

Jaarrekening 2021

Haaglanden Beweeegt B.V.

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
NOAB-samenstellingsverklaring	5
Resultaatanalyse	6
Financiële positie	8
Kengetallen	10
Fiscale positie	11
JAARREKENING	13
Balans	14
Winst-en-verliesrekening	16
Toelichting op de jaarrekening	17
Toelichting op de balans	24
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	32

Financieel verslag

Haaglanden Beweegt B.V.

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarverslag. Dit jaarverslag bestaat uit twee delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

Deel 2: De Jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de winst-en-verliesrekening en een toelichting hierop.

NOAB-samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Haaglanden Beweegt B.V. te Delft is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen 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 toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB). Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlands Burgerlijk Wetboek (BW) en in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. 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.

Rijswijk, 3 juni 2022

Hoornwijck Groep
Wesley Knoppert

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2021 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van kostensoorten in relatie tot de omzet. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

Winst-en-verliesrekening overzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2021	% Omzet	2020	% Omzet	Verschil	%
Omzet	1.313.212	100,0%	2.269.794	100,0%	-956.581	-42,1%
Kostprijs van de omzet	756.957	57,6%	639.254	28,2%	117.703	18,4%
Brutomarge	556.255	42,4%	1.630.539	71,8%	-	-65,9%
					1.074.284	
Personeelskosten	946.992	72,1%	1.240.748	54,7%	-293.756	-23,7%
Overige personeelskosten	129.502	9,9%	51.558	2,3%	77.944	151,2%
Werkkostenregeling	27.616	2,1%	14.305	0,6%	13.311	93,1%
Huisvestingskosten	93.139	7,1%	56.795	2,5%	36.344	64,0%
Kantoorkosten	99.811	7,6%	125.063	5,5%	-25.252	-20,2%
Autokosten	35.982	2,7%	32.460	1,4%	3.522	10,9%
Verkoopkosten	47.269	3,6%	41.187	1,8%	6.082	14,8%
Algemene kosten	80.418	6,1%	144.418	6,4%	-64.000	-44,3%
Afschrijvingen	66.317	5,0%	64.751	2,9%	1.566	2,4%
Totaal kosten	1.527.046	116,3%	1.771.286	78,0%	-244.240	-13,8%
Bedrijfsresultaat	-970.791	-73,9%	-140.746	-6,2%	-830.045	-589,7%
Financiële baten en lasten	8.537	0,7%	7.200	0,3%	1.337	18,6%
Resultaat voor belasting uit gewone bedrijfsuitoefening	-962.254	-73,3%	-133.546	-5,9%	-828.708	-620,5%
Vennootschapsbelasting	-42.298	-3,2%	-8.283	-0,4%	-34.015	-410,7%
Resultaat deelnemingen	-119.983	-9,1%	64.283	2,8%	-184.266	-286,7%
Resultaat	-	-79,2%	-60.981	-2,7%	-978.958	-
	1.039.939					1.605,3%

Winst-en-verliesrekening meerjarenoverzicht

	2021	2020	2019	2018	2017
Omzet	1.313.212	2.269.794	3.189.477	3.069.720	2.617.995
Kostprijs van de omzet	756.957	639.254	663.125	782.913	523.511
Brutomarge	556.255	1.630.539	2.526.352	2.286.807	2.094.485
Personeelskosten	946.992	1.240.748	1.765.178	1.829.717	1.696.716
Overige personeelskosten	129.502	51.558	158.974	49.600	26.696
Werkkostenregeling	27.616	14.305	13.439	16.406	11.719
Huisvestingskosten	93.139	56.795	74.221	64.235	72.190
Kantoorkosten	99.811	125.063	112.096	90.595	101.571
Autokosten	35.982	32.460	25.341	27.417	20.096
Verkoopkosten	47.269	41.187	58.716	49.642	70.004
Algemene kosten	80.418	144.418	132.670	102.152	132.670
Afschrijvingen	66.317	64.751	82.586	42.421	44.871
Totaal kosten	1.527.046	1.771.286	2.423.223	2.272.186	2.176.531
Bedrijfsresultaat	-970.791	-140.746	103.130	14.621	-82.047
Financiële baten en lasten	8.537	7.200	7.731	8.858	9.814
Resultaat voor belasting uit gewone bedrijfsuitoefening	-962.254	-133.546	110.861	23.479	-72.233
Vennootschapsbelasting	-42.298	-8.283	883	4.579	-14.859
Resultaat deelnemingen	-119.983	64.283	-16.927	8.291	58.316
Resultaat	-1.039.939	-60.981	93.052	27.191	942

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2021 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar	
	31-12-2021	% balans	31-12-2020	% balans
Immateriële vaste activa	31.867	1,0%	39.867	2,1%
Materiële vaste activa	367.192	11,7%	240.431	12,9%
Financiële vaste activa	307.640	9,8%	350.379	18,7%
Vaste activa	706.699	22,5%	630.676	33,7%
Vorderingen	2.035.389	64,9%	551.718	29,5%
Liquide middelen	392.033	12,5%	688.089	36,8%
Vlottende activa	2.427.422	77,5%	1.239.807	66,3%
Activa	3.134.120	100,0%	1.870.483	100,0%
Aandelenkapitaal	18.000	0,6%	18.000	1,0%
Overige reserves	91.972	2,9%	152.952	8,2%
Onverdeelde winst	-1.039.939	-33,2%	-60.981	-3,3%
Eigen vermogen	-929.968	-29,7%	109.972	5,9%
Voorzieningen	131.464	4,2%	54.220	2,9%
Kortlopende schulden	3.932.624	125,5%	1.706.292	91,2%
Passiva	3.134.120	100,0%	1.870.483	100,0%

Balans meerjarenoverzicht

	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
Immateriële vaste activa	31.867	39.867	39.220	28.534	37.622
Materiële vaste activa	367.192	240.431	118.449	111.602	143.260
Financiële vaste activa	307.640	350.379	222.142	177.363	217.384
Vaste activa	706.699	630.676	379.811	317.499	398.266
Vorderingen	2.035.389	551.718	128.206	139.744	394.291
Liquide middelen	392.033	688.089	275.629	479.142	127.933
Vlottende activa	2.427.422	1.239.807	403.835	618.886	522.224
Activa	3.134.120	1.870.483	783.646	936.385	920.490
Aandelenkapitaal	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
Overige reserves	91.972	152.952	59.901	32.710	31.768
Onverdeelde winst	-1.039.939	-60.981	93.052	27.191	942
Eigen vermogen	-929.968	109.972	170.952	77.901	50.710
Voorzieningen	131.464	54.220	31.242	0	0
Kortlopende schulden	3.932.624	1.706.292	581.452	858.484	869.780
Passiva	3.134.120	1.870.483	783.646	936.385	920.490

Kengetallen

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2021 en winst-en-verliesrekening over 2021 zoals opgenomen in de jaarrekening.

De kengetallen zijn als volgt berekend:

- Nettowerkkapitaal: Vlottende activa - Kortlopende schulden
- Quick Ratio: (Vlottende activa - Voorraden en onderhanden werk) / Kortlopende schulden
- Current Ratio: Vlottende activa / Kortlopende schulden
- Solvabiliteit: Eigen vermogen / Totaal vermogen * 100%

Kengetallen meerjarenoverzicht

	2021	2020	2019	2018	2017
Werkkapitaal	-1.505.203	-466.485	-177.617	-239.599	-347.556
Quick ratio	0,62	0,73	0,69	0,72	0,60
Current ratio	0,62	0,73	0,69	0,72	0,60
Solvabiliteit (EV/TV)	-29,7%	5,9%	21,8%	8,3%	5,5%

Fiscale positie

Vennootschapsbelasting last

Verslag jaar

2021

Resultaat voor belastingen

-1.082.237

Bijtellingsen

Van aftrek uitgesloten boeten

375

Overige kosten die niet of beperkt
aftrekbaar zijn

2.691

3.066

Aftrekbare posten

Resultaat uit deelnemingen

-119.983

Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek

11.723

-108.260

Belastbare winst

-970.911

Belastbaar bedrag

-970.911

Toerekening aan boekjaar

Correcties voorgaande jaren

-4.415

Toerekening fiscale eenheid aan
boekjaar

-37.883

-42.298

Vennootschapsbelasting positie

	Verslag jaar		Vorig jaar
	2021		2020
Te betalen vennootschapsbelasting			
Toegerekende vennootschapsbelasting	-42.298	-8.283	
Voorlopige aanslagen VPB	-125.500	0	
Toerekening fiscale eenheid aan boekjaar	0	8.283	
VPB voorgaande jaren	4.415	-18.880	
	-163.383	-18.880	

Jaarrekening

Haaglanden Beweegt B.V.

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2021	31-12-2020
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	31.867	39.867
Materiële vaste activa	367.192	240.431
Financiële vaste activa	307.640	350.379
	706.699	630.676
Vlottende activa		
Vorderingen	2.035.389	551.718
Liquide middelen	392.033	688.089
	2.427.422	1.239.807
Activa	3.134.120	1.870.483

Balans passiva

	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen		
Aandelenkapitaal	18.000	18.000
Overige reserves	91.972	152.952
Onverdeelde winst	-1.039.939	-60.981
	-929.968	109.972
Voorzieningen	131.464	54.220
Kortlopende schulden	3.932.624	1.706.292
Passiva	3.134.120	1.870.483

Winst-en-verliesrekening

Winst-en-verliesrekening

	2021	2020
Omzet	1.313.212	2.269.794
Kostprijs van de omzet	756.957	639.254
Brutomarge	556.255	1.630.539
Personeelskosten	946.992	1.240.748
Overige personeelskosten	129.502	51.558
Werkkostenregeling	27.616	14.305
Huisvestingskosten	93.139	56.795
Kantoorkosten	99.811	125.063
Autokosten	35.982	32.460
Verkoopkosten	47.269	41.187
Algemene kosten	80.418	144.418
Afschrijvingen	66.317	64.751
Totaal kosten	1.527.046	1.771.286
Bedrijfsresultaat	-970.791	-140.746
Financiële baten en lasten	8.537	7.200
Resultaat voor belasting uit gewone bedrijfsuitoefening	-962.254	-133.546
Vennootschapsbelasting	-42.298	-8.283
Resultaat deelnemingen	-119.983	64.283
Resultaat	-1.039.939	-60.981

Toelichting op de jaarrekening

Activiteiten

De belangrijkste activiteiten van de onderneming zijn het organiseren van evenementen en activiteiten die een relatie hebben met sport, gezondheid en sociale betrokkenheid.

Continuïteit

Er is geen sprake van gerede of ernstige twijfel aan de continuïteit. De onderneming heeft gebruik gemaakt van de steunmaatregelen die zijn uitgegeven door het kabinet omtrent de Covid-19 pandemie. Hierdoor is de continuïteit van de onderneming in 2021 gewaarborgd. Voor 2022 zijn er genoeg opdrachten om ook daar de continuïteit te waarborgen.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Haaglanden Beweegt B.V. is feitelijk gevestigd te Delft en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 55640990.

Groepsverhoudingen

Aangezien Haaglanden Beweegt B.V. geconsolideerd ook als kleine rechtspersoon valt aan te merken is consolidatie achterwege gelaten op grond van het bepaalde in artikel 2:407 lid 2 sub a BW.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 'Voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de "Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen" van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Afwijking van materieel belang ten opzichte van waardering volgens afdeling 6 Titel 9 Boek 2 BW

De toepassing van de fiscale waarderingsgrondslagen heeft geleid tot een afwijking ten opzichte van de waarderingsgrondslagen die zijn vermeld in afdeling 6 van titel 9 Boek 2 BW. Bij de materiële vaste activa (bedrijfspanen) en financiële vaste activa (deelnemingen) leidt de toepassing van fiscale waarderingsgrondslagen tot een materiële afwijking en kan derhalve gevolgen hebben voor het inzicht in het vermogen.

Grondslagen van immateriële vaste activa

Op grond van art. 3:30 Wet inkomstenbelasting 2001 kunnen vanaf 1 januari de voortbrengingskosten van immateriële vaste activa in het kalenderjaar ineens ten laste van het resultaat worden gebracht.

Immateriële vaste activa van voor 1 januari 2007 worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is aangegeven.

Goodwill voortkomend uit acquisities wordt geactiveerd en in ten minste 10 jaar afgeschreven rekening houdend met een residuwaarde van nihil (conform het fiscaal maximum toegestane afschrijvingspercentage van 10% per jaar). De afschrijving is lineair.

Grondslagen van materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen aanschaffings- of voortbrengingskosten plus bijkomende kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

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.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Afschrijving vindt plaats tot de bodemwaarde. De bodemwaarde is 100% van de WOZ waarde.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Grondslagen van financiële vaste activa

Deelnemingen worden als kapitaalbelang gewaardeerd volgens de toegepaste fiscale waarderingsgrondslag. Indien de deelneming behoort tot de fiscale eenheid van de kleine rechtspersoon, wordt de deelneming gewaardeerd tegen het netto-bedrag van de activa en verplichtingen van de deelneming gewaardeerd tegen de fiscale waarderingsgrondslagen. Indien het netto-bedrag van de activa en verplichtingen negatief is, wordt op grond van de doelstelling om aan te sluiten op de fiscale waardering, dit bedrag als passiefpost opgenomen, ongeacht het bestaan van een verplichting tot aanzuivering van dit tekort. Indien de deelneming niet behoort tot de fiscale eenheid is de waarderingsgrondslag voor de jaarrekening ook gelijk aan de waarderingsgrondslag zoals toegepast in de fiscale aangifte.

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen, alsmede de overige vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

De onder de financiële vaste activa opgenomen effecten worden gewaardeerd op de verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde per balansdatum.

Grondslagen van vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders vermeld is hebben de vorderingen een looptijd korter dan een jaar.

Grondslagen 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.

Grondslagen van eigen vermogen

Voor boekwinsten die bij vervreemding van een bedrijfsmiddel bij het bepalen van de fiscale winst gereserveerd worden, wordt een herinvesteringsreserve gevormd indien en zolang (maar maximaal 3 jaar) het voornemen tot herinvestering van de opbrengst bestaat. Indien vervanging van het bedrijfsmiddel plaatsvindt, dan worden deze gereserveerde boekwinsten in mindering gebracht op de vervangende investeringen indien en voor zover fiscaal aanvaardbaar.

Van het te verwachten coronagerelateerd verlies over 2022 wordt de coronareserve gevormd. Deze reserve bedraagt maximaal de hoogte van het te verwachten verlies over 2022 maar niet meer dan de winst over het boekjaar 2021 die zou gelden zonder de vorming van deze reserve. Deze reserve wordt uiterlijk in boekjaar 2022 volledig in de winst opgenomen.

Grondslagen van voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd ter zake van toekomstige uitgaven, indien die uitgaven:

1. hun oorsprong vinden in feiten of omstandigheden, die zich in de periode voorafgaande aan de balansdatum hebben voorgedaan;
2. er een redelijke mate van zekerheid bestaat dat zij zich zullen voordoen; en
3. ook overigens aan die periode kunnen worden toegerekend

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen (in eigen beheer) worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

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.

Pensioenvoorzieningen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Indien er, naast de verplichting voor periodieke pensioenpremies, een verplichting bestaat voor per balansdatum opgebouwde pensioenrechten (backserviceverplichtingen), wordt de verplichting in de balans opgenomen tegen de contante waarde.

De reorganisatievoorziening heeft betrekking op kosten in verband met de reorganisatie van activiteiten en wordt gevormd indien voor de rechtspersoon een feitelijke of juridische verplichting is ontstaan.

De garantievoorziening heeft betrekking op te vergoeden kosten voor producten die zijn verkocht of diensten die zijn verricht, indien voor de rechtspersoon een verplichting is ontstaan wegens het niet voldoen aan de overeengekomen kwaliteiten.

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Grondslagen van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

Grondslagen voor 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.

Grondslagen van omzet

De brutomarge bestaat uit de netto-omzet, de wijzigingen in voorraden gereed product en onderhanden werk, de geactiveerde productie voor het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten. 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.

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.

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.

Voor onderhanden projecten, waarvan het resultaat op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de projectopbrengsten en de projectkosten verwerkt als netto-omzet en kosten in de winst-en-verliesrekening naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum (de 'Percentage of Completion'-methode, ofwel de PoC-methode).

De voortgang van de verrichte prestaties wordt bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten. Als het resultaat (nog) niet op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld, dan worden de het toerekenbare resultaat zo goed mogelijk ingeschat. Zodra het resultaat wel op betrouwbare wijze kan worden bepaald, vindt opbrengstverantwoording plaats volgens de PoC-methode naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de projectopbrengsten en projectkosten.

Projectopbrengsten zijn de contractueel overeengekomen opbrengsten en opbrengsten uit hoofde van meer- en minderwerk, claims en vergoedingen indien en voor zover het waarschijnlijk is dat deze worden gerealiseerd en ze betrouwbaar kunnen worden bepaald. Projectkosten zijn de direct op het project betrekking hebbende kosten, die in het algemeen aan projectactiviteiten worden toegerekend en toegewezen kunnen worden aan het project, en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend.

Indien het waarschijnlijk is dat de totale projectkosten de totale projectopbrengsten overschrijden, dan worden de verwachte verliezen onmiddellijk in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Dit verlies wordt verwerkt in de kostprijs van de omzet. De voorziening voor het verlies maakt deel uit van de post onderhanden projecten op de balans.

Grondslagen van overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd

exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Grondslagen van bedrijfskosten

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

Grondslagen van lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

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

Haaglanden Beweegt B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. 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.

Grondslagen van afschrijvingen

Immateriële vaste activa (voor zover geactiveerd) inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen, beleggingsvastgoed, andere materiële vaste activa en geactiveerde goodwill. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en verliezen bij verkoop van immateriële en materiële vaste activa worden onder de post afschrijvingen opgenomen.

Bij de resultaatbestemming worden indien en voor zover de fiscale wetgeving dit toelaat boekwinsten opgenomen in een herinvesteringsreserve.

Op aanschaffings- of voortbrengingskosten van bedrijfsmiddelen die zijn aangewezen als bedrijfsmiddelen die in het belang zijn van de bescherming van het Nederlandse milieu wordt willekeurig afgeschreven.

Grondslagen 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 en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Ook is rekening gehouden met de verrekeningsmogelijkheden via de coronareserve.

Grondslagen van resultaat deelnemingen

Als resultaat van deelnemingen wordt opgenomen het aan de vennootschap toegekomen dividend, het gerealiseerde verkoopresultaat van de deelneming en eventuele afwaarderingen naar lagere bedrijfswaarde.

Toelichting op de balans

Immateriële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Immateriële vaste activa		
Software	31.867	39.867
	31.867	39.867

De organisatie hanteert een afschrijvingspercentage van 20% voor immateriële vaste activa.

Materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Materiële vaste activa		
Verbouwingen	276.004	163.259
Automatisering	17.754	4.279
Inventaris	45.159	47.343
Automobielen en overige transportmiddelen	28.275	25.550
	367.192	240.431

De organisatie hanteert de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages voor materiële vaste activa:

- Verbouwingen 10%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen 20%

Financiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Financiële vaste activa		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	121.991	164.730
Overige vorderingen	185.649	185.649
	307.640	350.379

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Deelneming Sportief Plus BV	99.979	61.624
Alphen Beweegt B.V.	1	1
Rijnland Beweegt B.V.	22.011	24.879
Sportief Advies B.V.	0	78.226
	121.991	164.730

Overige vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overige vorderingen		
Vordering	185.649	185.649
	185.649	185.649

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Vorderingen		
Debiteuren	135.668	74.953
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	8.283
Overige vorderingen	166.709	5.657
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	184.073	44.109
Vorderingen uit hoofde van belastingen	163.383	37.961
Overlopende activa	1.385.556	380.755
	2.035.389	551.718

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

Debiteuren

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Debiteuren		
Debiteuren	135.668	74.953
	135.668	74.953

Vorderingen op groepsmaatschappijen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Sportief Advies B.V.	0	8.283
	0	8.283

Overige vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overige vorderingen		
Rekening courant overigen	165.176	3.124
Te vorderen rente	1.533	2.533
	166.709	5.657

Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening-courant Lujema Holding B.V.	182.038	42.729
Rekening-courant Ricky Brand Beheer BV	2.035	1.380
	184.073	44.109

Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Vorderingen uit hoofde van belastingen		
Omzetbelasting	0	19.081
Vennootschapsbelasting	163.383	18.880
	163.383	37.961

Overlopende activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overlopende activa		
Vooruitbetalingen	114.500	13.260
Nog te ontvangen NOW	1.129.317	334.392
Nog te factureren of nog te verzenden facturen	5.475	0
Vooruitbetaalde personeelskosten	136.143	31.781
Vooruitbetaalde huisvestingskosten	0	1.321
Vooruitbetaalde kosten fondsenwerving	121	0
	1.385.556	380.755

De nog te ontvangen NOW subsidie bestaat uit:

- NOW 2.0 € 75.836
- NOW 3.0 € 69.288
- NOW 4.0 € 265.294
- NOW 5.0 € 273.163
- NOW 6.0 € 223.819
- NOW 7.0 € 221.917

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Liquide middelen		
Kasmiddelen	312	312
Tegoeden op bankrekeningen	391.721	687.777
	392.033	688.089

Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen		
Aandelenkapitaal	18.000	18.000
Overige reserves	91.972	152.952
Onverdeelde winst	-1.039.939	-60.981
	-929.968	109.972

Het maatschappelijk kapitaal van de organisatie bedraagt € 90.000, verdeeld in 90.000 gewone aandelen van € 1. Hiervan zijn 18.000 aandelen geplaatst en volgestort.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2021 bedraagt € -1.039.939 (2020: € -60.981).

Voorzieningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Voorzieningen		
Overige voorzieningen	131.464	54.220
	131.464	54.220

Overige voorzieningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overige voorzieningen		
Voorziening in verband met deelnemingen	131.464	54.220
	131.464	54.220

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Kortlopende schulden		
Crediteuren	172.860	200.408
Belastingen en premies sociale verzekeringen	95.286	64.668
Salarisverwerking	195.691	170.240
Overlopende passiva	3.468.787	1.270.977
	3.932.624	1.706.292

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	16.989	0
Loonheffing	78.297	64.668
	95.286	64.668

Salarisverwerking

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Salarisverwerking		
Netto lonen	121.203	101.816
Reservering vakantiegeld	74.488	68.423
	195.691	170.240

Overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overlopende passiva		
Vooruitgefactureerde omzet	11.836	72.495
Nog uit te voeren projecten	3.419.070	760.391
Vooruitontvangen subsidie's	25.130	422.708
Nog te betalen administratiekosten	12.750	15.383
	3.468.787	1.270.977

Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake fiscale eenheid

Haaglanden Beweegt B.V. is opgenomen in de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting tezamen met groepsmaatschap Alphen Beweegt B.V. en Sportief Advies B.V.

Op grond van de Invorderingswet zijn de vennootschap en de met haar gevoegde dochterondernemingen ieder hoofdelijk aansprakelijk voor ter zake door de combinatie verschuldigde belasting.

In de jaarrekening van beide dochtervennootschappen wordt een belastinglast berekend op basis van het door Alphen Beweegt B.V. en Sportief Advies B.V. behaalde commerciële resultaat. De door beide dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant.

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Omzet		
Omzet subsidies	2.525.541	2.283.065
Omzet vrijgesteld	154.194	154.672
Omzet 6%	1.555	7.598
Omzet 21%	1.290.601	584.850
Omzet 0%	-2.658.679	-760.391
	1.313.212	2.269.794

Kostprijs van de omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Kostprijs van de omzet		
Inkoop 6%	12.295	8.854
Inkoop 21%	113.119	78.759
Kortingen inkoop	-0	28
Inkopen 0%	39.287	48.109
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	592.256	503.505
	756.957	639.254

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten		
Kosten uitbesteed werk	592.256	503.505
	592.256	503.505

Totaal kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Totaal kosten		
Personeelskosten	946.992	1.240.748
Overige personeelskosten	129.502	51.558
Werkkostenregeling	27.616	14.305
Huisvestingskosten	93.139	56.795
Kantoorkosten	99.811	125.063
Autokosten	35.982	32.460
Verkoopkosten	47.269	41.187
Algemene kosten	80.418	144.418
Afschrijvingen	66.317	64.751
	1.527.046	1.771.286

Personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	541.439	897.249
Sociale lasten	405.553	343.499
	946.992	1.240.748

Gedurende het jaar 2021 waren 53,06 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 47,61).

Lonen en salarissen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Lonen en salarissen		
Bruto-loon	2.196.121	1.794.786
Vakantiegeld	159.032	134.843
Ontvangen subsidies	-1.389.058	-678.207
Doorberekende lonen en salarissen	-424.656	-354.173
	541.439	897.249

Met de Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging voor Werkgelegenheid (NOW)-regelin wordt personeel doorbetaald tijde de coronacrisis. De regelig biedt een tegemoetkoming in de loonkosten voo ondernemers die door de coronacrisis stuctureel minder omzet hebben. Hoe hoger het omzetverlies, des te hoger de tegemoetkoming. Het doel van de regeling is om zoveel mogelijk banen en inkomens te behouden.

Sociale lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Sociale lasten		
Sociale lasten	405.553	343.499
	405.553	343.499

Overige personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Overige personeelskosten		
Kantinekosten	5.748	6.150
Bedrijfskleding/wasserij bedrijfskleding	14.375	8.657
Overige kostenvergoedingen	0	15.000
Uitzendkrachten	68.920	20.313
Studiekosten	20.175	9.307
Ziekengeldverzekering	45.933	35.857
Reis- en verblijfkosten beperkt aftrekbaar	326	769
Reiskostenvergoeding woon- werk	44.025	32.730
Overige personeelskosten	13.383	1.099
Ontvangen ziekengelden	-83.383	-78.323
	129.502	51.558

Werkkostenregeling

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Werkkostenregeling		
Werkkosten vrije ruimte	27.616	14.305
	27.616	14.305

Werkkosten vrije ruimte

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Werkkosten vrije ruimte		
Overige werkkosten vrije ruimte	27.616	14.305
	27.616	14.305

Huisvestingskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Huisvestingskosten		
Huur	82.571	66.772
Onderhoud gebouwen	8.842	1.957
Schoonmaakkosten	15.083	11.398
Gas, water en elektra	3.033	4.606
Vaste lasten	1.585	1.567
Overige huisvestingskosten	-17.977	-29.505
	93.139	56.795

Kantoorkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	5.212	3.030
Drukwerk	15.894	20.549
Porti	1.386	892
Telefoon en internet	21.638	21.779
Contributies en abonnementen	2.599	2.608
Vakliteratuur	0	115
Kosten automatisering	49.634	75.226
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	1.648	538
Overige kantoorkosten	1.799	327
	99.811	125.063

Autokosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Autokosten		
Brandstofkosten auto's	9.525	7.259
Reparatie en onderhoud auto's	10.690	3.693
Boetes	337	68
Assurantiepremie auto's	7.618	5.175
Motorrijtuigenbelasting	2.261	2.331
Overige autokosten	5.552	13.934
	35.982	32.460

Verkoopkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	11.116	7.065
Representatiekosten	4.407	3.172
Beurs- en congreskosten	0	1.651
Winkel- en etalagekosten	9.805	1.955
Overige verkoopkosten	21.941	27.345
	47.269	41.187

Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Algemene kosten		
Overige advieskosten	0	1.241
Administratiekosten	34.581	33.240
Advocaat en juridisch advies	7.682	12.313
Verzekeringen	2.867	1.898
Doorbelaste management fee	70.000	97.500
Bankkosten	1.447	1.531
Naheffingen belastingdienst en instanties	38	164
Algemene kosten	-36.196	-3.469
	80.418	144.418

Afschrijvingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Afschrijvingen		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	8.000	18.863
Afschrijvingen materiële vaste activa	58.317	45.888
	66.317	64.751

Afschrijvingen immateriële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Software	8.000	18.863
	8.000	18.863

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Verbouwingen	29.093	8.066
Transport- en vervoermiddelen	8.328	8.895
Bedrijfsinventaris	20.897	28.927
	58.317	45.888

Financiële baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	8.545	7.534
Rentelasten en soortgelijke kosten	0	334
Overige rentelasten	8	0
	8.537	7.200

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen bankrente	0	10
Rentebaten groepsmaatschappijen	822	0
Overige rentebaten	5.498	7.031
Rente vordering aandeelhouders	2.225	493
	8.545	7.534

Rentelasten en soortgelijke kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente fiscus	0	334
	0	334

Overige rentelasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Overige rentelasten		
Betaalde bankrente	8	0
	8	0

Vennootschapsbelasting

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Vennootschapsbelasting		
Berekende vennootschapsbelasting	-42.298	-8.283
	-42.298	-8.283

Resultaat deelnemingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Resultaat deelnemingen		
Aandeel resultaat deelnemingen in groepsmaatschappijen	-158.338	55.706
Aandeel resultaat overige verbonden maatschappijen	38.355	8.577
	-119.983	64.283

Aandeel resultaat deelnemingen in groepsmaatschappijen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Aandeel resultaat deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Alphen Beweegt B.V.	2.736	-22.978
Rijnland Beweegt B.V.	-2.868	22.312
Sportief Advies B.V.	-158.206	56.372
	-158.338	55.706

Aandeel resultaat overige verbonden maatschappijen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Aandeel resultaat overige verbonden maatschappijen		
Resultaat deelneming Sportief Plus B.V.	38.355	8.577
	38.355	8.577