

**Rapport inzake de jaarrekening 2021
van Stichting "De Bekkerie"
te Panningen**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Resultaat	4
4	Financiële positie	7
5	Kengetallen	8
6	Fiscale positie	9

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	12
2	Winst-en-verliesrekening over 2021	14
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	15
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	19
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021	26

OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire regeling winstbestemming	30
2	Accountantscontrole	30

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan de bestuurders van
Stichting "De Bekkerie"
Industrieterrein 4
5981 NK Panningen

Roermond *1 december 2022*
Kenmerk: *5308070/22.0472/AJ/WM*
Betreft: *Jaarrekening 2021*

Geachte bestuurders,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot de Stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 151.728 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 97.285, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting "De Bekkerie" te Venlo 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 Nederlandse 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 Stichting "De Bekkerie". 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.

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 dan ook ervan 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 Continuïteitsveronderstelling in de Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling van de jaarrekening, waarin uiteengezet is welke impact de Coronacrisis op de financiële positie van de entiteit heeft. Deze conditie, samen met andere omstandigheden, waaronder de effecten van specifieke noodmaatregelen van overheidswege op de entiteit, zoals uiteengezet in de jaarrekening, duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit. Desondanks zijn wij met u nog steeds van mening dat de jaarrekening in uw situatie op grond van de regels in het verslaggevingsstelsel opgemaakt kan worden op grond van de continuïteitsveronderstelling.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2021 bedraagt € 97.285 tegenover negatief € 74 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

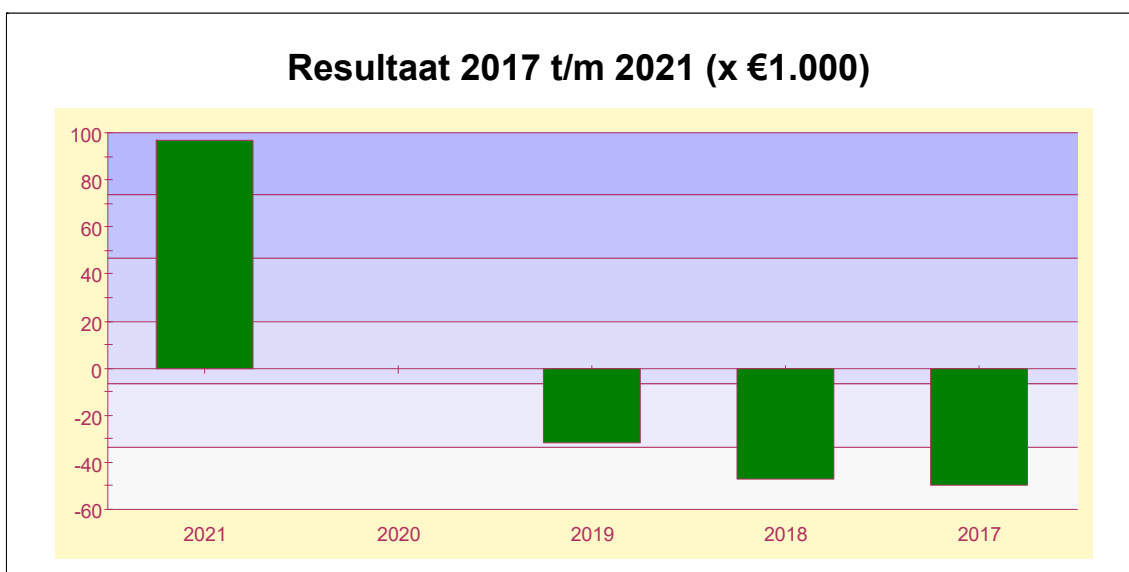
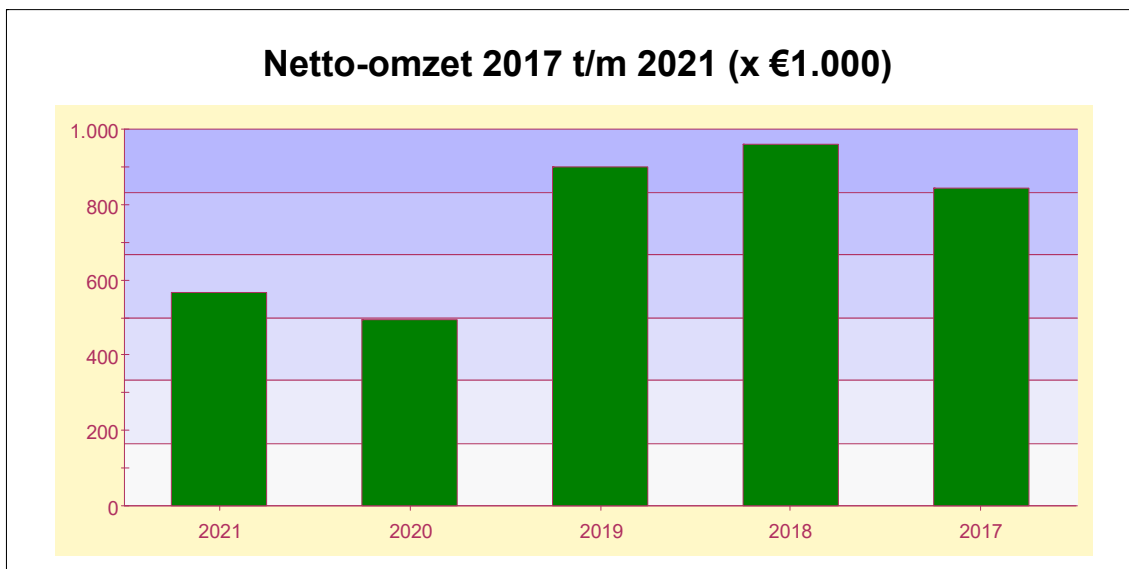
	2021		2020	
	€	%	€	%
Netto-omzet	567.452	100,0	495.599	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	99.674	17,5	92.292	18,6
Bruto-omzetresultaat	467.778	82,5	403.307	81,4
Overige bedrijfsopbrengsten	106.294	18,7	37.878	7,6
Brutomarge	574.072	101,2	441.185	89,0
Kosten				
Personeelskosten	359.856	63,4	286.005	57,7
Afschrijvingen	6.086	1,1	5.784	1,2
Overige bedrijfskosten	139.358	24,7	146.741	29,5
	505.300	89,2	438.530	88,4
Bedrijfsresultaat	68.772	12,0	2.655	0,6
Financiële baten en lasten	(1.957)	(0,3)	(2.729)	(0,6)
Resultaat vóór belastingen	66.815	11,7	(74)	-
Belastingen	30.470	5,4	-	-
Resultaat na belastingen	97.285	17,1	(74)	-

3.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2021	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Toename bruto-omzetresultaat	132.887	
Afname beheervergoeding	22.500	
Afname exploitatiekosten	4.272	
Afname algemene kosten	37.880	
Toename rentebaten en soortgelijke opbrengsten	80	
Afname rentelasten en soortgelijke kosten	692	
Afname belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	30.470	
		228.781
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Toename lonen en salarissen	55.631	
Toename sociale lasten	24.568	
Toename pensioenlasten	6.408	
Toename overige personeelskosten	9.744	
Toename afschrijvingen materiële vaste activa	302	
Toename huisvestingskosten	25.600	
Toename kantoorkosten	3.606	
Toename autokosten	207	
Toename verkoopkosten	5.356	
		131.422
Toename resultaat		97.359

3.3 Grafieken



4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Stichtingsvermogen	27.363		(69.922)	
Langlopende schulden	26.122		3.338	
		53.485		(66.584)
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	22.754		19.486	
Financiële vaste activa	30.470		-	
		53.224		19.486
Werkkapitaal		261		(86.070)
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	4.823		3.610	
Vorderingen	72.442		17.699	
Liquide middelen	21.239		24.884	
		98.504		46.193
Af: kortlopende schulden		98.243		132.263
Werkkapitaal		261		(86.070)

5 KENGETALLEN

5.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2021	2020	2019	2018	2017
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2017=100)</i>	67,08	58,59	106,59	113,47	100,00
Brutomarge <i>Bruto-omzetresultaat/netto-omzet</i>	82,43	81,38	81,58	79,96	79,42
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat/eigen vermogen</i>	355,53	0,11	23,43	44,73	84,68

5.2 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2021	2020	2019	2018	2017
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	1,00	0,35	0,90	1,02	0,82

5.3 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2021	2020	2019	2018	2017
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	18,04	-106,46	-69,87	-43,66	-20,81

6 FISCALE POSITIE

6.1 Berekening belastbaar bedrag 2021

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2021 is als volgt berekend:

	2021	
	€	€
Resultaat		66.815
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Niet aftrekbare kosten	63	
Investeringsaftrek	(2.620)	
Vrijgestelde subsidies (TVL)	(82.403)	
		(84.960)
Belastbaar bedrag 2021		(18.145)

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

6.2 Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2021 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 203.134. Vanaf 2022 zijn fiscale verliezen geleden vanaf 2013 onder voorwaarden onbeperkt in de tijd te verrekenen met toekomstige fiscale winsten.

Voor deze compensabele verliezen is een latente belastingvordering opgenomen die is gewaardeerd tegen het nominale belastingtarief van 15,0%.

6.2.1 Compensabele verliezen

	Compensabele aanspraak per 1 januari 2021	Verlies in 2021	Compensabele aanspraak per 31 december 2021	Verrekenbaar t/m
	€	€	€	
2016	19.439	-	19.439	Onbeperkt
2017	67.086	-	67.086	Onbeperkt
2018	49.068	-	49.068	Onbeperkt
2019	8.417	-	8.417	Onbeperkt
2020	40.979	-	40.979	Onbeperkt
2021	-	18.145	18.145	Onbeperkt
	<u>184.989</u>	<u>18.145</u>	<u>203.134</u>	

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Baat accountants & adviseurs
voor deze:

C.E.

M.v.d.B.

(digitaal ondertekend)

(digitaal ondertekend)

drs. C.J.C. Ermans RA

M.J.M. van der Borgh-Timmermans AA

JAARREKENING

Balans per 31 december 2021

Winst-en-verliesrekening over 2021

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIEF				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	7.260		9.257	
Inventaris	15.494		10.229	
		22.754		19.486
Financiële vaste activa				
Overige vorderingen		30.470		-
Vlottende activa				
Vorraden	(2)	4.823		3.610
Vorderingen	(3)			
Handelsdebiteuren		26.074		1.210
Belastingen en premies sociale verzekeringen		-		5.796
Overige vorderingen		-		2.460
Overlopende activa		46.368		8.233
		72.442		17.699
Liquide middelen	(4)	21.239		24.884
		<u>151.728</u>		<u>65.679</u>

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIEF				
Stichtingsvermogen	(5)	27.363		(69.922)
Langlopende schulden	(6)			
Schulden aan kredietinstellingen		-	2.838	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		25.622	-	
Overige schulden		500	500	
		<u>26.122</u>	<u>3.338</u>	
Kortlopende schulden	(7)			
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		2.837	11.000	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		23.689	53.109	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		13.244	9.294	
Overige schulden		18.359	17.988	
Overlopende passiva		40.114	40.872	
		<u>98.243</u>	<u>132.263</u>	
		<u>151.728</u>	<u>65.679</u>	

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(8,9)	567.452		495.599	
Inkoopwaarde van de omzet	(10)	99.674		92.292	
Bruto-omzetresultaat			467.778		403.307
Overige bedrijfsopbrengsten	(11)		106.294		37.878
Som der bedrijfsopbrengsten			574.072		441.185
Kosten					
Personeelskosten	(12)	359.856		286.005	
Afschrijvingen	(13)	6.086		5.784	
Overige bedrijfskosten	(14)	139.358		146.741	
			505.300		438.530
Bedrijfsresultaat			68.772		2.655
Financiële baten en lasten	(15)		(1.957)		(2.729)
Resultaat vóór belastingen			66.815		(74)
Belastingen	(16)		30.470		-
Resultaat na belastingen			97.285		(74)

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten en vestigingsadres

De activiteiten van Stichting "De Bekkerie" (geregistreerd onder KvK-nummer 52359417), statutair gevestigd te Venlo (feitelijk gevestigd op Heymansstraat 128a / 130 te 5927 NS Venlo) bestaan voornamelijk uit het verzorgen en exploiteren van een multifunctioneel centrum met dagvoorziening, vergaderruimte, drukkerij, verkoop van brood en banket en horecagelegenheid met terras.

Continuïteit

Nederland is sinds medio maart 2020 geconfronteerd met de gevolgen van het Coronavirus. Hierbij heeft de overheid maatregelen opgelegd, waarmee de reguliere bedrijfsvoering van Stichting "De Bekkerie" grotendeels stil is komen te liggen. In 2021 heeft het coronavirus en de maatregelen van de overheid ervoor gezorgd dat de activiteiten voor een groot deel van 2021 stil zijn komen te liggen met als gevolg aanzienlijk minder omzet, dan de periode vóór corona, met doorlopende kosten in deze periode.

In 2021 heeft de Nederlandse overheid net als in 2020 door de situatie het pakket aan noodmaatregelen verlengd om de ontstane economische gevolgen zoveel mogelijk te beperken. Stichting "De Bekkerie" heeft voorzover dit mogelijk was gebruik gemaakt van de noodmaatregelen (NOW&TVL) en afspraken gemaakt met de belastingdienst over tijdelijk uitstel van betaling voor de loonheffing en omzetbelasting.

Wij vestigen de aandacht op voornoemde gebeurtenissen waarin uiteengezet is welke impact de coronacrisis op de financiële positie van de entiteit heeft.

Alhoewel hieruit in beginsel onzekerheid voortvloeit omtrent de continuïteit van de Stichting, zijn de bestuurders van mening, dat voor het jaar 2021 de continuïteit gewaarborgd is. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de Stichting.

Bovenstaande gebeurtenis is op basis van de situatie per 1 december 2022.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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.

Leasing

Financiële leasing

De Stichting leaset een deel van de materiële vaste activa; hierbij heeft de Stichting grotendeels de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van deze activa. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden.

De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de winst-en-verliesrekening met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent. De relevante activa worden afgeschreven over de resterende gebruiksduur of, indien korter, de looptijd van het contract.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte economische levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten.

Financiële vaste activa

Latente belastingvorderingen

Latente belastingvordering worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en de passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderszijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen worden gecompenseerd.

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven dan wel tegen de in de komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

Voorraden

De voorraad handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn meestal gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de 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 bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde inclusief transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van transactiekosten worden de kortlopende schulden na eerste waardering in het algemeen opgenomen voor bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Opbrengstverantwoording

Algemeen

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.

Verkoop van goederen

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.

Verlenen van diensten

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.

Inkoopwaarde van de omzet

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenen

Stichting "De Bekkerie" 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.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen dan wel waarin de opbrengsten zijn gederfd. Ontvangen subsidies uit hoofde van de Tijdelijke noodmaatregel overbrugging werkgelegenheid (NOW) worden in mindering gebracht op de personeelskosten. Ontvangen subsidies uit hoofde van de Regeling subsidie financiering vaste lasten MKB COVID-19 (TVL) en de Beleidsmaatregel Tegemoetkoming Ondernemers Getroffen Sectoren (TOGS) worden verantwoord onder overige bedrijfsopbrengsten.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van banken, leningen en rekeningen-courant.

Belastingen

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekening houdend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare kosten.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021			
Aanschaffingswaarde	16.010	109.784	125.794
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	(6.753)	(99.555)	(106.308)
	<u>9.257</u>	<u>10.229</u>	<u>19.486</u>
Mutaties			
Investeringen	-	9.354	9.354
Afschrijvingen	(1.997)	(4.089)	(6.086)
	<u>(1.997)</u>	<u>5.265</u>	<u>3.268</u>
Boekwaarde per 31 december 2021			
Aanschaffingswaarde	16.010	119.138	135.148
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	(8.750)	(103.644)	(112.394)
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>7.260</u>	<u>15.494</u>	<u>22.754</u>
Afschrijvingspercentages			%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen			10
Inventaris			20

Overige vorderingen

	2021	2020
	€	€
Latente belastingvorderingen		
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie boekjaar	30.470	-
Stand per 31 december	<u>30.470</u>	<u>-</u>

Per 31 december 2021 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 203.134. Voor deze compensabele verliezen is een latente belastingvordering opgenomen die is gewaardeerd tegen het laagst bekende nominale belastingtarief van 15%.

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
2. Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen	<u>4.823</u>	<u>3.610</u>

De voorraadopname werd door ons niet bijgewoond.

Een voorziening voor incurantheid wordt niet noodzakelijk geacht.

3. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>26.074</u>	<u>1.210</u>
------------	---------------	--------------

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>5.796</u>
----------------	----------	--------------

Overige vorderingen

Rekening-courant Serendis Holding B.V.	<u>-</u>	<u>2.460</u>
----------------------------------------	----------	--------------

Over de rekening-courant werd 2% rente berekend.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overlopende activa		
Social deals	2.966	304
Subsidies loonkosten	-	111
Diversen	-	922
Nog te ontvangen Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL)	31.446	6.775
Nog te factureren omzet	-	121
Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW 7.0)	11.956	-
	<u>46.368</u>	<u>8.233</u>
4. Liquide middelen		
Rabobank, rekening-courant	19.076	24.093
Kas	775	641
Gelden onderweg	1.388	150
	<u>21.239</u>	<u>24.884</u>

PASSIVA**5. Stichtingsvermogen**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	(69.922)	(139.696)
Resultaatbestemming boekjaar	97.285	(74)
Stortingen	-	69.848
Stand per 31 december	<u>27.363</u>	<u>(69.922)</u>

Het bestuur stelt voor om de winst over 2021 ad € 97.285 toe te voegen aan het stichtingsvermogen. Vooruitlopend op de vaststelling door de bestuursvergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

6. Langlopende schulden**Schulden aan kredietinstellingen**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Financieringen		
Rabo Lease B.V.	-	2.838
	<u>-</u>	<u>2.838</u>

	2021	2020
	€	€
Rabo Lease B.V.		
Stand per 1 januari	13.838	24.304
Aflossing	(11.001)	(10.466)
Stand per 31 december	2.837	13.838
Aflossingsverplichting komend boekjaar	(2.837)	(11.000)
Langlopend deel per 31 december	-	2.838

Deze financiering oorspronkelijk groot ad € 50.741 is verstrekt ter financiering van een Mercedes Benz Sprinter. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 5,00% vast tot en met 2022. De maandelijkse annuïteit bedraagt € 954. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 3.

De Mercedes Benz Sprinter is per 1 september 2019 verkocht.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	22.971	-
Omzetbelasting	2.651	-
	25.622	-

Voor de loonheffing en omzetbelasting is bijzonder uitstel van belasting aangevraagd. De schuld wordt naar verwachting vanaf oktober 2022 afgeschreven in 60 termijnen. De maandelijkse aflossing bedraagt € 450. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 60. Voor 2022 is een kortlopend deel opgenomen voor een bedrag van € 1.349.

Overige schulden

Waarborgsom Contractuo Nederland B.V.	500	500
---------------------------------------	-----	-----

7. Kortlopende schulden

Aflossingsverplichtingen langlopende schulden

Rabo Lease B.V.	2.837	11.000
-----------------	-------	--------

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	23.689	53.109
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	3.015	2.739
Loonheffing	6.568	3.086
Pensioenen	3.661	3.469
	<u>13.244</u>	<u>9.294</u>
Overige schulden		
Rekening-courant Rendiz Hospitality Holding B.V.	18.359	17.988
<p>Over de rekening-courant wordt 2% rente op jaarbasis berekend. De schuld is onmiddellijk en volledig opeisbaar. Als zekerheid is een pandrecht gevestigd op alle huidige en toekomstige; bedrijfsinventaris, voorraden, transportmiddelen, alsmede vorderingen op derden, waaronder handelsvorderingen, vorderingen op gelieerde vennootschappen of rechts(personen), inclusief alle daaraan verbonden (neven)rechten.</p>		
Overlopende passiva		
Vakantiegeldverplichting	11.222	6.928
Vakantiedagen	5.674	1.711
Accountantskosten	2.655	2.540
Nettoloon	2.411	-
Kadobonnen	9.494	7.093
Vooruitontvangen bedragen	800	-
Uitgestelde kosten	7.620	-
Diversen	238	100
Nog te ontvangen facturen beheervergoeding Rendiz B.V.	-	11.250
Nog te ontvangen facturen beheervergoeding Rendiz Hospitality Holding B.V.	-	11.250
	<u>40.114</u>	<u>40.872</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De stichting is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 31 januari 2026 terzake van huur van bedrijfsruimte (€ 31.268 per jaar). De totale verplichting bedraagt € 127.679 excl. indexatie.

De stichting is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 30 november 2026 terzake van huur van bedrijfsruimte (€ 30.664 per jaar). De totale verplichting bedraagt € 151.467 excl. indexatie.

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

8. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2021 ten opzichte van 2020 met 14,5% gestegen.

	2021	2020
	€	€
9. Netto-omzet		
Netto-omzet	567.452	495.599
10. Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoopwaarde	100.884	80.180
Voorraadmutatie	(1.210)	12.112
	99.674	92.292
11. Overige bedrijfsopbrengsten		
Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL)	82.403	33.878
Tegemoetkoming schade COVID-19 (TOGS)	-	4.000
Overige opbrengsten	23.891	-
	106.294	37.878
12. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	235.532	179.901
Sociale lasten	38.281	13.713
Pensioenlasten	9.929	3.521
Beheervergoeding	60.000	82.500
Overige personeelskosten	16.114	6.370
	359.856	286.005
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutolonen	203.906	75.973
Mutatie vakantiedagenverplichting	3.962	1.711
Mutatie vakantiegeldverplichting	5.972	6.928
Uitzendkrachten	994	1.645
Doorbelaste personeelskosten	43.329	94.313
	258.163	180.570
Ontvangen ziekengelduitkeringen	(7.394)	-
Ontvangen subsidies	(3.281)	(669)
Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW)	(11.956)	-
	235.532	179.901

	2021	2020
	€	€
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	38.281	13.713
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	9.929	3.521
<i>Beheervergoeding</i>		
Beheervergoeding Rendiz B.V.	30.000	57.750
Beheervergoeding Rendiz Hospitality Holding B.V.	30.000	24.750
	60.000	82.500
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	6.116	2.332
Bedrijfskleding	1.922	-
Vrijwilligerskosten	440	754
Premie ziekengeldverzekering	1.342	1.722
Overige personeelskosten	6.294	1.562
	16.114	6.370
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2021 waren 7 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 3).		
13. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.997	1.932
Inventaris	4.089	3.852
	6.086	5.784
14. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	128.329	102.729
Exploitatiekosten	19.398	23.670
Kantoorkosten	13.217	9.611
Autokosten	-	(207)
Verkoopkosten	8.859	3.503
Algemene kosten	(30.445)	7.435
	139.358	146.741

	2021	2020
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	61.932	53.568
Gas, water en elektra	48.108	33.809
Onderhoud onroerende zaak	5.103	4.233
Onroerendezaakbelasting	1.576	920
Opstal en glasverzekering	762	730
Schoonmaakkosten	8.570	8.494
Overige huisvestingskosten	2.278	975
	<u>128.329</u>	<u>102.729</u>
<i>Exploitatiekosten</i>		
Kosten Lunchroom	19.318	19.038
Verleende kortingen	80	4.632
	<u>19.398</u>	<u>23.670</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoefte	986	750
Automatiseringskosten	6.364	4.540
Telefoon	1.587	2.001
Contributies en abonnementen	4.280	2.320
	<u>13.217</u>	<u>9.611</u>
<i>Autokosten</i>		
Verzekering	-	(241)
Overige autokosten	-	34
	<u>-</u>	<u>(207)</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	8.618	3.081
Representatiekosten	241	422
	<u>8.859</u>	<u>3.503</u>

	2021	2020
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	3.176	3.127
Administratiekosten	-	220
Advieskosten	140	-
Verzekeringen	299	295
Failliete crediteuren	(37.313)	-
Te vorderen BTW niet aftrekbaar	3.155	2.955
Overige algemene kosten	98	838
	<u>(30.445)</u>	<u>7.435</u>
15. Financiële baten en lasten		
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Belastingdienst	80	-
	<u>80</u>	<u>-</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten bank	1.224	601
Rente Rabo Lease B.V.	442	978
Rente rekening-courant Serendis Holding B.V.	-	1.150
Rente rekening-courant Rendiz Hospitality Holding B.V.	371	-
	<u>2.037</u>	<u>2.729</u>
16. Belastingen		
Mutatie voorziening belastingen	(30.470)	-
	<u>(30.470)</u>	<u>-</u>

Ondertekening van de jaarrekening*Opmaak jaarrekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Venlo, 2022

P.H.A. Broekmans

V.J.M. Kersten

OVERIGE GEGEVENS

1 Statutaire regeling winstbestemming

Op grond van artikel 1, sub b van de statuten beoogt de Stichting niet het maken van winst.

2 Accountantscontrole

Door de besloten vennootschap is geen opdracht verstrekt voor een deskundigenonderzoek, zoals vermeld in artikel 2:393 lid 1 BW.