

Commissie en datum: Commissie Samenleving 22-11- 2022

Datum indienen vragen: 18-11-2022

Aan de voorzitter van de raad,

Steller vragen en fractie: F. Thijssen

Onderwerp: Aanvullende exploitatiesubsidie Hofdael 2021

Het college wordt verzocht de volgende vragen schriftelijk te beantwoorden:

In het raadsvoorstel Aanvullende exploitatiesubsidie Hofdael 2021 worden bedragen vermeld betreffende huisvestingskosten en exploitatiekosten.

Deze bedragen hebben betrekking op zowel 2021 als 2020.

Als deze kosten over beide jaren vergeleken worden, is een toename te constateren van €134.744.

Vandaar onderstaande vraag:

Kan het college aangeven wat de reden is van de forse toename van €134.744 op de gezamenlijke huisvestings- en exploitatiekosten?

Indien nodig

Toelichting:

/

Datum beantwoording: 22 november 2022

Antwoord:

Huisvestingskosten: gestegen van € 302.959 (2020) naar € 366.227 (2021): **toename van € 63.268** als volgt te verklaren:

Huur gebouw: + € 32.284 (van € 207.705 in 2020 naar € 239.989 in 2021)

Dotatie aan voorzieningen onderhoud gebouwen: + € 25.200 (in 2020 nihil gedoteerd en in 2021 € 25.200).

Hogere energielasten: + € 5.811 (in 2020 € 85.615 en in 2021 € 91.426)

Exploitatiekosten: van € 93.365 (2020) naar € 164.841 (2021): **toename van € 71.476**, als volgt te verklaren:

De verklaring is een wat technisch verhaal en heeft betrekking op de Exploitatiekosten BV Centrum Hofdael. De Stichting Hofdael is 100% aandeelhouder van de BV Centrum Hofdael.



In deze BV Centrum Hofdael zijn met name de horeca-activiteiten ondergebracht.

Het oprichten van deze BV is destijds geadviseerd door de accountant overwegend omwille van te verrekenen BTW.

Door Corona is ook in 2021 de horeca-omzet aanzienlijk verminderd, waardoor deze BV begrijpelijk negatieve resultaten heeft laten zien.

Daarnaast vinden tussen de Stichting Hofdael en de BV Centrum Hofdael doorbelastingen plaats voor zover personeel in dienst van de Stichting ook werkzaamheden uitvoert voor de BV Centrum Hofdael. Dit geldt ook voor andere exploitatiekosten die door de Stichting Hofdael worden voldaan en deels betrekking hebben op de BV Centrum Hofdael.

In afstemming met de accountant zijn een aantal verdeelsleutels voor de kostendoorbelasting in 2021 ten opzichte van 2020 doorgevoerd.

Omdat de Stichting Hofdael 100% aandeelhouder is van deze BV moet zij ook de negatieve resultaten van de BV verwerken in haar resultaat.

Overigens is het overgrote deel van het verlies in deze BV gecompenseerd door de ontvangen Corona-subsidie in 2021, die als opbrengst is verantwoord in de Stichting Hofdael (en niet bij de BV Centrum Hofdael).

De accountant heeft bij de controle van de jaarrekening 2021 deze exploitatiekosten gecontroleerd. Voor de volledigheid is in de bijlage opgenomen de Jaarrekening van BV Centrum Hofdael 2021.

Bijlage: Jaarrekening BV Centrum Hofdael 2021

B.V. Centrum Hofdael
gevestigd te Geldrop

Rapport inzake de
jaarrekening 2021

Inhoudsopgave

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Algemeen	5
Meerjarenoverzicht	6
Fiscale positie	7
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2021	11
Winst-en-verliesrekening over 2021	13
Kasstroomoverzicht over 2021	14
Toelichting op de balans en de winst- en verliesrekening	15
Toelichting op de afzonderlijke posten van de balans	19
Toelichting op de afzonderlijke posten van de winst-en-verliesrekening	25
Overige toelichtingen	30

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan de directie van
B.V. Centrum Hofdael
Ter attentie van de heer A.J.M.J. Beckers en
de heer C. Koedam
Molenstraat 23
5664 HV Geldrop

Datum
10 mei 2022

Ons kenmerk
4831/Jaarrekening 2021

Geachte directie,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2021 van B.V. Centrum Hofdael te Geldrop.

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van B.V. Centrum Hofdael te Geldrop is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van B.V. Centrum Hofdael.

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.

Wij vestigen de aandacht op de continuïteitsparagraaf in de grondslagen van de jaarrekening, waaruit blijkt dat het voortbestaan van de vennootschap onzeker is. Deze onzekerheid wordt versterkt door het coronavirus dat in 2020 en 2021 invloed heeft gehad op B.V. Centrum Hofdael.

In de toelichting op de jaarrekening heeft u toegelicht wat de impact van het virus op B.V. Centrum Hofdael is geweest. Ook heeft u toegelicht welke maatregelen u al genomen heeft en welke maatregelen u nog overweegt te nemen, waarbij ook is aangegeven van welke door de regering beschikbaar gestelde faciliteiten u gebruik heeft gemaakt. Uit de toelichting blijkt ook dat er nog steeds grote onzekerheden blijven bestaan. U geeft daarbij aan dat er sprake is van een ernstige onzekerheid met betrekking tot de continuïteit van de onderneming. Wij zijn het met u eens dat de jaarrekening in beschreven situatie, op grond van de regels in het verslaggevingsstelsel, opgemaakt kan worden op grond van de continuïteitsveronderstelling. Derhalve zijn de toegepaste grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd op de veronderstelling van de continuïteit van de vennootschap. Dat neemt niet weg dat er onzekerheden blijven bestaan.

ALGEMEEN

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2020 zijn ontleend aan het rapport van vorig jaar, zoals opgesteld d.d. 15 april 2021.

Oprichting vennootschap

Blijkens de akte d.d. 4 november 2016, verleden door notaris mr. RT.M. van Dijk-Habraken werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid B.V. Centrum Hofdael per genoemde datum opgericht.

Activiteiten

De activiteiten van B.V. Centrum Hofdael, statutair gevestigd te Geldrop bestaan voornamelijk uit het faciliteren van activiteiten in Centrum Hofdael te Geldrop.

Inschrijving Kamer van Koophandel

De onderneming is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 67226701.

Vaststelling jaarrekening vorig jaar

De Algemene Vergadering van Aandeelhouders heeft de jaarrekening 2020 op 21 april 2021 vastgesteld. Het nettoresultaat na belastingen over het boekjaar 2020 bedroeg € -130.149. De bestemming van het resultaat was overeenkomstig het voorstel van de directie.

Aandeelhouders

Alle aandelen van de vennootschap zijn in handen van Stichting Exploitatie en Beheer Sociaal Maatschappelijk Cultureel Centrum Hofdael.

MEERJARENOVERZICHT

	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
	€	€	€	€	€
Activa					
<i>VASTE ACTIVA</i>					
Materiële vaste activa	31.209	32.329	30.100	29.679	34.663
Financiële vaste activa	34.389	23.251	-	-	-
<i>VLOTTENDE ACTIVA</i>					
Voorraden	6.424	5.346	4.741	7.701	6.328
Vorderingen	25.560	10.640	8.984	23.335	31.623
Liquide middelen	40.062	12.363	57.126	14.874	54.823
Totaal activa	<u>137.644</u>	<u>83.929</u>	<u>100.951</u>	<u>75.589</u>	<u>127.437</u>
Passiva					
Eigen vermogen	-160.287	-100.218	29.931	20.615	11.291
Langlopende schulden	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Kortlopende schulden	272.931	159.147	46.020	29.974	91.146
Totaal passiva	<u>137.644</u>	<u>83.929</u>	<u>100.951</u>	<u>75.589</u>	<u>127.437</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€	€	€	€
Netto-omzet	106.736	60.371	150.395	127.637	112.484
Brutomarge	221.513	122.346	323.574	316.222	308.722
Bedrijfsresultaat	-68.907	-152.758	13.183	13.729	13.706
Resultaat na belastingen	-60.069	-130.149	9.311	9.320	11.289
Eigen vermogen	-160.287	-100.218	29.931	20.615	11.291

FISCALE POSITIE

Berekening belastbaar bedrag

				<u>2021</u>
				€
Resultaat voor belastingen				-71.207
<i>Gedeeltelijk aftrekbare bedragen</i>	Basisbedrag	%	€	
Representatiekosten	1.339	26,50	354	
Geschenken personeel	1.154	26,50	<u>305</u>	
				659
				<u>-70.548</u>
<i>Investeringsregelingen</i>				
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek				-3.710
Belastbaar bedrag				<u><u>-74.258</u></u>

Berekening vennootschapsbelasting

Aangezien het belastbaar bedrag over het boekjaar 2021 negatief is, is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

Voor het negatieve belastbare bedrag is een actieve belastinglatentie opgenomen op de balans van de vennootschap.

Situatie per balansdatum

Jaar	Schuld/vordering per 01-01-2021	Vennootschapsbelasting last of bate in 2021	Betaald/ontvangen in 2021	Correcties in 2021	Schuld/vordering per 31-12-2021
	€	€	€	€	€
2019	-1.706	-	1.706	-	-
2020	-1.659	-	1.659	-	-
2021	-	-	-1.425	-	-1.425
	<u>-3.365</u>	<u>-</u>	<u>1.940</u>	<u>-</u>	<u>-1.425</u>

Latente belastingen

Berekening latente belastingvorderingen:

De berekening van de actieve belastinglatentie is als volgt:

	2021
	€
Compensabele verliezen per 31 december 2021	229.262
Latente belastingvorderingen: 15,0% van € 229.262	<u>34.389</u>

Winst-en-verliesrekening

	2021
	€
Latente belastingen	<u>-11.138</u>

Compensabele verliezen

Jaar	Compensabel verlies	Reeds ge- compenseerd in oude jaren	Nog te com- penseren be- gin boekjaar	Compensatie in jaar 2021	Nog te com- penseren einde boek- jaar
	€	€	€	€	€
2020	163.984	8.980	155.004	-	155.004
2021	<u>74.258</u>				<u>74.258</u>
	<u>238.242</u>	<u>8.980</u>	<u>155.004</u>	<u>-</u>	<u>229.262</u>

Met ingang van 1 januari 2022 zijn alle compensabele verliezen vanaf het boekjaar 2013 onbeperkt verrekenbaar met toekomstige fiscale winsten, tot een maximum van € 1 miljoen per jaar.

Vanwege de mogelijke verrekening van de compensabele verliezen in de toekomst, is een actieve belastinglatentie opgenomen op de balans onder de financiële vaste activa.

De compensabele verliezen kunnen als volgt over de jaren worden gespecificeerd:

	compensabel verlies	verrekenbaar tot en met
Compensabel verlies boekjaar 2020	155.004	onbeperkt
Compensabel verlies boekjaar 2021	<u>74.258</u>	onbeperkt
Totaal	<u>229.262</u>	

Aangiftes vennootschapsbelasting

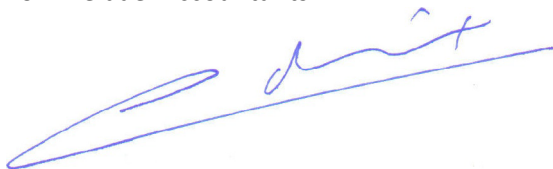
De aangiftes vennootschapsbelasting van B.V. Centrum Hofdael zijn door de belastingdienst definitief afgewikkeld tot en met het boekjaar 2020.

Boekenonderzoek

Tot en met het boekjaar 2021 is nog geen boekenonderzoek door de belastingdienst uitgevoerd.

Geldrop, 10 mei 2022

Dommeldael Accountants B.V.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'C. de Wit', is written over a horizontal line.

C. de Wit RA

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	1				
Verbouwkosten		6.887		7.713	
Inventaris		9.584		9.735	
Automatisering		<u>14.738</u>		<u>14.881</u>	
			31.209		32.329
Financiële vaste activa					
Latente belastingvorderingen	2		34.389		23.251
VLOTTENDE ACTIVA					
Voorraden					
Gereed product en handelsgoederen	3		6.424		5.346
Vorderingen					
Handelsdebiteuren	4	12.360		4.291	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5	10.976		3.365	
Overige vorderingen en overlopende activa	6	<u>2.224</u>		<u>2.984</u>	
			25.560		10.640
Liquide middelen	7		40.062		12.363
			<u>137.644</u>		<u>83.929</u>

PASSIVA

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
Eigen vermogen	8				
Geplaatst kapitaal	9	1		1	
Overige reserve		<u>-160.288</u>		<u>-100.219</u>	
			-160.287		-100.218
Langlopende schulden	10				
Overige schulden	11		25.000		25.000
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	12	6.843		2.066	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	13	-		19.104	
Overige schulden en overlopende passiva	14	<u>266.088</u>		<u>137.977</u>	
			272.931		159.147
			<u>137.644</u>		<u>83.929</u>

WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		<u>2021</u>		<u>2020</u>	
		€	€	€	€
Netto-omzet	15	106.736		60.371	
Kosten van de omzet	16	<u>-50.490</u>		<u>-30.936</u>	
Brutowinst		56.246		29.435	
Overige bedrijfsopbrengsten	17	<u>165.267</u>		<u>92.911</u>	
Brutomarge			221.513		122.346
Lonen	18	32.511		60.923	
Sociale lasten	19	4.989		11.549	
Pensioenlasten	20	5.300		9.931	
Afschrijvingen materiële vaste activa	21	14.358		10.681	
Overige bedrijfskosten	22	<u>233.262</u>		<u>182.020</u>	
Som der bedrijfslasten			<u>290.420</u>		<u>275.104</u>
Bedrijfsresultaat			-68.907		-152.758
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	23	7		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	24	<u>-2.307</u>		<u>-2.348</u>	
Financiële baten en lasten			<u>-2.300</u>		<u>-2.348</u>
Resultaat voor belastingen			-71.207		-155.106
Belastingen	25		<u>11.138</u>		<u>24.957</u>
Netto resultaat na belastingen			<u><u>-60.069</u></u>		<u><u>-130.149</u></u>

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

		2021	2020
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		-68.907	-152.758
Aanpassingen voor Afschrijvingen		11.107	10.681
Verandering in werkkapitaal			
Afname (toename) van voorraden		-1.078	-605
Mutatie vorderingen		-14.920	-1.656
Toename (afname) van overige schulden		113.784	113.127
		97.786	110.866
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		39.986	-31.211
Ontvangen interest	23	7	-
Betaalde interest	24	-2.307	-2.348
Betaalde winstbelasting	25	-	1.706
		-2.300	-642
Kasstroom uit operationele activiteiten		37.686	-31.853
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Verwerving van materiële vaste activa	1	-13.238	-12.910
Ontvangsten uit hoofde van vervreem- ding van materiële vaste activa	1	3.251	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-9.987	-12.910
Mutatie geldmiddelen		27.699	-44.763
		2021	2020
		€	€
Verloop mutatie geldmiddelen			
Geldmiddelen aan het begin van de periode		12.363	57.126
Toename (afname) van geldmiddelen		27.699	-44.763
Geldmiddelen aan het einde van de periode		40.062	12.363

TOELICHTING OP DE BALANS EN DE WINST- EN VERLIESREKENING

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

B.V. Centrum Hofdael is feitelijk en statutair gevestigd op Molenstraat 23, 5664 HV te Geldrop en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 67226701.

ALGEMENE TOELICHTING

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van B.V. Centrum Hofdael bestaan voornamelijk uit het faciliteren van activiteiten in Centrum Hofdael te Geldrop.

Informatieverschaffing over continuïteit

Als horeca onderneming is B.V. Centrum Hofdael in 2020 en 2021 zwaar getroffen door het coronavirus. In deze 2 jaren is het centrum verschillende keren volledig gesloten geweest voor activiteiten, dan wel mochten activiteiten slechts door beperkte groepen worden bezocht.

De vennootschap heeft in de perioden van volledige sluiting in het geheel geen inkomsten gehad en in de perioden van beperkte opening zeer weinig. De inkomsten in 2020 en 2021 zijn veel minder geweest dan in een normaal jaar, terwijl de kosten wel doorliepen. De vennootschap heeft gebruik gemaakt van de TOGS, de TVL en de NOW regeling die als ondersteuningsmaatregelen beschikbaar zijn gesteld door de overheid. Desondanks heeft de vennootschap financieel ernstige tekorten.

De vennootschap heeft, evenals in 2020, het boekjaar 2021 moeten afsluiten met een aanzienlijk negatief resultaat ter grootte van € 60.069. Ook het eigen vermogen per 31 december 2021 van B.V. Centrum Hofdael is negatief en wel voor een bedrag van € 160.287.

Op grond daarvan kan worden geconcludeerd dat er sprake is van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van B.V. Centrum Hofdael.

B.V. Centrum Hofdael is ondersteunend aan de Stichting Exploitatie en Beheer SMCC Hofdael. Het exploitatietekort van de vennootschap wordt jaarlijks doorberekend aan deze Stichting. Net als in 2020, is de doorberekening van exploitatietekort in het jaar 2021 slechts gedeeltelijk gelukt, waardoor het compensabel verlies van de vennootschap in 2021 is toegenomen.

Ervan uitgaande dat in 2022 weer het volledige exploitatietekort kan worden doorberekend (en dat daarin ook de mogelijkheid wordt geboden om het tekort van 2020 en 2021 in te halen), kan de vennootschap in continuïteit blijven voortbestaan. Onder die voorwaarde zijn de in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap.

Dat neemt niet weg dat er onzekerheden blijven bestaan.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de directie van B.V. Centrum Hofdael 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.

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

Materiële vaste activa

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.

Afschrijvingen worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Latente belastingvorderingen

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de boekwaarden die in deze jaarrekening gevolgd worden anderzijds, alsmede voor fiscaal verrekenbare compensabele verliezen. De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de belastingtarieven die op het einde van het verslagjaar gelden, of tegen de tarieven die in de komende jaren gelden, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Belastinglatenties worden gewaardeerd op nominale waarde.

Vorraden

Vorraden gereed product en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere netto-opbrengstwaarde.

De kostprijs omvat de aanschafwaarde van de goederen eventueel verhoogd met de kosten die rechtstreeks aan de (vervaardiging van) de goederen kunnen worden toegerekend.

De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

De lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Indien noodzakelijk wordt op de waardering van de voorraden een voorziening voor incourantheid in mindering gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid. De voorziening voor oninbaarheid wordt bepaald op basis van een beoordeling van de individuele vorderingen.

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.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten 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.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten 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.

Bruto-bedrijfsresultaat

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

De vier laatstgenoemde posten zijn samengevoegd tot de post 'Kosten van de omzet'.

Voor de waarderingsgrondslag van de post netto-omzet wordt verwezen naar de kop 'omzetverantwoording'.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

De afschrijvingen worden berekend over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en -lasten:

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest. Hierbij worden rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

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 belastingsschulden.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

TOELICHTING OP DE AFZONDERLIJKE POSTEN VAN DE BALANS

VASTE ACTIVA

1 Materiële vaste activa

Het verloop in het boekjaar 2021 kan als volgt worden weergegeven:

	Verbou- wingskosten	Inventaris	Automati- sering	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021				
Aanschafwaarde	8.264	16.618	36.673	61.555
Cumulatieve afschrijvingen	-551	-6.883	-21.792	-29.226
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>7.713</u>	<u>9.735</u>	<u>14.881</u>	<u>32.329</u>
Mutaties				
Investerings	-	4.250	8.988	13.238
Afschrijvingen	-826	-3.303	-6.978	-11.107
Desinvesteringen	-	-1.736	-2.472	-4.208
Afschrijvingen op desinvestering- gen	-	638	319	957
Saldo mutaties	<u>-826</u>	<u>-151</u>	<u>-143</u>	<u>-1.120</u>
Stand per 31 december 2021				
Aanschafwaarde	8.264	19.132	43.189	70.585
Cumulatieve afschrijvingen	-1.377	-9.548	-28.451	-39.376
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>6.887</u>	<u>9.584</u>	<u>14.738</u>	<u>31.209</u>

Materiële vaste activa: Economische levensduur

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Andere vaste bedrijfsmid- delen
Afschrijvingspercentage	10,00	20,00

Financiële vaste activa

2 Latente belastingvorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Actieve belastinglatentie	34.389	23.251

Actieve belastinglatentie

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	23.251	-
Verhoging	11.138	23.251
Stand per 31 december	34.389	23.251

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

3 Gereed product en handelsgoederen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Voorraad keuken en bar	6.424	5.346

Per 31 december 2021 wordt een voorziening voor incourantheid niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen

4 Handelsdebiteuren

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	12.360	4.291

Per 31 december 2021 wordt een voorziening voor dubieuze debiteuren niet noodzakelijk geacht.

5 Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Omzetbelasting	9.551	-
Vennootschapsbelasting	1.425	3.365
	10.976	3.365

6 Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Waarborgsom	45	45
Nog te ontvangen bedragen	1.000	1.902
Vooruitbetaalde bedragen	1.179	1.037
	<u>2.224</u>	<u>2.984</u>

7 Liquide middelen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Kas	7.489	936
Overlopende kruisposten	30	-
Rabobank	32.543	11.427
	<u>40.062</u>	<u>12.363</u>

Informatieverschaffing over liquide middelen

De liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking van de vennootschap.

PASSIVA

8 Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Geplaatst kapitaal	Overige reserve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	1	-100.219	-100.218
Uit resultaatverdeling	-	-60.069	-60.069
Stand per 31 december 2021	<u>1</u>	<u>-160.288</u>	<u>-160.287</u>

Het ingehouden deel van de jaarwinst binnen het eigen vermogen

Het ingehouden deel van de jaarwinst bedraagt: € -60.069

Opgave van het voorstel voor de bestemming van de winst of de verwerking van het verlies

De directie van de vennootschap stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 2021 ad € 60.069 (negatief) wordt geheel in mindering gebracht op de overige reserves.

Dit voorstel dient nog te worden vastgesteld door de Algemene Vergadering, maar vooruitlopend hierop is de voorgestelde resultaatverdeling reeds verwerkt in de jaarrekening 2021 van de vennootschap.

9 Geplaatst kapitaal

Informatieverschaffing over gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

Het kapitaal van de vennootschap bedraagt € 1, bestaande uit 100 gewone aandelen van € 0,01 nominaal. Hiervan zijn geplaatst en volgestort 100 aandelen.

Het geplaatst en volgestort kapitaal bedraagt aldus € 1.

10 Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2021	Aflossings- verplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	<u>25.000</u>	<u>-</u>	<u>25.000</u>

Informatieverschaffing over langlopende schulden

Door de aandeelhouder is een lening verstrekt nominaal groot € 50.000 ten behoeve van de financiering van opstartkosten en investeringen door de vennootschap.

De lening heeft een looptijd van 5 jaar, te weten tot 31 december 2021.

Het rentepercentage bedraagt 5 procent.

Als zekerheid voor de lening geldt een stil pandrecht op de gedane investeringen door schuldenaar en op haar huidige en toekomstige vorderingen.

Partijen hebben de intentie om de lening voor 5 jaar te verlengen onder dezelfde voorwaarden. Er wordt gewerkt aan het opstellen van een nieuwe leningsovereenkomst. Om deze reden is de schuld nog onder de langlopende schulden opgenomen.

11 Overige schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Lening o/g Stichting Exploitatie en Beheer SMCC Hofdael	25.000	25.000

Lening o/g Stichting Exploitatie en Beheer SMCC Hofdael

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	50.000	25.000
Cumulatieve aflossing	-25.000	-
Saldo per 1 januari	25.000	25.000
Saldo mutaties	-	-
Stand per 31 december		
Hoofdsom	50.000	50.000
Cumulatieve aflossing	-25.000	-25.000
Saldo per 31 december	25.000	25.000
Rentepercentage	5,0	5,0
Looptijd	vervallen	1 jaar

Partijen hebben de intentie om de lening voor 5 jaar te verlengen onder dezelfde voorwaarden. Er wordt gewerkt aan het opstellen van een nieuwe leningsovereenkomst. Om deze reden is de schuld nog onder de langlopende schulden opgenomen.

Kortlopende schulden

12 Schulden aan leveranciers en handelskredieten

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Crediteuren	6.843	2.066

13 Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>19.104</u>

14 Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Rekening-courant Stichting Exploitatie en Beheer SMCC Hofdael	254.408	124.697
Nog te betalen bedragen	11.680	11.053
Ontvangen borgsommen	-	1.690
Dubbel ontvangen bedragen	-	537
	<u>266.088</u>	<u>137.977</u>

Rekening-courant Stichting Exploitatie en Beheer SMCC Hofdael

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Rekening-courant Stichting Exploitatie en Beheer SMCC Hofdael	<u>254.408</u>	<u>124.697</u>

Rekening-courant Stichting Exploitatie en Beheer SMCC Hofdael

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	124.697	8.000
Mutaties boekjaar	<u>129.711</u>	<u>116.697</u>
Stand per 31 december	<u>254.408</u>	<u>124.697</u>

Over deze rekening courantverhouding wordt geen rente berekend.

TOELICHTING OP DE AFZONDERLIJKE POSTEN VAN DE WINST-EN-VERLIESREKENING

15 Netto-omzet

	2021	2020
	€	€
Omzet BTW hoog	22.728	15.360
Omzet BTW laag	84.008	44.908
Omzet BTW vrij	-	103
	<u>106.736</u>	<u>60.371</u>

16 Kosten van de omzet

	2021	2020
	€	€
Inkoopwaarde omzet	51.568	31.841
Voorraadmutatie	-1.078	-905
	<u>50.490</u>	<u>30.936</u>

Inkoopwaarde omzet

	2021	2020
	€	€
Inkopen goederen BTW hoog	12.705	9.764
Inkopen goederen BTW laag	23.506	15.692
Inkopen goederen BTW 0%	4	-534
Overige inkopen	15.353	6.919
	<u>51.568</u>	<u>31.841</u>

17 Overige bedrijfsopbrengsten

	2021	2020
	€	€
Subsidie naleving controle Coronatoegangsbewijzen	1.000	-
Doorbelasting exploitatietekort BV aan Stichting	164.267	92.911
	<u>165.267</u>	<u>92.911</u>

18 Lonen

	2021	2020
	€	€
Doorberekende loonkosten	32.511	70.713
Doorberekende tegemoetkoming NOW (Covid-19)	-	-9.790
	<u>32.511</u>	<u>60.923</u>

19 Sociale lasten

	2021	2020
	€	€
Doorberekende sociale lasten	4.989	11.549

20 Pensioenlasten

	2021	2020
	€	€
Doorberekende pensioenlasten	5.300	9.931

21 Afschrijvingen materiële vaste activa

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingskosten verbouwingskosten	826	551
Afschrijvingskosten inventaris	3.303	2.971
Afschrijvingskosten automatisering	6.978	7.159
	11.107	10.681
Boekresultaat inventaris	1.098	-
Boekresultaat automatisering	2.153	-
	14.358	10.681

22 Overige bedrijfskosten

	2021	2020
	€	€
Overige personeelskosten	143.835	119.170
Huisvestingskosten	37.800	29.148
Exploitatie- en machinekosten	10.268	9.415
Verkoopkosten	18.223	3.727
Kantoorkosten	15.669	13.972
Algemene kosten	7.467	12.517
Bijzondere en incidentele posten	-	-5.929
	233.262	182.020

Overige personeelskosten

	2021	2020
	€	€
Uitzendkrachten	143.789	129.023
Studie- en opleidingskosten	690	2.346
Overige personeelskosten	2.064	235
	146.543	131.604
Ontvangen vergoeding Mettom inzake Covid-19 (NOW uitzendkrachten)	-2.708	-12.434
	<u>143.835</u>	<u>119.170</u>

Huisvestingskosten

	2021	2020
	€	€
Betaalde huur	3.688	3.688
Onderhoud gebouwen	1.969	1.145
Schoonmaakkosten	27.364	19.852
Overige huisvestingskosten	4.779	4.463
	<u>37.800</u>	<u>29.148</u>

Exploitatie- en machinekosten

	2021	2020
	€	€
Reparatie en onderhoud inventaris	3.374	897
Kleine aanschaf inventaris	6.894	8.518
	<u>10.268</u>	<u>9.415</u>

Verkoopkosten

	2021	2020
	€	€
Reclame- en advertentiekosten	23.051	3.583
Inhuur derden tbv marketing	-	4.944
Representatiekosten	1.339	180
Afboeking dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	88	20
	24.478	8.727
Ontvangen subsidie	-	-5.000
Doorberekende verkoopkosten	-6.255	-
	<u>18.223</u>	<u>3.727</u>

Kantoorkosten

	2021	2020
	€	€
Kantoorbenodigdheden	837	637
Porti	-	6
Telefoon- en internetkosten	969	901
Drukwerk	196	457
Kosten automatisering	13.547	11.967
Overige kantoorkosten	120	4
	<u>15.669</u>	<u>13.972</u>

Algemene kosten

	2021	2020
	€	€
Abonnementen en contributies	4.483	4.480
Accountantskosten	2.763	4.844
Bestuurskosten	-	2.257
Boekingsverschillen	-10	291
Betalingsverschillen	-1	-3
Overige algemene kosten	232	648
	<u>7.467</u>	<u>12.517</u>

Bijzondere en incidentele posten

	2021	2020
	€	€
Tegemoetkoming schade Covid-19 (TOGS/TVL)	-	-5.929
	<u>-</u>	<u>-5.929</u>

23 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	2021	2020
	€	€
Rente belastingen	7	-
	<u>7</u>	<u>-</u>

24 Rentelasten en soortgelijke kosten

	2021	2020
	€	€
Rente belastingen	-	182
Rente leningen o/g	1.250	1.250
Betaalde bankrente	1.057	916
	<u>2.307</u>	<u>2.348</u>

Rente leningen o/g

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rente lening o/g Stichting Exploitatie en Beheer SMCC Hofdael	<u>1.250</u>	<u>1.250</u>

25 Belastingen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Latente belastingen	11.138	23.251
Belastingen uit huidig boekjaar	<u>-</u>	<u>1.706</u>
	<u>11.138</u>	<u>24.957</u>

Informatieverschaffing over belastingen over de winst of het verlies

De effectieve belastingdruk in het boekjaar 2021 bedraagt -15,6% (2020: -16,1%).

OVERIGE TOELICHTINGEN

Gemiddeld aantal werknemers

Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

De vennootschap had gedurende het boekjaar 2021 geen personeel in dienst.

Ondertekening van de jaarrekening

Geldrop, 10 mei 2022

A.J.M.J. Beckers
Directeur

C. Koedam
Directielid