>	<u>-27.614</u>	<u>-23,5</u>
Totaal van bedrijfsresultaat	-19.437	-31,1	-9.921	-13,6	-9.516	-95,9
Financiële baten en lasten	<u>-349</u>	<u>-0,6</u>	<u>-413</u>	<u>-0,6</u>	<u>64</u>	<u>15,5</u>
Totaal van resultaat voor belastingen	-19.786	-31,7	-10.334	-14,2	-9.452	-91,5
Belastingen over de winst of het verlies	<u>0</u>	<u>0,0</u>	<u>0</u>	<u>0,0</u>	<u>0</u>	<u>0,0</u>
Totaal van resultaat na belastingen	<u>-19.786</u>	<u>-31,7</u>	<u>-10.334</u>	<u>-14,2</u>	<u>-9.452</u>	<u>-91,5</u>

Resultaatanalyse

	<u>2021</u>	
	€	€
Resultaatverhogend		
Lagere lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	53.221	
Hogere financiële baten en lasten	<u>64</u>	
		53.285
Resultaatverlagend		
Lagere brutowinst	8.247	
Lagere overige bedrijfsopbrengsten	28.883	
Hogere afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	92	
Hogere overige personeelsbeloningen	3.515	
Hogere huisvestingskosten	12.805	
Hogere exploitatie- en machinekosten	206	
Hogere verkoopkosten	1.972	
Hogere kantoorkosten	219	
Hogere algemene kosten	<u>6.798</u>	
		<u>62.737</u>
Verslechtering totaal van netto resultaat		<u><u>9.452</u></u>

Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2021 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	33.542	75,7	35.147	85,3
Voorraden	2.529	5,7	2.947	7,1
Vorderingen	5.142	11,6	302	0,8
Liquide middelen	3.096	7,0	2.822	6,8
	<u>44.309</u>	<u>100,0</u>	<u>41.218</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	-103.404	-233,4	-83.618	-202,9
Voorzieningen	48.244	108,9	55.136	133,8
Langlopende schulden	18.900	42,7	18.900	45,9
Kortlopende schulden	80.569	181,8	50.800	123,2
	<u>44.309</u>	<u>100,0</u>	<u>41.218</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	5.142	302
Liquide middelen	<u>3.096</u>	<u>2.822</u>
	8.238	3.124
Kortlopende schulden	<u>-80.569</u>	<u>-50.800</u>
	-72.331	-47.676
Liquiditeitssaldo		
Vorraden	<u>2.529</u>	<u>2.947</u>
	-69.802	-44.729
Werkkapitaal		
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>33.542</u>	<u>35.147</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u><u>-36.260</u></u>	<u><u>-9.582</u></u>
Financiering		
Eigen vermogen	-103.404	-83.618
Voorzieningen	48.244	55.136
Langlopende schulden	<u>18.900</u>	<u>18.900</u>
	<u><u>-36.260</u></u>	<u><u>-9.582</u></u>

Kengetallen

Resultaten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€	€	€
Netto-omzet	62.143	72.401	132.539	25.466
Brutomarge	70.466	107.596	95.490	17.377
Resultaat boekjaar	-19.786	-10.334	-43.764	-29.640

De netto-omzet is in 2021 gedaald ten opzichte van 2020 met € 10.258.

De brutomarge is in 2021 gedaald ten opzichte van 2020 met € 37.130.

Het resultaat boekjaar is in 2021 gedaald ten opzichte van 2020 met € 9.452.

Liquiditeit

Current ratio

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Vlottende activa</u>	0,1	0,1	0,3	3,4
Kortlopende schulden				

Quick ratio

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Vlottende activa - voorraden</u>	0,1	0,1	0,2	3,1
Kortlopende schulden				

De liquiditeitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op korte termijn te voldoen.

De current ratio is in 2021 gelijk gebleven ten opzichte van 2020.

De quick ratio is in 2021 gelijk gebleven ten opzichte van 2020.

Solvabiliteit

		<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		%	%	%	%
<u>Eigen vermogen</u>	x 100	-233,4	-202,9	-155,8	-47,4
Totaal vermogen					
		<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		%	%	%	%
<u>Eigen vermogen</u>	x 100	-70,0	-67,0	-60,9	-32,2
Vreemd vermogen					

		<u>2021</u> %	<u>2020</u> %	<u>2019</u> %	<u>2018</u> %
<u>Vreemd vermogen</u>					
Totaal vermogen	x 100	333,4	302,9	255,8	147,4

De solvabiliteitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op lange termijn te voldoen.

De solvabiliteit EV / TV is ten opzichte van 2020 gedaald.

De solvabiliteit EV / VV is ten opzichte van 2020 gedaald.

De solvabiliteit VV / TV is ten opzichte van 2020 gestegen.

Rentabiliteit

		<u>2021</u> %	<u>2020</u> %	<u>2019</u> %	<u>2018</u> %
<u>Totaal van bedrijfsresultaat</u>					
Totaal vermogen	x 100	-43,9	-24,1	-92,6	-47,6
		<u>2021</u> %	<u>2020</u> %	<u>2019</u> %	<u>2018</u> %
<u>Resultaat boekjaar</u>					
Eigen vermogen	x 100	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.

De rentabiliteit over het totale vermogen geeft een indicatie voor de mate waarin de onderneming met haar vermogen een opbrengst weet te genereren. De rentabiliteit van het eigen vermogen geeft weer wat het rendement is dat de onderneming heeft behaald met haar eigen vermogen. Dit vermogen komt toe aan de eigenaar.

De verhouding bedrijfsresultaat / totaal vermogen is in 2021 gedaald ten opzichte van 2020.

De verhouding netto resultaat / eigen vermogen is in 2021 gestegen ten opzichte van 2020.

Grafische weergaven

Omzetontwikkeling



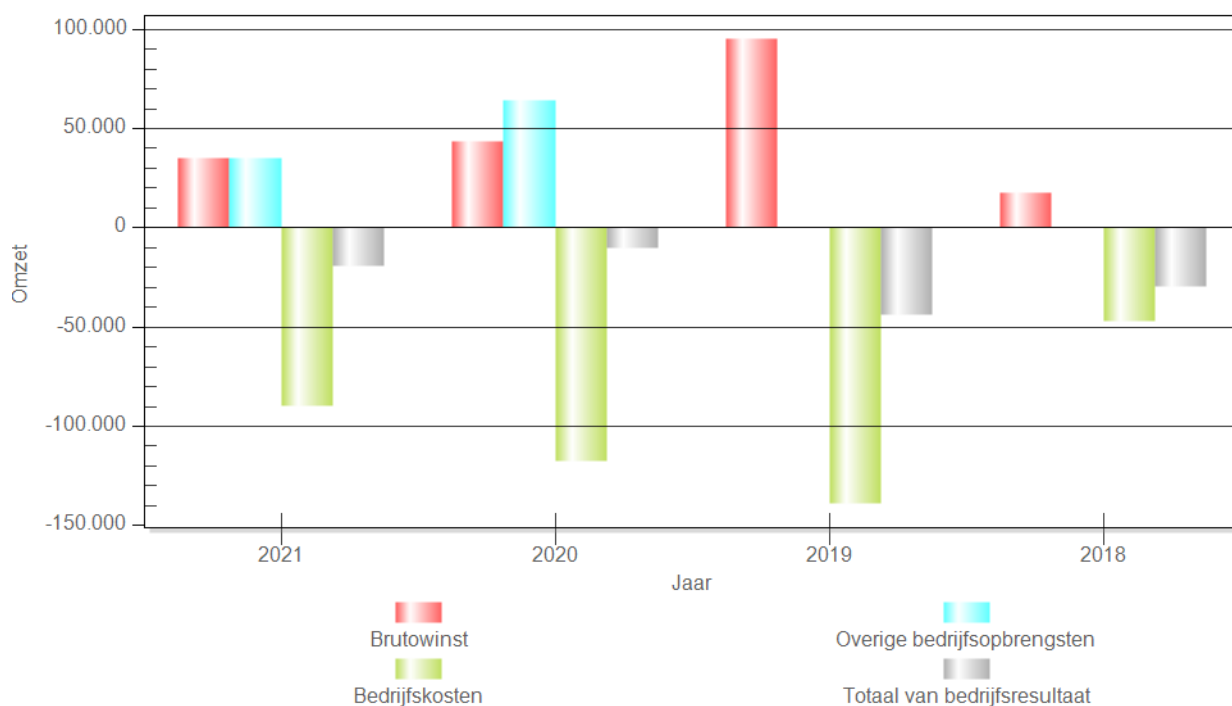
Brutomarge-ontwikkeling

Brutomarge-ontwikkeling



Ontwikkeling bedrijfsresultaat

Bedrijfsresultaat



Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag

	2021
	€

Totaal van resultaat voor belastingen	-19.786
---------------------------------------	---------

Af

Fiscaal lagere overige bedrijfsopbrengsten	-13.910
	-33.696

	Basisbedrag	%	
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen			
Representatiekosten	55	26,50	14
Belastbaar bedrag			-33.682

Berekening vennootschapsbelasting

Verliescompensatie

Jaar	Compensa- bel verlies	Reeds ge- compenseerd in oude jaren	Nog te com- penseren be- gin boekjaar	Compensatie in jaar 2021	Nog te com- penseren ein- de boekjaar
	€	€	€	€	€
2018	29.639	0	29.639	0	29.639
2019	44.387	0	44.387	0	44.387
2020	10.334	0	10.334	0	10.334
2021	33.682				33.682
	118.042	0	84.360	0	118.042

Maastricht, 14 juli 2022
NU accountancy

J.J.E.A.J. Nulens MSc RA RAB REP

J.J.E.A.J. Nulens MSc RA RAB REP

Balans per 31 december 2021
(na resultaatbestemming)
Activa

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>	1				
Inventarissen			33.542		35.147
Vlottende activa					
<i>Vorraden</i>					
Gereed product en handelsgoederen	2	2.400		2.400	
Emballage	3	129		547	
			2.529		2.947
<i>Vorderingen</i>					
Vorderingen op handelsdebiteuren	4	260		0	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5	651		0	
Rekening-courant aandeelhouders	6	231		302	
Overige rekening-courant	7	4.000		0	
			5.142		302
<i>Liquide middelen</i>					
Kas		756		756	
ABN AMRO		0		46	
Diverse banken		2.340		2.020	
			3.096		2.822
Totaal activazijde			<u>44.309</u>		<u>41.218</u>

Winst-en-verliesrekening over 2021

		2021	2020
		€	€
Netto-omzet	16	62.143	72.401
Inkoopwaarde van de omzet	17	<u>-27.081</u>	<u>-29.092</u>
Brutowinst		35.062	43.309
Overige bedrijfsopbrengsten	18	<u>35.404</u>	<u>64.287</u>
Brutomarge		70.466	107.596
Lasten uit hoofde van personeelsbelo- ningen	19	32.808	86.029
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoed- beleggingen	20	3.630	3.538
Overige bedrijfskosten	21	<u>53.465</u>	<u>27.950</u>
Totaal van som der kosten		<u>89.903</u>	<u>117.517</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		-19.437	-9.921
Rentelasten en soortgelijke kosten	22	<u>-349</u>	<u>-413</u>
Totaal van resultaat voor belastingen		-19.786	-10.334
Belastingen over de winst of het verlies		<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal van resultaat na belastingen		<u><u>-19.786</u></u>	<u><u>-10.334</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Grenzeloos Maastricht B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Boschstraat 98, 6211 AZ te Maastricht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 71812954.

Algemene toelichting

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Grenzeloos Maastricht B.V. bestaan voornamelijk uit: Hulp bieden bij integratie en zelfredzaamheid van statushouders door middel van onderwijs en arbeidsbegeleiding onder andere door middel van het exploiteren van horeca activiteiten.

Continuïteit

Informatieverschaffing over continuïteit

Het eigen vermogen van Grenzeloos Maastricht B.V. bedraagt per 31 december 2021 negatief. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van Grenzeloos Maastricht B.V.

Wij verwachten dat de kasstroom over de komende boekjaren zich positief zal ontwikkelen. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap.

Schattingen

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Grenzeloos Maastricht 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.

Consolidatie

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

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

Grondslagen

De 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.

Vorraden

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 incourantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. 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.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij de tijdswaarde van geld niet materieel is. Als de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is, wordt de voorziening tegen nominale waarde gewaardeerd.

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of

disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

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.

De bepaling van het resultaat

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.

Omzetverantwoording

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.

Pensioenlasten

Grenzeloos Maastricht B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Grenzeloos Maastricht B.V. op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Overige bedrijfskosten

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

Belastingen over de winst of het verlies

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 en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	<u>Inventarissen</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	35.147
Investeringen	2.025
Afschrijvingen	<u>-3.630</u>
Boekwaarde per 31 december 2021	<u><u>33.542</u></u>

Vlottende activa

Vorraden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€

2 Gereed product en handelsgoederen

Handelsgoederen	<u>2.400</u>	<u>2.400</u>
-----------------	--------------	--------------

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€

3 Emballage

Emballage	<u>129</u>	<u>547</u>
-----------	------------	------------

Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€

4 Vorderingen op handelsdebiteuren

Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>260</u>	<u>0</u>
----------------------------------	------------	----------

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€

5 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>651</u>	<u>0</u>
----------------	------------	----------

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
6 Rekening-courant aandeelhouders		
Rekening-courant aandeelhouder	<u>231</u>	<u>302</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rekening-courant aandeelhouder		
Stand per 1 januari	302	302
Overige mutaties	<u>-71</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>231</u>	<u>302</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
7 Overige rekening-courant		
Rekening-courant Stichting Thuis in Nederland	<u>4.000</u>	<u>0</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rekening-courant Stichting Thuis in Nederland		
Stand per 1 januari	0	0
Overige mutaties	<u>4.000</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>4.000</u>	<u>0</u>
Passiva		
<i>Eigen vermogen</i>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
8 Aandelen		
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal		
Stand per 1 januari	<u>120</u>	<u>120</u>
Stand per 31 december	<u>120</u>	<u>120</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
9 Algemene reserve		
Stand per 1 januari	-83.738	-73.404
Uit resultaatverdeling	<u>-19.786</u>	<u>-10.334</u>
Stand per 31 december	<u>-103.524</u>	<u>-83.738</u>

Voorzieningen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
10 Overige voorzieningen		
Overige voorzieningen	<u>48.244</u>	<u>55.136</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Investeringsdepot	<u>48.244</u>	<u>55.136</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Investeringsdepot		
Stand per 1 januari	55.136	62.028
Afname ten gunste van resultaat	<u>-6.892</u>	<u>-6.892</u>
Stand per 31 december	<u>48.244</u>	<u>55.136</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
11 Overige schulden		
Overige schulden	<u>18.900</u>	<u>18.900</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige schulden		
Lening o/g Misericorde B.V.	17.600	17.600
Lening o/g Invenix	<u>1.300</u>	<u>1.300</u>
	<u>18.900</u>	<u>18.900</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lening o/g Misericorde B.V.		
Saldo per 1 januari	17.600	17.600
Saldo mutaties	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo per 31 december	<u>17.600</u>	<u>17.600</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lening o/g Invenix		
Saldo per 1 januari	1.300	1.300
Saldo mutaties	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo per 31 december	<u><u>1.300</u></u>	<u><u>1.300</u></u>
Kortlopende schulden		
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
12 Schulden aan banken		
Schulden aan banken	<u>285</u>	<u>0</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Schulden aan banken		
ABN AMRO rekening courant	<u>285</u>	<u>0</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
13 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>10.047</u>	<u>0</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
14 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	0	791
Loonheffing	<u>30.831</u>	<u>15.332</u>
	<u>30.831</u>	<u>16.123</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
15 Overige schulden en overlopende passiva		
Nettolonen	4.730	0
Vakantiegeld	8.677	8.677
Huur	19.500	19.500
Servicekosten	6.500	6.500
Overige overlopende passiva	<u>-1</u>	<u>0</u>
	<u>39.406</u>	<u>34.677</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

De vennootschap is een meerjarige financiële verplichting ter zake van huur van bedrijfsruimte

Grenzeloos Maastricht B.V.



aangegaan.

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
16 Netto-omzet		
Omzet btw laag	<u>62.143</u>	<u>72.401</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
17 Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoopwaarde omzet	<u>27.081</u>	<u>29.092</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
18 Overige bedrijfsopbrengsten		
Steunmaatregelen overheid i.v.m. Covid-19	<u>35.404</u>	<u>64.287</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
19 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen	12.982	67.112
Sociale lasten en pensioenlasten	<u>19.826</u>	<u>18.917</u>
	<u>32.808</u>	<u>86.029</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen		
Brutolonen en -salarissen	61.935	57.067
Mutatie vakantiegeldverplichting	<u>8.501</u>	<u>10.045</u>
	70.436	67.112
Ontvangen NOW i.v.m. Covid-19	<u>-57.454</u>	<u>0</u>
	<u>12.982</u>	<u>67.112</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	12.383	14.926
Pensioenlasten	<u>7.443</u>	<u>3.991</u>
	<u>19.826</u>	<u>18.917</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
20 Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>3.630</u>	<u>3.538</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventarissen	<u>3.630</u>	<u>3.538</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
21 Overige bedrijfskosten		
Overige personeelsbeloningen	2.013	-1.502
Huisvestingskosten	42.588	29.783
Exploitatie- en machinekosten	2.019	1.813
Verkoopkosten	2.871	899
Kantoorkosten	285	66
Algemene kosten	10.581	3.783
Diverse lasten minus baten	<u>-6.892</u>	<u>-6.892</u>
	<u>53.465</u>	<u>27.950</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige personeelsbeloningen		
Reiskostenvergoeding woon-werk	2.002	0
Overige personeelskosten	<u>11</u>	<u>-1.502</u>
	<u>2.013</u>	<u>-1.502</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	28.000	24.120
Schoonmaakkosten	1.759	1.123
Gas, water en elektra	11.985	2.928
Onroerende zaakbelasting	<u>844</u>	<u>1.612</u>
	<u>42.588</u>	<u>29.783</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Exploitatie- en machinekosten		
Reparatie en onderhoud inventaris	1.727	1.406
Verpakkingsmaterialen	0	32
Overige exploitatie- en machinekosten	<u>292</u>	<u>375</u>
	<u>2.019</u>	<u>1.813</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	436	170
Representatiekosten	55	237
Overige verkoopkosten	<u>2.380</u>	<u>492</u>
	<u>2.871</u>	<u>899</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	244	53
Porti	<u>41</u>	<u>13</u>
	<u>285</u>	<u>66</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	365	541
Assurantiepremie	229	216
Managementvergoeding	6.562	1.752
Accountantskosten	1.418	735
Betalingsverschillen	-43	61
Advieskosten	2.052	476
Overige algemene kosten	<u>-2</u>	<u>2</u>
	<u>10.581</u>	<u>3.783</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Diverse lasten minus baten		
Vrijval investeringsdepot	<u>-6.892</u>	<u>-6.892</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
22 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente	<u>349</u>	<u>413</u>

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Uitsplitsing

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>3,00</u>	<u>3,00</u>

Maastricht, 14 juli 2022

P. van Schayck
Directeur