Avres SW B.V.

JAARSTUKKEN 2020

Inleiding

Bij het opstellen van de jaarstukken 2020 is er gekozen voor een gewijzigde opzet om de begroting op te nemen in de jaarrekening.
De begroting en de realisatie 2020 geeft een beter en volledig inzicht in het resultaat van Avres SW B.V.

De jaarrekening 2020 van Avres SW B.V. toont dankzij de toegevoegde waarde een bruto voordelig resultaat van € 3.923.630 ten opzichte van € 4.730.955 voordelig over 2019. Na doorbelasting vanuit de GR Avres bedraagt het netto resultaat van 2020 en 2019 € 0.

Vennootschapsbelasting (VPB).
In 2020 zijn over de jaren 2016 tot en met 2019 aangiften ingediend voor de vennootschapsbelasting. Tot en met 2017 zijn nihilaanslagen ontvangen.
Deze uitkomst wordt ook over de jaren 2018, 2019 en 2020 verwacht.

Meerkerk, 3 maart 2021

Inhoud jaarstukken 2020

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 2021 ... 3
1.9 Financieel vooruitzicht 2021 ... 3
2. JAARREKENING ... 4
2.1 Balans per 31 december 2020 na bestemming resultaat ... 4
2.2 Staat van baten en lasten over het boekjaar 2020 ... 4
2.3 Grondslagen
2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2020 ... 5
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening 2020 ... 6
3. OVERIGE GEGEVENS ... 9
3.1 Verwerking van het resultaat. ... 9
3.2 Directieverklaring ... 9

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 fiscale juiste verantwoording van de opbrengsten die gegeneerd worden uit doelgroepen die behoren tot het sociaal domein. Avres SW B.V. heeft als statutair adres: Stadhuisplein2, 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 en vertegenwoordigd door de gevolmachtigde is sinds 15 september 2020 de heer R.M. den Tek. Mevrouw S.N. Spanjaard bekleedde daarvoor deze functie.
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 2019 vond plaats op donderdag 9 juli 2020.

1.5 Bedrijfsvoering

Het volledig aansturen van Avres SW B.V. vindt vanuit de bedrijfsvoering van de Gemeenschappelijke Regeling Avres (GR Avres) plaats. GR Avres houdt de administratie bij en stelt de jaarstukken op. De jaarrekening wordt niet door een externe accountant gecontroleerd. Aangezien alle transacties van de Avres SW B.V. via GR Avres lopen, worden deze transacties in de accountantscontrole bij Gemeenschappelijke Regeling Avres meegenomen.

1.6 Financieel resultaat in een paar zinnen

Het gerealiseerde resultaat 2020 van Avres SW B.V. bedraagt na verrekening van het voordelig saldo van € 3.923.630,-- (in 2019 € 4.730.955,--) nihil.
De verrekening van het batig saldo met de gemeenschappelijke regeling Avres zit op de directe uitgaven voor personeel, huisvesting, begeleiding en overhead.

In de jaarrekening is een analyse ten opzichte van primaire begroting opgenomen. Deze begroting is voor de komst van COVID 19 opgesteld en sluit met een toegevoegde waarde van € 4.768.500. Bij de zomernota van GR Avres is de verwachte toegevoegde waarde als gevolg van COVID 19 met € 1.100.000 naar € 3.668.500 verlaagd. De gerealiseerde toegevoegde waarde over 2020 bedraagt € 4.055.540 en geeft een voordeel ten opzichte van de bijgestelde raming van bijna € 390.000.
Het Rijk heeft SW bedrijven vanwege de gevolgen van COVID 19 voor € 826.500 gecompenseerd.

1.7 Financiële informatie

Het eigen vermogen bedraagt per ultimo 2020 € 100,00. Het gestort en geplaatst kapitaal 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 2021

In 2021 worden behoudens het leveren van diensten aan de kringloopwinkel en het textielsorteercentrum het Goed Gorinchem B.V. naar huidig inzicht geen nieuwe activiteiten verwacht.

1.9 Financieel vooruitzicht 2021

De begroting 2020 (opgesteld in maart 2020) veronderstelt een gestage toename van de toegevoegde waarde. Het target voor de SW is een netto “afdracht” van € 4.617.000. Over 2019 bedroeg deze afdracht € 4.730.955. Hoewel het realiseren van deze afdracht van veel factoren afhankelijk is, geeft het resultaat 2020 vertrouwen voor het realiseren van de raming 2021 van € 4.800.000.
De netto afdracht betreft de toegevoegde waarde onder aftrek van de bedrijfskosten zoals bedrijfskleding en gebruik materieel.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2020 na bestemming resultaat

Balans per 31 december 2020 met vergelijkende cijfers per 31 december 2019 (x€ 1,--)

ACTIVA		31-12-20 €	31-12-19 €
A	**Vaste activa**		
	Materiële vaste activa	0	0
		0	0
B	**Vlottende activa**		
I	Voorraden	48.908	43.486
II	Vorderingen	866.156	716.009
III	Overlopende activa	1.799	83.808
	Liquide middelen	0	0
		916.863	843.303
	Totaal	**916.863**	**843.303**

PASSIVA		31-12-20 €	31-12-19 €
A	**Eigen vermogen**	**0**	**0**
I	Statutaire reserve	100	100
II	Overige reserves	0	0
III	Exploitatiesaldo	0	0
B	**Kortlopende schulden (< 1 jaar)**		
I	Crediteuren, nog te betalen	850.067	811.533
II	Overlopende passiva	66.696	31.670
		916.763	843.203
	Totaal	**916.863**	**843.303**

2.2 Staat van baten en lasten over het boekjaar 2020

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BOEKJAAR 2020 (x € 1)

Staat van baten en lasten	Werkelijke cijfers 2020	Begroting 2020	Werkelijke cijfers 2019
A. Baten			
I. Baten uit levering producten en diensten	4.648.631	5.336.000	5.584.897
Af: inkoopwaarde van de omzet	-593.091	-567.500	-693.327
Totaal	4.055.540	4.768.500	4.891.571
B. Lasten			
I Personele uitgaven	48.218	47.500	45.999
II Bedrijfskosten	80.855	104.000	114.255
III Huisvestingskosten	2.528		
IV Subsidies			
IV Doorbelasting GR (sluitpost)	3.923.630	4.617.000	4.730.955
Totale bedrijfslasten	4.055.232	4.768.500	4.891.208
Resultaat voor financiële baten en lasten	308		362
C. Financiële baten en lasten			
I. Rentebaten			
II. Rentelasten	-308		-362
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	0	0	0
Resultaat	**0**	**0**	**0**

2.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De vennootschap heeft de jaarrekening 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 2020

Toelichting op de balans per 31 december 2020 (x € 1,--)

ACTIVA	31-12-20 €	31-12-19 €
VLOTTENDE ACTIVA	916.863	843.303
Voorraden	48.908	43.486
Vorderingen		
Debiteuren	857.586	713.930
Af: voorziening oninbaarheid	0	-30.000
Door te berekenen kosten	8.570	
Rek. courant Stg. Nieuw Beschut	0	32.079
Vorderingen	**866.156**	**716.009**
Overlopende activa	1.799	83.808
Totaal	**916.863**	**843.303**

Er is een toename van het openstaande debiteurensaldo t.o.v. 2019
Dit ligt in het feit dat bij een aantal opdrachtgevers, in verband met betaling en keveringsovereenkomsten een hoger bedrag blijft openstaan aan het einde van 2020.

Liquide middelen

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

PASSIVA	31-12-20 €	31-12-19 €
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 door 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.

		31-12-20	31-12-19
		€	€
B	**Kortlopende schulden (< 1 jaar)**	**916.763**	**843.203**
ii	**Crediteuren, nog te betalen**	**850.067**	**811.533**
	Rek. courant GR Avres	464.884	474.156
	Rek. Courant Nieuw Beschut	92.380	
	Bank Ned.Gemeenten	38	35
	Nog te factureren omzet	712	
	Crediteuren	48.539	162.389
	Belastingdienst BTW vierde kwartaal	243.514	174.952
Totaal kortlopende schulden		**850.067**	**811.533**

Er is een stijging van de afdracht BTW 4de kwartaal ten opzichte van 2019.

In 2019 was de afdracht BTW 4de kwartaal verminderd door een verrekening met terugwerkende kracht per 1 januari 2019 in verband met het toekennen van de fiscale eenheid door de belastingdienst.

	Overlopende passiva nog te betalen:	31-12-20	31-12-19
		€	€
	Vooruitgefactureerd	66.164	30.020
	Kruisposten	532	0
	Nog te ontvangen facturen	0	1.650
Totaal overlopende pasiva		**66.696**	**31.670**

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

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening 2020

		cijfers	Begroting	cijfers
A. Baten		2020	2020	2019
I. Omzet				
	Omzet	4.682.295	5.336.000	5.548.935
	Bij-Af: ontrekking - dotatie voorziening oninbare debiteuren	-33.663		35.962
		4.648.631	5.336.000	5.584.897
	Inkoopwaarde van de omzet	-468.632	-567.500	-612.735
	Inkoopwaarde van de omzet nieuw beschut	-124.459		-80.592
		4.055.540	**4.768.500**	**4.891.571**

Exclusief oninbaarheid bedraagt de TW € 4.089.203

Specificatie toegevoegde waarde per PMC	Werkelijke cijfers 2020	Begroting 2020	Werkelijke cijfers 2019
Groen	1.334.488	1.230.000	1.308.316
Kwekerij	460.068	324.000	426.031
Beschut Gorinchem	200.532	236.750	177.476
Beschut Leerdam	68.399	164.750	89.313
Avelingen-werkt: detachering	1.208.118	1.661.000	1.657.058
Avelingen-werkt: werken op loc.	710.732	833.750	1.000.800
Avelingen-werkt: regiopost	106.098	134.000	129.914
Kringloopwinkel	0	184.250	
Huisvesting		0	16.306
Stafafdelingen		0	247
Logistiek en verhuur	768	0	1.527
Verpakken		0	48.622
	4.089.203	**4.768.500**	**4.855.609**

Toelichting op de toegevoegde waarde 2020			
Groen	**Opbrengsten**	**Kosten**	**TW**
Aanleg en onderhoud	1.502.404	167.916	1.334.488
Kwekerij	661.244	201.176	460.068
Totaal Groen	**2.163.649**	**369.092**	**1.794.556**
Industrieel	**Opbrengsten**	**Kosten**	**TW**
Beschut Leerdam	80.142	11.743	68.399
Beschut Gorinchem	230.124	29.591	200.532
Logistiek en verhuur	768	0	768
Totaal Industrieel	**311.034**	**41.334**	**269.699**
Avres Werkt	**Opbrengsten**	**Kosten**	**TW**
Detachering	1.241.514	33.396	1.208.118
Werken op locatie	857.124	146.393	710.732
Kringloopwinkel			0
Post	108.974	2.876	106.098
Totaal Avres Werkt	**2.207.612**	**182.664**	**2.024.948**
Totaal toegevoegde waarde	**4.682.295**	**593.091**	**4.089.203**

Toelichting
Onderstaande analyse vindt plaats ten opzichte van primaire begroting die voor de komst van COVID 19 is opgesteld. Deze begroting sluit met een toegevoegde waarde van € 4.768.500. Bij de zomernota van GR Avres is het verwachte toegevoegde waarde als gevolg van COVID 19 met € 1.100.000 naar € 3.668.500 verlaagd. De gerealiseerde TW over 2020 bedraagt € 4.055.540 en geeft een voordeel ten opzichte van de bijgestelde raming van bijna € 390.000.
Het Rijk heeft Sw bedrijven vanwege de gevolgen van COVID 19 voor € 826.500 gecompenseerd.

Analyse TW ten opzichte van de primaire begroting 2020

Groen (voordeel tov raming € 104.000 en € 26.000 voordeel tov 2019)
De toegevoegde waarde is hoger dan begroot, dit komt omdat er minder werk is uitbesteed en er minder arbeidskrachten zijn ingehuurd. Ook de droge en daarmee goede weersomstandigheden droegen bij aan het resultaat,

Kwekerij (voordeel tov raming €136.000 en € 34.000 voordeel tov 2019)
De toegevoegde waarde is hoger dan begroot. Nagenoeg de gehele voorraad is uitverkocht tegen goede marktprijzen, dit omdat er meer schaarste was op de markt ten opzichte van voorgaande jaren.. Tijdens de eerste lockdown hebben reguliere, ambtelijke, medewerkers gewerkt in de kwekerij en ook dit heeft een gunstig effect gehad op het resultaat. Verder hebben gemeenten meer ingekocht. .

Beschut Gorinchem (nadeel tov raming € 36.000 en € 23.000 voordeel tov 2019)
Het verschil t.o.v. 2019 is dat in het begin van het jaar door onder meer door een tussentijdse verhuizing de omzet sterk onder druk stond. Verder hebben de genomen Coronamaatregelen geleid tot een fors lagere toegevoegde waarde. We schatten in dat als deze maatregelen niet nodig waren de begrote toegevoegde waarde gerealiseerd zou zijn. De toegevoegde waarde bij een grote opdrachtgever is lager dan begroot. Dit komt door het invoeren van een nieuw ordersysteem bij deze opdrachtgever waardoor de aanlevering van de goederen aanmerkelijk stagneerde. Tijdens de eerste lockdown heeft deze opdrachtgever veel werkzaamheden zelf uitgevoerd hetgeen een negatief effect had op ons resultaat.
In de toegevoegde waarde zit ook een correctie 2019 i.v.m. sociale toeslag. Ultimo zijn voor Avres passende (prijs)afspraken gemaakt.

Beschut Leerdam (nadeel € 96.000 tov raming en € 21.000 nadeel tov 2019)
De geraamde stijging van de te realiseren toegevoegde waarde is te ambitieus geweest, deels door de effecten van Corona en deels door de gebrekkige toelevering van werkzaamheden door derden.

Detachering (nadeel tov raming € 453.000 en € 449.000 nadeel tov 2019)
Algemeen – raming € 1.160.000) De toegevoegde waarde is lager dan begroot, dit is deels te wijten aan Corona. Hierdoor zijn minder plaatsingen gerealiseerd en zijn enkele tijdelijke tariefaanpassingen nodig gebleken.
Er is een groot verschil t.o.v. 2019. Dit wordt veroorzaakt door een aantal aspecten. Een groepsdetachering is per 1 juni 2020 beëindigd in verband met de verhuizing van de opdrachtgever naar een locatie ver buiten de regio. Ook bij diverse opdrachtgevers zijn werkzaamheden voor groepen medewerkers van Avres tijdelijk stilgelegd dan wel in omvang gereduceerd. Logischerwijs heeft dit een negatief effect gehad op de toegevoegde waarde. Ook zijn meerdere (individuele) plaatsingen tijdelijk stopgezet of beëindigd door de gevolgen van de Coronacrisis.

Bij detachering trajecten(raming €86.000) is er geen sprake van inkopen. Cliënten worden geplaatst in een traject. De toegevoegde waarde is lager dan begroot, door de gevolgen van Corona. Hierdoor konden we veel minder clienten plaatsen in een traject bij
opdrachtgevers

De toegevoegde waarde bij detachering OSB (raming € 285.000) is lager dan begroot, dit komt omdat er minder instroom opstapbanen is geweest, dit wordt ook gedeeltelijk veroorzaakt door corona

De toegevoegde waarde bij detachering Sw intern (€ 130.000) is lager dan begroot. Enkele detacheringen zijn helaas beëindigd, deels door de Coronacrisis.

Werken op locatie (nadeel tov raming € 123.000 en € 290.000 nadeel tov 2019)
De toegevoegde waarde bij facilitair (raming € 419.000) is hoger dan begroot. Dit komt mede omdat er een DVO 2019 West Betuwe ad. 6.000 is gefactureerd, meer werkzaamheden t.b.v. Avres intern zijn gefactureerd en er extra werkzaamheden zijn uitgevoerd i.v.m. hygiëne maatregelen als gevolg van Corona.
Het verschil t.o.v. 2019 90k wordt veroorzaakt door het wegvallen van een opdrachtgever 34.000 en doordat vanwege Corona meerdere opdrachtgevers panden (deels) sloten. Dit leidde vanzelfsprekend tot een lagere schoonmaakbehoefte)ad.65.000).
WOL Tremco (raming € 189.000) Er waren ten onrechte in de begroting geen inkopen opgenomen, de inkoopkosten hebben betrekking op de lijmdots.
De toegevoegde waarde is hierdoor iets lager dan. De omzet stond onder druk vanwege de effecten van de coronamaatregelen maar in de loop van het 2e halfjaar herstelde nam het aanbod vanuit opdrachtgever sterk toe.

WOL Gorinchem (raming € 225.000) De toegevoegde waarde is lager dan begroot. Dit komt doordat deze opdrachtgever een nieuw ordersysteem heeft ingevoerd. Dit

ging niet zonder slag of stoot en hierdoor stagneerde de aanlevering van goederen aanmerkelijk.
In de periode van corona is de productie door deze opdrachtgever zelf uitgevoerd.
In de toegevoegde waarde zit ook een correctie 2019 i.v.m. sociale toeslag.

Regiopost (nadeel tov raming € 28.000 en nadeel tov 2019 € 28.000)
De toegevoegde waarde is lager dan begroot dit wordt grotendeels veroorzaakt door het (tijdelijk) wegvallen van een grote klant.

Kringloopwinkel (nadeel tov raming €184.000)
De kringloopwinkel opent in 2021. De geplande inzet van trajecten, opstapbanen enz vond niet plaats.

B. Lasten

	Werkelijke cijfers 2020	Begroting 2020	Werkelijke cijfers 2019
I Personele uitgaven			
Bedrijfskleding	48.218	47.500	45.999
	48.218	**47.500**	**45.999**

	Werkelijke cijfers 2020	Begroting 2020	Werkelijke cijfers 2019
II Bedrijfskosten			
Verzekeringen	10.803	11.000	10.667
Materieelkosten onderhoud	41.153	60.000	61.665
Aanschaf gereedschappen	14.054	25.500	26.218
Verpakkingsmateriaal en hulpstoffen	3.662		2.428
Onderhoud vervoermiddelen	467		663
Huur bedrijfsmiddelen	6.436	7.500	14.240
Telefonie, ICT			
Overige kantoorkosten			
Reklame en verkoopkosten			
Externe dienstverlening	1.219		
Kantinekosten	3.063		
Schadevergoedingen			
Overige uitgaven minus overige baten	-1		-1.624
	80.855	**104.000**	**114.255**

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

	Werkelijke cijfers 2020	Begroting 2020	Werkelijke cijfers 2019
III Huisvestingskosten			
Huur			181.691
Energie			59.500
Onderhoud			6.778
Schoonmaakkosten	2528		8.495
Zakelijke lasten			
Overig			12.586
	2528	0	**269.050**

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

				Werkelijke cijfers 2020	Begroting 2020	Werkelijke cijfers 2019
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					
				Werkelijke cijfers 2020	Begroting 2020	Werkelijke cijfers 2019
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			**3.923.630**	**4.617.000**	**4.730.955**
	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.					
				Werkelijke cijfers 2020	Begroting 2020	Werkelijke cijfers 2019
C. Financiële baten en lasten						
	Rentelasten op liquide middelen			**308**		**362**

3. OVERIGE GEGEVENS

3.1 Verwerking van het resultaat.

Het resultaat 2020 is volledig met de wettelijke reserves verrekend.

3.2 Directieverklaring

De directie verklaart dat deze jaarrekening de vermogenspositie en de staat van baten en lasten juist weergeeft en dat alle bezittingen en schulden in deze jaarrekening zijn opgenomen.

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

Het bestuur van Avres SW B.V. .

R.M. den Tek… april 2021