

Grenzeloos Maastricht B.V.

gevestigd te Maastricht

Rapport inzake de
Jaarrekening 2022

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 2022	12
Winst-en-verliesrekening over 2022	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 24 juli 2023
03600

Geachte heer van Schayck,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2022 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 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 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.

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

	2022		2021		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
Netto-omzet	106.971	100,0	62.143	100,0	44.828	72,1
Inkoopwaarde van de omzet	<u>-41.622</u>	<u>-38,9</u>	<u>-27.081</u>	<u>-43,6</u>	<u>-14.541</u>	<u>-53,7</u>
Brutowinst	65.349	61,1	35.062	56,4	30.287	86,4
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>100.609</u>	<u>94,1</u>	<u>35.404</u>	<u>57,0</u>	<u>65.205</u>	<u>184,2</u>
Brutomarge	<u>165.958</u>	<u>155,2</u>	<u>70.466</u>	<u>113,4</u>	<u>95.492</u>	<u>135,5</u>
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	74.961	70,1	32.808	52,8	42.153	128,5
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	3.804	3,6	3.630	5,8	174	4,8
Overige personeelsbeloningen	8.585	8,0	2.013	3,2	6.572	326,5
Huisvestingskosten	50.789	47,5	42.588	68,5	8.201	19,3
Exploitatie- en machinekosten	1.715	1,6	2.019	3,2	-304	-15,1
Verkoopkosten	7.470	7,0	2.871	4,6	4.599	160,2
Kantoorkosten	474	0,4	285	0,5	189	66,3
Algemene kosten	1.947	1,8	10.581	17,0	-8.634	-81,6
Diverse lasten minus baten	-6.892	-6,4	-6.892	-11,1	0	0,0
Projectkosten	<u>11.737</u>	<u>11,0</u>	<u>0</u>	<u>0,0</u>	<u>11.737</u>	<u>0,0</u>
Totaal van som der kosten	<u>154.590</u>	<u>144,6</u>	<u>89.903</u>	<u>144,5</u>	<u>64.687</u>	<u>72,0</u>
Totaal van bedrijfsresultaat	11.368	10,6	-19.437	-31,1	30.805	158,5
Financiële baten en lasten	<u>-700</u>	<u>-0,7</u>	<u>-349</u>	<u>-0,6</u>	<u>-351</u>	<u>-100,6</u>
Totaal van resultaat voor belastingen	10.668	9,9	-19.786	-31,7	30.454	153,9
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>10.668</u>	<u>9,9</u>	<u>-19.786</u>	<u>-31,7</u>	<u>30.454</u>	<u>153,9</u>

Resultaatanalyse

	<u>2022</u>
	€
Resultaatverhogend	
Hogere brutowinst	30.287
Hogere overige bedrijfsopbrengsten	65.205
Lagere exploitatie- en machinekosten	304
Lagere algemene kosten	<u>8.634</u>
	104.430
Resultaatverlagend	
Hogere lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	42.153
Hogere afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	174
Hogere overige personeelsbeloningen	6.572
Hogere huisvestingskosten	8.201
Hogere verkoopkosten	4.599
Hogere kantoorkosten	189
Hogere projectkosten	11.737
Lagere financiële baten en lasten	<u>351</u>
	<u>73.976</u>
Verbetering totaal van netto resultaat	<u><u>30.454</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 2022 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	29.738	28,9	33.542	75,7
Voorraden	2.640	2,6	2.529	5,7
Vorderingen	60.503	58,8	5.142	11,6
Liquide middelen	10.002	9,7	3.096	7,0
	<u>102.883</u>	<u>100,0</u>	<u>44.309</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	-92.736	-90,1	-103.404	-233,4
Voorzieningen	41.352	40,2	48.244	108,9
Langlopende schulden	19.900	19,3	18.900	42,7
Kortlopende schulden	134.367	130,6	80.569	181,8
	<u>102.883</u>	<u>100,0</u>	<u>44.309</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	60.503	5.142
Liquide middelen	<u>10.002</u>	<u>3.096</u>
	70.505	8.238
Kortlopende schulden	<u>-134.367</u>	<u>-80.569</u>
	-63.862	-72.331
Liquiditeitssaldo		
Vorraden	<u>2.640</u>	<u>2.529</u>
	-61.222	-69.802
Werkkapitaal		
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>29.738</u>	<u>33.542</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u><u>-31.484</u></u>	<u><u>-36.260</u></u>
Financiering		
Eigen vermogen	-92.736	-103.404
Voorzieningen	41.352	48.244
Langlopende schulden	<u>19.900</u>	<u>18.900</u>
	<u><u>-31.484</u></u>	<u><u>-36.260</u></u>

Kengetallen

Resultaten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€	€	€	€
Netto-omzet	106.971	62.143	72.401	132.539	25.466
Brutomarge	165.958	70.466	107.596	95.490	17.377
Resultaat boekjaar	10.668	-19.786	-10.334	-43.764	-29.640

De netto-omzet is in 2022 gestegen ten opzichte van 2021 met € 44.828.

De brutomarge is in 2022 gestegen ten opzichte van 2021 met € 95.492.

Het resultaat boekjaar is in 2022 gestegen ten opzichte van 2021 met € 30.454.

Liquiditeit

Current ratio

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Vlottende activa</u>					
Kortlopende schulden	0,5	0,1	0,1	0,3	3,4

Quick ratio

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Vlottende activa - voorraden</u>					
Kortlopende schulden	0,5	0,1	0,1	0,2	3,1

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 2022 gestegen ten opzichte van 2021.

De quick ratio is in 2022 gestegen ten opzichte van 2021.

Solvabiliteit

		<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		%	%	%	%	%
<u>Eigen vermogen</u>	x 100	-90,1	-233,4	-202,9	-155,8	-47,4
Totaal vermogen						
		<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		%	%	%	%	%
<u>Eigen vermogen</u>	x 100	-47,4	-70,0	-67,0	-60,9	-32,2
Vreemd vermogen						

		<u>2022</u> %	<u>2021</u> %	<u>2020</u> %	<u>2019</u> %	<u>2018</u> %
<u>Vreemd vermogen</u>						
Totaal vermogen	x 100	190,1	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 2021 gestegen.

De solvabiliteit EV / VV is ten opzichte van 2021 gestegen.

De solvabiliteit VV / TV is ten opzichte van 2021 gedaald.

Rentabiliteit

		<u>2022</u> %	<u>2021</u> %	<u>2020</u> %	<u>2019</u> %	<u>2018</u> %
<u>Totaal van bedrijfsresultaat</u>						
Totaal vermogen	x 100	11,0	-43,9	-24,1	-92,6	-47,6
		<u>2022</u> %	<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.	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 2022 gestegen ten opzichte van 2021.

De verhouding netto resultaat / eigen vermogen is in 2022 gedaald ten opzichte van 2021.

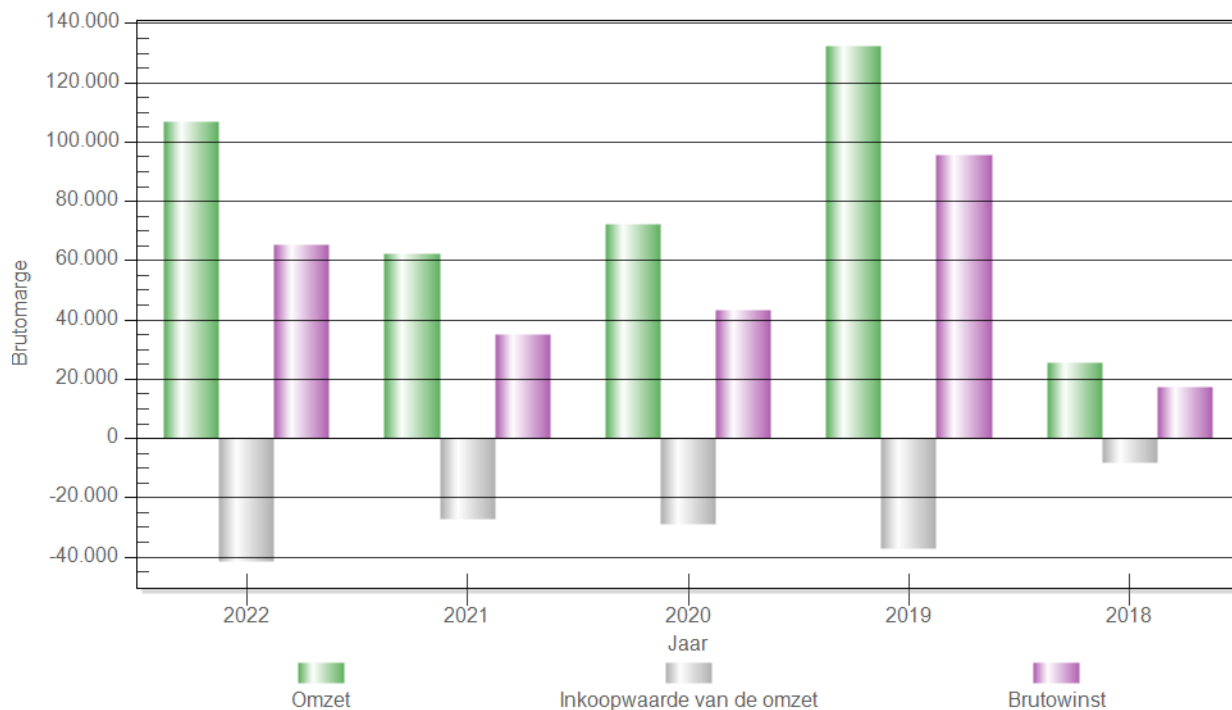
Grafische weergaven

Omzetontwikkeling



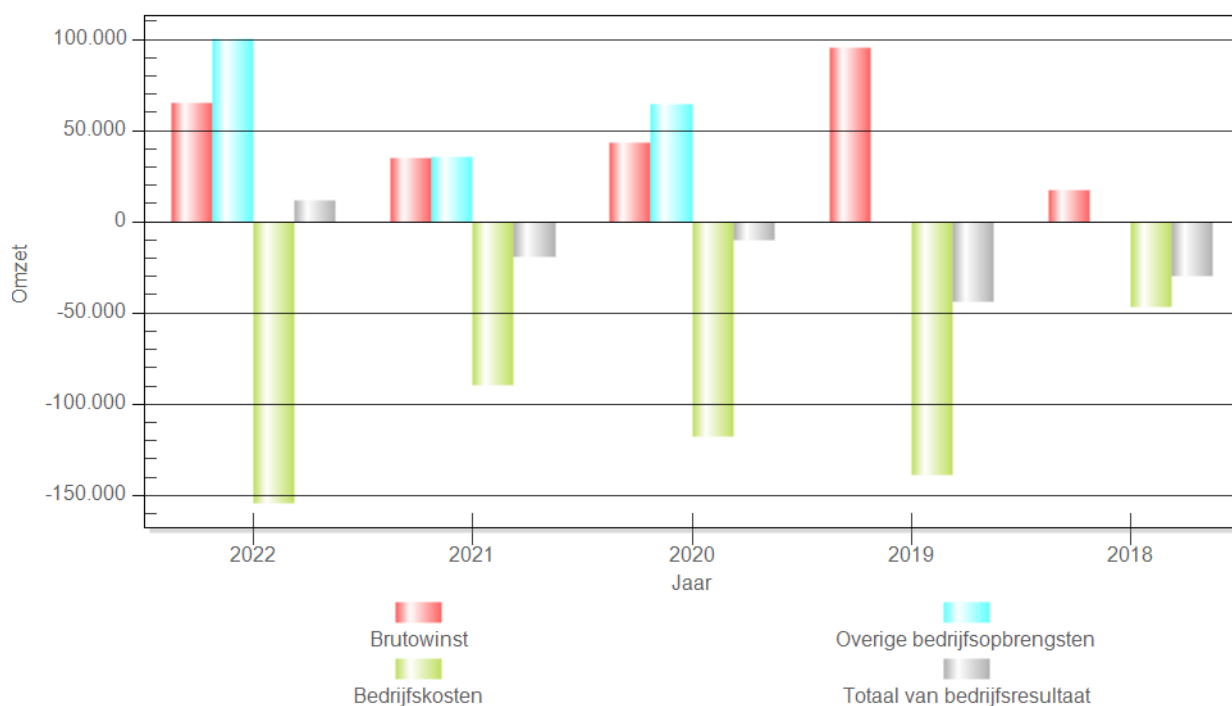
Brutomarge-ontwikkeling

Brutomarge-ontwikkeling



Ontwikkeling bedrijfsresultaat

Bedrijfsresultaat



Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag

	2022
	€

Totaal van resultaat voor belastingen	10.668
---------------------------------------	--------

Af

Fiscaal lagere overige bedrijfsopbrengsten	-100.609
	-89.941

Gedeeltelijk aftrekbare bedragen	Basisbedrag	%	€
Relatiegeschenken	427	26,50	113
Representatiekosten	150	26,50	39
Kantinekosten	61	26,50	16
			168
Belastbaar bedrag			-89.773

Berekening vennootschapsbelasting

Verliescompensatie

Jaar	Compensa- bel verlies	Reeds ge- compenseerd in oude jaren	Nog te com- penseren be- gin boekjaar	Compensatie in jaar 2022	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	0	33.682	0	33.682
2022	89.773	0	89.773	0	89.773
	207.815	0	118.042	0	207.815

Maastricht, 24 juli 2023
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 2022*(na winstverdeling)***Activa**

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>	1				
Inventarissen			29.738		33.542
Vlottende activa					
<i>Vorraden</i>					
Gereed product en handelsgoederen	2	2.400		2.400	
Emballage	3	240		129	
			2.640		2.529
<i>Vorderingen</i>					
Vorderingen op handelsdebiteuren	4	58.815		260	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5	1.675		651	
Rekening-courant aandeelhouders	6	13		231	
Overige rekening-courant	7	0		4.000	
			60.503		5.142
<i>Liquide middelen</i>					
Kas		756		756	
ABN AMRO		387		0	
Diverse banken		8.859		2.340	
			10.002		3.096
Totaal activazijde			<u>102.883</u>		<u>44.309</u>

Passiva

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
Eigen vermogen					
Gestort en opgevraagd aandelenkapi- taal	8	120		120	
Algemene reserve	9	-92.856		-103.524	
			-92.736		-103.404
Voorzieningen					
Overige voorzieningen	10		41.352		48.244
Langlopende schulden					
Overige schulden	11		19.900		18.900
Kortlopende schulden					
Schulden aan banken	12	0		285	
Schulden aan leveranciers en handels- kredieten	13	4.995		10.047	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	14	3.125		30.831	
Overige schulden en overlopende passiva	15	126.247		39.406	
			134.367		80.569
Totaal passivazijde			<u>102.883</u>		<u>44.309</u>

Winst-en-verliesrekening over 2022

		2022	2021
		€	€
Netto-omzet	16	106.971	62.143
Inkoopwaarde van de omzet	17	<u>-41.622</u>	<u>-27.081</u>
Brutowinst		65.349	35.062
Overige bedrijfsopbrengsten	18	<u>100.609</u>	<u>35.404</u>
Brutomarge		165.958	70.466
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	19	74.961	32.808
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	20	3.804	3.630
Overige bedrijfskosten	21	<u>75.825</u>	<u>53.465</u>
Totaal van som der kosten		<u>154.590</u>	<u>89.903</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		11.368	-19.437
Rentelasten en soortgelijke kosten	22	<u>-700</u>	<u>-349</u>
Totaal van resultaat voor belastingen		10.668	-19.786
Belastingen over de winst of het verlies		<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal van resultaat na belastingen		<u><u>10.668</u></u>	<u><u>-19.786</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.

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-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

Activa

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	<u>Inventarissen</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	33.542
Afschrijvingen	<u>-3.804</u>
Boekwaarde per 31 december 2022	<u><u>29.738</u></u>

Vlottende activa

Vorraden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
2 Gereed product en handelsgoederen		
Handelsgoederen	<u>2.400</u>	<u>2.400</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
3 Emballage		
Emballage	<u>240</u>	<u>129</u>

Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
4 Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>58.815</u>	<u>260</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
5 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>1.675</u>	<u>651</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
6 Rekening-courant aandeelhouders		
Rekening-courant aandeelhouder	<u>13</u>	<u>231</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rekening-courant aandeelhouder		
Stand per 1 januari	231	302
Overige mutaties	<u>-218</u>	<u>-71</u>
Stand per 31 december	<u><u>13</u></u>	<u><u>231</u></u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€

7 Overige rekening-courant

Rekening-courant Stichting Thuis in Nederland	<u>0</u>	<u>4.000</u>
---	----------	--------------

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rekening-courant Stichting Thuis in Nederland		
Stand per 1 januari	0	0
Overige mutaties	<u>0</u>	<u>4.000</u>
Stand per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>4.000</u></u>
	Zie passiva	

Passiva***Eigen vermogen***

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€

8 Aandelen

Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

Stand per 1 januari	<u>120</u>	<u>120</u>
Stand per 31 december	<u><u>120</u></u>	<u><u>120</u></u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€

9 Algemene reserve

Stand per 1 januari	-103.524	-83.738
Uit resultaatverdeling	<u>10.668</u>	<u>-19.786</u>
Stand per 31 december	<u><u>-92.856</u></u>	<u><u>-103.524</u></u>

Voorzieningen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
10 Overige voorzieningen		
Overige voorzieningen	<u>41.352</u>	<u>48.244</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Investeringsdepot	<u>41.352</u>	<u>48.244</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Investeringsdepot		
Stand per 1 januari	48.244	55.136
Afname ten gunste van resultaat	<u>-6.892</u>	<u>-6.892</u>
Stand per 31 december	<u>41.352</u>	<u>48.244</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
11 Overige schulden		
Overige schulden	<u>19.900</u>	<u>18.900</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige schulden		
Lening o/g Misericorde B.V.	18.100	17.600
Lening o/g Invenix	<u>1.800</u>	<u>1.300</u>
	<u>19.900</u>	<u>18.900</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€

Lening o/g Misericorde B.V.

Saldo per 1 januari	17.600	17.600
Verhoging	<u>500</u>	<u>0</u>
Saldo per 31 december	<u>18.100</u>	<u>17.600</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€

Lening o/g Invenix

Saldo per 1 januari	1.300	1.300
Verhoging	<u>500</u>	<u>0</u>
Saldo per 31 december	<u>1.800</u>	<u>1.300</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
12 Schulden aan banken		
Schulden aan banken	<u>0</u>	<u>285</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Schulden aan banken		
ABN AMRO rekening courant	<u>0</u>	<u>285</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
13 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>4.995</u>	<u>10.047</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
14 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>3.125</u>	<u>30.831</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
15 Overige schulden en overlopende passiva		
Overige rekening-courant	55.345	0
Nettolonen	9.348	4.730
Vakantiegeld	3.677	8.677
Huur	19.500	19.500
Servicekosten	6.500	6.500
Schuld Corona regeling belastingdienst	31.876	0
Overige overlopende passiva	<u>1</u>	<u>-1</u>
	<u>126.247</u>	<u>39.406</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige rekening-courant		
Rekenig-courant Stichting Thuis in Nederland	<u>55.345</u>	<u>0</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rekenig-courant Stichting Thuis in Nederland		
Stand per 1 januari	-4.000	0
Overige mutaties	<u>59.345</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>55.345</u>	<u>0</u>
		Zie activa

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 aangegaan.

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
16 Netto-omzet		
Omzet btw laag	105.501	62.143
Omzet btw hoog	<u>1.470</u>	<u>0</u>
	<u>106.971</u>	<u>62.143</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
17 Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoopwaarde omzet	<u>41.622</u>	<u>27.081</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
18 Overige bedrijfsopbrengsten		
Steunmaatregelen overheid i.v.m. Covid-19	<u>100.609</u>	<u>35.404</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
19 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen	54.430	12.982
Sociale lasten en pensioenlasten	<u>20.531</u>	<u>19.826</u>
	<u>74.961</u>	<u>32.808</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen		
Brutolonen en -salarissen	76.075	61.935
Mutatie vakantiegeldverplichting	<u>-3.625</u>	<u>8.501</u>
	<u>72.450</u>	<u>70.436</u>
Ontvangen NOW i.v.m. Covid-19	-11.076	-57.454
Doorberekende interne projectkosten	<u>-6.944</u>	<u>0</u>
	<u>54.430</u>	<u>12.982</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	12.813	12.383
Pensioenlasten	<u>7.718</u>	<u>7.443</u>
	<u>20.531</u>	<u>19.826</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
20 Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>3.804</u>	<u>3.630</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventarissen	<u>3.804</u>	<u>3.630</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
21 Overige bedrijfskosten		
Overige personeelsbeloningen	8.585	2.013
Huisvestingskosten	50.789	42.588
Exploitatie- en machinekosten	1.715	2.019
Verkoopkosten	7.470	2.871
Kantoorkosten	474	285
Algemene kosten	1.947	10.581
Diverse lasten minus baten	-6.892	-6.892
Projectkosten	<u>11.737</u>	<u>0</u>
	<u>75.825</u>	<u>53.465</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige personeelsbeloningen		
Kantinekosten	61	0
Bedrijfskleding	65	0
Reiskostenvergoeding woon-werk	2.908	2.002
Overige personeelskosten	<u>5.551</u>	<u>11</u>
	<u>8.585</u>	<u>2.013</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	34.023	28.000
Schoonmaakkosten	4.037	1.759
Gas, water en elektra	8.688	11.985
Onroerende zaakbelasting	<u>4.041</u>	<u>844</u>
	<u>50.789</u>	<u>42.588</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Exploitatie- en machinekosten		
Reparatie en onderhoud inventaris	898	1.727
Overige exploitatie- en machinekosten	<u>817</u>	<u>292</u>
	<u>1.715</u>	<u>2.019</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	2.086	436
Relatiegeschenken	427	0
Representatiekosten	150	55
Commissies	1.248	0
Overige verkoopkosten	<u>3.559</u>	<u>2.380</u>
	<u>7.470</u>	<u>2.871</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	175	244
Porti	12	41
Telefoon- en faxkosten	172	0
Drukwerk	<u>115</u>	<u>0</u>
	<u>474</u>	<u>285</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	935	365
Assurantiepremie	235	229
Managementvergoeding	0	6.562
Accountantskosten	0	1.418
Betalingsverschillen	48	-43
Advieskosten	450	2.052
Overige algemene kosten	279	-2
	<u>1.947</u>	<u>10.581</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Diverse lasten minus baten		
Vrijval investeringsdepot	<u>-6.892</u>	<u>-6.892</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Projectkosten		
Project 2 Advieskosten	2.142	0
Project 2 Ontwikkelkosten	2.651	0
Project 2 Opstartkosten chef-kok	4.229	0
Project 2 Opstartkosten overig personeel	2.715	0
	<u>11.737</u>	<u>0</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
22 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente	<u>700</u>	<u>349</u>

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Uitsplitsing

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>4,00</u>	<u>3,00</u>
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>4,00</u></u>	<u><u>0,00</u></u>

Maastricht, 24 juli 2023

Stay Social Holding B.V.
Vertegenwoordigd door:
P. van Schayck
Directeur

Invenix Holding B.V.
Vertegenwoordigd door:
F. Koppelaar
Directeur