Jaarverslag 2023

Avres SW BV

Inleiding

Sinds 2021 is ook de begroting opgenomen in deze jaarrekening. Aldus kunnen de werkelijke resultaten van het boekjaar van Avres SW B.V.zowel met de begroting als met de cijfers van het voorafgaande jaar worden vergeleken.

De jaarrekening 2023 van Avres SW B.V. toont dankzij de toegevoegde waarde een bruto positief resultaat van € 4.848.871 ten opzichte van € 4.906.331 positief over 2022. Na doorbelasting vanuit de GR Avres bedraagt het netto resultaat van 2023 evenals vorig jaar nihil.

Vennootschapsbelasting (VPB).
In 2022 zijn over de jaren 2016 tot en met 2021 aangiften ingediend voor de vennootschapsbelasting. Tot en met 2017 zijn nihilaanslagen ontvangen.
Deze uitkomst wordt ook over de jaren 2018 tot en met 2023 verwacht.

Meerkerk, maart 2024

Inhoud jaarstukken 2023

1. DIRECTIEVERSLAG 3
1.1 Doelstelling en aard van de activiteiten 3
1.2 Inschrijving Kamer van Koophandel 3
1.3 Samenstelling bestuur 3
1.4 Algemene vergadering van aandeelhouders 3
1.5 Bedrijfsvoering 3
1.6 Financieel resultaat in een paar zinnen 3
1.7 Financiële informatie 3
1.8 Activiteiten 2023 3
1.9 Financieel vooruitzicht 2023 4
2. JAARREKENING 4
2.1 Balans per 31 december 2022 na bestemming resultaat 4
2.2 Staat van baten en lasten over het boekjaar 2023 5
2.3 Grondslagen 5
2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2023 6
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening 2023 7
3. OVERIGE GEGEVENS 100
3.1 Verwerking van het resultaat. 100
3.2 Directieverklaring 100

1. DIRECTIEVERSLAG

1.1 Doelstelling en aard van de activiteiten

Het doel van de B.V. is het tegen vergoeding (uitgangspunt loonwaarde) inzetten van medewerkers die een afstand tot de arbeidsmarkt hebben.

1.2 Inschrijving Kamer van Koophandel

Sinds 1 januari 2016 is Avres SW B.V. operationeel. Deze B.V. is opgericht in verband met fiscaal juiste verantwoording van de opbrengsten die gegenereerd worden uit de bedrijfsactiviteiten van doelgroepen die behoren tot het sociaal domein. Avres SW B.V. heeft als statutair adres: Stadhuisplein 2, 4202 MS Gorinchem

De huidige vennootschap is ingeschreven in het handelsregister onder nummer 64962520.

1.3 Samenstelling bestuur

Enig bestuurder van Avres SW B.V. is de Gemeenschappelijke Regeling Avres, die wordt vertegenwoordigd door de gevolmachtigde, sinds 15 april 2021 de heer P. van Uitert.
.
Het bestuur ontvangt geen vergoeding.

1.4 Algemene vergadering van aandeelhouders

De Gemeenschappelijke Regeling Avres beschikt over alle aandelen.
De aandeelhouders zijn tevens de bestuurders van de Gemeenschappelijke Regeling Avres en officieel bevoegd tot het vaststellen van de jaarstukken.
Het vaststellen van de jaarstukken 2022 vond plaats op 6 juli 2023.

1.5 Bedrijfsvoering

De volledige aansturing van Avres SW B.V. vindt plaats vanuit de bedrijfsvoering van de Gemeenschappelijke Regeling Avres (GR Avres) plaats. GR Avres voert de administratie en stelt de jaarstukken op. De jaarrekening wordt niet door een externe accountant gecontroleerd. Alle transacties van de Avres SW B.V. lopen via GR Avres en worden voor zover nodig in de accountantscontrole bij Gemeenschappelijke Regeling Avres betrokken.

1.6 Samengevat financieel resultaat

Het gerealiseerde resultaat 2023 van Avres SW B.V. bedraagt na verrekening van het positieve saldo van € 4.848.871 (in 2022 € 4.906.331) nihil.
Het verrekende positieve resultaat met de gemeenschappelijke regeling Avres wordt veroorzaakt door de directe uitgaven voor personeel, huisvesting, begeleiding en overhead.

1.7 Financiële informatie

Het eigen vermogen bedraagt per ultimo 2023 € 100, gelijk aan het aandelenkapitaal. Het gestort en geplaatst aandelenkapitaal is voldaan door de enige aandeelhouder, de Gemeenschappelijke Regeling Avres.

Avres SW B.V. en Avres GR vormen voor de omzetbelasting een fiscale eenheid.

1.8 Activiteiten 2024

Ook in 2024 wordt ingezet op het waar mogelijk doorontwikkelen van SW- en Nieuw Beschut medewerkers naar een hoger niveau. De doelstelling vanuit het verleden om de gemiddelde toegevoegde waarde per medewerker te laten stijgen ten opzichte van het voorgaande jaar wordt meer en meer een uitdaging vanwege de lagere productiviteit van instromers versus uitstromende medewerkers. Door deze verschuiving in samenstelling, is behoud reeds progressie. Dit maakt dat de financiële doelstellingen gericht zijn op consolidatie van het resultaat in het voorgaande jaar. Tenslotte wordt het Werk-Leerbedrijf steeds meer ingezet om mensen vanuit de Participatietraject te begeleiden naar werk.

1.9 Financieel vooruitzicht 2024

De verwachting voor 2024 is dat het resultaat voor 2024 in lijn zal zijn met het gerealiseerde resultaat in 2023, dit houdt in dat ten opzichte van de begroting 2024 zoals deze is opgesteld in maart 2023 een kleine bijstelling naar boven wordt verwacht en daarmee meer in lijn komt met realisatie over 2023.
In 2023 is het Werk-Leerbedrijf er opnieuw heel goed in geslaagd in te spelen op zich voordoende kansen in de krappe en daarmee gunstige markt voor Avres.
Het Werk-Leerbedrijf ziet het aantal medewerkers afnemen en ook de gemiddelde loonwaarde van het medewerkersbestand neemt af door vergrijzing en de instroom van veel relatief zwaar arbeidsbeperkte medewerkers in de regeling Nieuw Beschut. Dit wordt zichtbaar gemaakt in de Zomernota 2024.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2023 na resultaatbestemming

ACTIVA		31-12-2023		31-12-2022
A	**Vaste activa**			
	Materiële vaste activa			0
	Totaal vaste activa	**0**		**0**
B	**Vlottende activa**			
I	Voorraden	43.403		54.024
II	Vorderingen	1.187.413		753.808
III	Overlopende activa	3.183		2.241
	Liquide middelen	104.686		126.547
	totaal vlottende activa	**1.338.685**		**936.619**
	Totaal	**1.338.685**		**936.619**

PASSIVA		31-12-2023		31-12-2022
A	**Eigen vermogen**	**0**		**0**
I	Statutaire reserve	100		100
II	Overige reserves	0		0
III	Exploitatiesaldo	0		0
	Totaal eigen vermogen	**100**		**100**
B	**Vlottende passiva**			
I	Crediteuren, nog te betalen	1.288.496		851.471
II	Overige overlopende passiva	50.089		85.048
	Totaal vlottende passiva	**1.338.585**		**936.519**
	Totaal	**1.338.685**		**936.619**

2.2 Staat van baten en lasten over het boekjaar 2023

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BOEKJAAR 2023				
		Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
A. Baten				
	I. Baten uit levering producten en diensten	6.410.700		6.049.637
	Af: inkoopwaarde van de omzet	-1.389.763		-951.225
	Toegevoegde waarde	**5.020.937**	**0**	**5.098.412**
				-11.580
B. Lasten		**5.020.937**		**5.109.992**
	II. Afschrijvingen vaste activa			
	I Personele uitgaven	58.828		63.278
	II Bedrijfskosten	114.891		128.585
	III Huisvestingskosten			142
	IV Subsidies			
	IV Doorbelasting GR (sluitpost)	4.848.871		4.906.331
	Totaal bedrijfslasten	**5.022.590**	**0**	**5.098.336**
	Bedrijfsresultaat	**-1.653**		**335**
C. Financiële baten en lasten				
	I. Rentebaten	1.653		
	II. Rentelasten			-335
	Totaal financiële baten en lasten	**1.653**	**0**	**-335**
	Resultaat	**0**	**0**	**0**

2.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening van de vennootschap is opgesteld volgens de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 Burgerlijk Wetboek.

Algemene grondslagen voor waardering van activa en passiva
De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling
De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2023

Toelichting op de balans per 31 december 2023

ACTIVA		31-12-2023	31-12-2022
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa			
Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:			
	Aanschafwaarde per 1 januari	0	0
	Afgeschreven	0	0
	Boekwaarde per 1 januari	0	0
	Afschrijvingen	0	0
	Boekwaarde per 31 december	0	0
VLOTTENDE ACTIVA		1.230.816	810.073
Voorraden		43.403	54.024
Vorderingen			
	Debiteuren	853.248	758.841
	Af: voorziening oninbaarheid		-11.450
	Door te berekenen kosten		
	Nog te factureren omzet		5.472
	Rek. courant GR Avres	334.165	946
Vorderingen		**1.187.413**	**753.809**
Overlopende activa		3.183	1.905
Totaal		**1.230.816**	**639.527**

Er is een toename van het openstaande debiteurensaldo t.o.v. 2021
Dit is inherent aan de hogere omzet die in 2022 is gerealiseerd

Liquide middelen		
Bank Nederlandse Gemeenten	104.686	0
Totaal liquide middelen	**104.686**	**0**

Het saldo eind 2022 welke staat op de Bank Nederlandse Gemeenten is het gevolg van de wijziging van de methodiek van afroming richting Schatkistbankieren.

PASSIVA		31-12-2023	31-12-2022
A	**Eigen vermogen**	**100**	**100**
I	Statutaire reserve		
Saldo per 1 januari		0	0
Mutaties dienstjaar		0	0
Saldo per 31 december		**100**	**100**

Avres SW bv is per 1 januari 2016 van start gegaan. Het geplaatst en gestort aandelenkapitaal is voldaan doo aandeelhouder, de Gemeenschappelijke Regeling Avres te Gorinchem en bedraagt € 100,--

II	Overige reserves		
Saldo per 1 januari		0	0
Mutaties dienstjaar		0	0
Saldo per 31 december		**0**	**0**
III	Exploitatiesaldo		
Saldo per 1 januari		0	0
Mutaties dienstjaar		0	0
Saldo per 31 december		**0**	**0**

Alle werkelijke kosten worden met de gemeenschappelijke regeling achteraf afgerekend.
Zodoende werkt de Avres SW bv zonder eigen vermogen.

		31-12-2023	31-12-2022
		€	€
B	**Vlottende passiva**	**1.338.587**	**936.519**
ii	**Crediteuren, nog te betalen**	**1.288.496**	**851.471**
	Rek. courant GR Avres		
	Rek. Courant Nieuw Beschut	942.211	516.202
	Bank Ned.Gemeenten		
	Crediteuren	74.625	49.631
	Belastingdienst BTW vierde kwartaal	271.660	285.638
Totaal kortlopende schulden		**1.288.496**	**637.157**

De rekening courant verhouding met Nieuw Beschut is hoger dan in 2021 in verband doorbelasting 2022.
De nog te betalen afdracht BTW 2022 is hoger dan in 2021 omdat er meer belastbare omzet is geweest dan in 2021.

III	**Overige overlopende passiva**	**31-12-2023**	**31-12-2022**
		€	€
	Vooruitgefactureerd	50.091	85.048
Totaal overlopende pasiva		**50.091**	**2.270**

Niet in balans opgenomen verplichtingen
Is niet van toepassing voor Avres SW B.V.

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening 2023

Onderdeel	Budget 2023 omzet	Budget kosten inkoop 2023	Budget 2023 Toegev. Waarde	Realisatie 2023 omzet	Werkelijke kosten Inkoop 2023	Realisatie 2023 Toeg. Waarde	Realisatie 2022 Toeg. Waarde	Verschil 2023-2022 Realsatie tw
Detachering OW	€ -580.920	€ 42.200	€ -538.720	€ -517.513	€ 11.115	€ -506.398	€ -381.563	€ -124.835
Detachering WOD	€ -913.800	€ 99.287	€ -814.513	€ -780.220	€ 88.100	€ -692.120	€ -861.368	€ 169.247
Facilitair	€ -489.250	€ 114.561	€ -374.689	€ -709.421	€ 185.232	€ -524.189	€ -550.420	€ 26.231
Groen	€ -1.663.000	€ 357.750	€ -1.305.250	€ -2.025.766	€ 541.424	€ -1.484.342	€ -1.444.470	€ -39.872
Kwekerij	€ -653.750	€ 240.127	€ -413.623	€ -796.356	€ 337.590	€ -458.766	€ -428.470	€ -30.296
Locatie Leerdam	€ -190.100	€ 33.801	€ -156.299	€ -208.279	€ 42.212	€ -166.067	€ -179.922	€ 13.855
Locatie Lingeloods	€ -445.500	€ 67.505	€ -377.995	€ -673.977	€ 97.571	€ -576.406	€ -540.483	€ -35.924
Locatie Marconiweg	€ -303.100	€ 43.984	€ -259.116	€ -257.057	€ 32.333	€ -224.724	€ -271.179	€ 46.456
Locatie RegioPost	€ -61.800	€ 4.753	€ -57.047	€ -118.245	€ 9.769	€ -108.476	€ -97.757	€ -10.719
WOL CPG-Tremco	€ -267.800	€ 12.631	€ -255.169	€ -323.865	€ 44.417	€ -279.448	€ -354.361	€ 74.913
Eindtotaal	**€ -5.569.020**	**€ 1.016.599**	**€ -4.552.421**	**€ -6.410.700**	**€ 1.389.764**	**€ -5.020.936**	**€ -5.109.992**	**€ 89.057**

Analyse TW t.o.v. de begroting 2023

De TW komt voor 2023 uit op € 5.020.936 vs. € 5.109.992 in 2022. In de resultatenrekening 2022 is de TW gecorrigeerd voor de dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren ad € 11.450.

Algemeen.

Het totaalresultaat ligt ruim boven de begroting. Voor het jaar 2023 konden er vanwege landelijke prijsstijgingen forse indexeringen worden afgesproken met de klanten. Deze indexeringen lagen ruim boven de ingeschatte indexering ten tijde van het opstellen van de begroting.
Door een toenemende schaarste aan arbeidskrachten op de markt lukte het afgelopen jaar om een goede commerciële marge af te spreken voor onze producten en diensten. We kunnen dan ook stellen dat 2023 een meer dan goed jaar is geweest in aanbod van werk en de gerealiseerde prijzen. Dat gold met name voor het eerste deel van 2023. In het 2e deel van afgelopen jaar werd zichtbaar dat het steeds lastiger werd commercieel interessant werk te acquireren voor onze beschutte locaties. Het is wel gelukt steeds voldoende werkaanbod te generen maar in het 2e deel van het jaar wel met overwegend minder gunstige prijzen.

Hieronder worden de resultaten per afdeling toegelicht en afwijkingen ten opzichte van de begroting, naast de genoemde indexering, geduid.

Detacheringen

De gerealiseerde omzet van de detacheringen is fors teruggelopen. Dit is te verklaren vanuit het feit dat door wetswijzigingen geen instroom in de Sociale Werkvoorziening meer mogelijk is. De uitstroom gaat uiteraard wel door en dit wordt slechts ten dele gecompenseerd door instroom vanuit de regeling Nieuw Beschut. Deze categorie medewerkers heeft echter een hoge begeleidingsbehoefte waardoor het voor hen meestal niet haalbaar is gedetacheerd te worden. Dit betekent dat het aantal mensen dat gedetacheerd is jaarlijks afneemt hetgeen gevolgen heeft voor de te realiseren toegevoegde waarde. Overigens neemt het aantal mensen dat met begeleiding van Avres bij werkgevers in de regio werkzaam is jaarlijks toe. Dit komt doordat er meer en meer medewerkers vanuit de participatiewet worden geplaats met LKS- subsidie en dus direct in dienst komen bij een werkgever. Het financiële voordeel hiervan valt elders binnen Avres. Verder is er een gedeelte van de omzet dit jaar geboekt bij facilitair.

Facilitair.

De omzet is toegenomen doordat interne schoonmaak projecten niet meer vanuit detacheringen worden verrekend, maar vanuit Facilitair. Ook is er een lichte toename in het volume van de opdrachten.

Groen

Er is een toename gerealiseerd t.o.v. de begroting omdat er was ingeschat dat de instroom aan Fte's sterker zou dalen dan dat in werkelijkheid het geval was en er ook meer ingehuurd zou moeten worden dan dat daadwerkelijk nodig bleek. De daling in fte's is minder dan verwacht, ook dankzij een toename van de productiviteit.

Kwekerij

De omzet is boven de begroting uitgekomen. Er was volop vraag naar onze eigen producten. Ook werden er meer opdrachten voor derden uitgevoerd in stekwerk en handling van planten.

Locatie Leerdam
De omzet is iets boven de begroting uitgekomen. Dit kan verklaard worden doordat er meer medewerkers werkzaam zijn geweest in deze locatie ten opzichte van begroot.

Locatie Lingeloods
De gerealiseerde omzet is fors hoger dan de begroting. Dit heeft 2 oorzaken. Er zijn meer mensen werkzaam geweest in deze locatie dan begroot. Ook zijn in het eerste deel van het jaar enkele opdrachten uitgevoerd met een relatief hoge commerciële marge.

Locatie Marconiweg
De omzet van de locatie is licht gedaald, mede doordat er in 2023 een aantal personen vanuit deze locatie zijn gedetacheerd en via detacheringen worden verrekend. Over het hele jaar is er voldoende werk geweest met iets mindere marges.

Locatie regiopost
De post heeft een zeer goed jaar achter de rug. De tarieven konden meeliften op de forse prijsstijgingen van Post NL op de markt. Verder wordt er meer en meer samengewerkt met partners in de regio en konden er ook weer diverse eenmalige opdrachten worden uitgevoerd.

WOL CPG-Tremco
De omzet is iets boven de begroting uitgekomen. Tijdens de pieken is er ook dit jaar weer door andere afdelingen bijgesprongen om de levertijden te kunnen garanderen.

B. Lasten

		Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
II Afschrijving vaste activa		**0**	**0**	**0**
I Personele uitgaven	Bedrijfskleding	58.828	69.500	63.278
		58.828	**69.500**	63.278

		Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
II Bedrijfskosten	Verzekeringen	10.500	10.000	9.026
	Materieelkosten onderhoud	32.166	36.550	42.582
	Aanschaf gereedschappen	55.445	43.000	63.981
	Verpakkingsmateriaal en hulpstoffen	134		
	Onderhoud vervoermiddelen			
	Huur bedrijfsmiddelen	12.846	10.000	13.170
	Externe dienstverlening			
	Kantinekosten			
	Abonnementen-contributies	2.697	250	110
	Overige uitgaven minus overige baten	1.106	500	-284
		114.894	**100.300**	**128.585**

De kosten voor aanschaf gereedschappen en verpakkingsmateriaal en hulpstoffen zijn volledig verantwoord als aanschaf gereedschappen.

Kosten die niet direct gerealiteerd zijn aan omzet gebonden kosten worden sinds 2019 verantwoord in de jaarrekening van GR Avres.

		Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
III Huisvestingskosten	Huur			
	Energie			
	Onderhoud			
	Schoonmaakkosten			0
	Zakelijke lasten			
	Overig			
		0	**0**	**0**

Kosten die niet direct gerelateerd zijn aan omzet gebonden kosten worden met ingang van 2019 verantwoord in de jaarrekening van GR Avres.

		Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
IV Subsidies	Begeleid werken			
		0	**0**	**0**

De loonkostensubsidie begeleid werken aan werkgevers voormalige SW medewerkers met ingang van 2019 verantwoord in de jaarrekening van GR Avres

		Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
IV Doorbelasting GR	Huisvesting			
	Personele uitgaven Sw			
	Kosten begeleiding diensten BV en GR			
	Afschrijving bedrijfsactiva			
	Af: vergoeding participatie wet			
	Overhead GR (taakveld begeleide participatie)			
	Maximaal door te belasten	**4.848.871**	**4.382.421**	**4.906.331**

Het gerealiseerde resultaat van Avres SW BV wordt in zijn geheel als tegemoetkoming van doorbelasting kosten GR in zijn geheel t.g.v. de GR Avres.

		Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
Overige baten (t.b.v. gemeenten)				
Ontvangen rente rekening-courant				
C. Financiële baten en las	Rentelasten op liquide middelen			335
	Rentebaten op liquide middelen	1.653		
	Rentebaten op liquide middelen			
		1.653	**0**	**335**

3. OVERIGE GEGEVENS

3.1 Verwerking van het resultaat.

Het resultaat 2023 was net als vorig jaar nihil door verrekening met de GR Avres.

3.2 Directieverklaring

De directie verklaart dat in deze jaarrekening de vermogenspositie en de winst-en verliesrekening juist worden weergegeven en dat alle bezittingen en schulden in deze jaarrekening zijn opgenomen.

Aan Avres SW BV. zijn behalve de GR Avres geen organisaties verbonden waarop het bestuur beleidsbepalende invloed heeft. Tevens verklaart het bestuur dat buiten de in de jaarrekening 2023 aangegeven middelen geen andere middelen ter beschikking staan.

Namens het bestuur van Avres SW B.V.

P. van Uitert, april 2024