

Van Hulley B.V.

Rapport inzake de
Jaarrekening 2021

Green Accountants B.V.
Groningen, 17 februari 2022
Dit rapport heeft 26 pagina's.
GA20220013



GREEN
ACCOUNTANTS

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	4
1.2 Algemeen	5
1.3 Resultaten	6
1.4 Financiële positie	7
1.5 Fiscale positie	9
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2021	11
2.2 Winst-en-verliesrekening over 2021	12
2.3 Kasstroomoverzicht over 2021	13
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	14
2.5 Toelichting op de balans	17
2.6 Toelichting op de winst-en-verliesrekening	23
2.7 Overige toelichtingen	26



Aan de directie van Van Hulley B.V.
Groningen

Groningen, 17 februari 2022

Geachte directie,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2021 van Van Hulley B.V. te Groningen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Van Hulley B.V. te Groningen 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 Van Hulley B.V.

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.



1.2 Algemeen

Oprichting vennootschap

Blijkens de akte d.d. 15 oktober 2012 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Van Hulley B.V. per genoemde datum opgericht.

Op 3 november 2016 heeft een aandelenoverdracht plaatsgevonden. Vanaf 3 november 2016 zijn alle aandelen in bezit bij mevrouw J.R. Creutzberg.

Op 7 maart 2017 heeft een statutenwijziging plaatsgevonden waarbij de statuten van de vennootschap geheel zijn gewijzigd. Hierbij is onder meer de doelstelling van de vennootschap gewijzigd. Daarnaast blijkt uit artikel 18 een Raad van Advies en uit artikel 21 in verband met winstbestemming blijkt de vorming van een 'maatschappelijke reserve'.

Op 29 november 2021 heeft opnieuw een statutenwijziging plaatsgevonden waarbij de statuten van de vennootschap zijn gewijzigd. Hierbij is de doelstelling van de vennootschap gewijzigd.

Activiteiten

De doelstelling van Van Hulley B.V. wordt in artikel 2, lid 1 van de statuten als volgt omschreven: Een van de doelen van de Vennootschap is door middel van haar bedrijfsvoering en activiteiten, een significant positieve invloed te hebben op de maatschappij en het milieu in zijn algemeenheid.

De vennootschap drijft een sociale onderneming. Daarmee staat de maatschappelijke missie van de vennootschap voorop. Haar bedrijfsvoering en activiteiten bestaan uit de productie en verkoop van kleding uit hergebruikt textiel door mensen, waaronder vrouwen met een niet-Nederlandse achtergrond, met een grote afstand tot de arbeidsmarkt.



1.3 Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2021		2020		Mutatie	
	EUR	%	EUR	%	EUR	%
Netto-omzet	315.099	100,0	355.188	100,0	-40.089	-11,3
Inkoopwaarde van de omzet	-26.992	-8,6	-69.660	-19,6	42.668	61,3
Brutowinst	288.107	91,4	285.528	80,4	2.579	0,9
Lonen	157.892	50,1	130.164	36,6	27.728	21,3
Sociale lasten en pensioenlasten	43.599	13,8	43.049	12,1	550	1,3
Overige personeelskosten	14.741	4,7	12.919	3,6	1.822	14,1
Afschrijvingen op materiële vaste activa	6.267	2,0	5.232	1,5	1.035	19,8
Exploitatie- en machinekosten	2.531	0,8	2.672	0,8	-141	-5,3
Verkoopkosten	9.505	3,0	2.381	0,7	7.124	299,2
Autokosten	703	0,2	2.363	0,7	-1.660	-70,2
Kantoorkosten	10.354	3,3	12.959	3,6	-2.605	-20,1
Algemene kosten	12.638	4,0	11.419	3,2	1.219	10,7
Totaal van som der kosten	258.230	81,9	223.158	62,8	35.072	15,7
Totaal van bedrijfsresultaat	29.877	9,5	62.370	17,6	-32.493	-52,1
Financiële baten en lasten	-4.370	-1,4	-3.081	-0,9	-1.289	-41,8
Totaal van resultaat voor belastingen	25.507	8,1	59.289	16,7	-33.782	-57,0
Belastingen over de winst of het verlies	-5.007	-1,6	-12.966	-3,7	7.959	61,4
Totaal van resultaat na belastingen	20.500	6,5	46.323	13,0	-25.823	-55,7



1.4 Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2021 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2021		31-12-2020	
	EUR	%	EUR	%
Activa				
Materiële vaste activa	15.652	7,1	21.919	8,1
Vorderingen	55.225	25,0	72.829	26,7
Liquide middelen	149.629	67,9	177.221	65,2
	<u>220.506</u>	<u>100,0</u>	<u>271.969</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	-31.190	-14,1	-51.690	-19,0
Langlopende schulden	161.362	73,2	190.000	69,9
Kortlopende schulden	90.334	40,9	133.659	49,1
	<u>220.506</u>	<u>100,0</u>	<u>271.969</u>	<u>100,0</u>



Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2021</u> EUR	<u>31-12-2020</u> EUR
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	55.225	72.829
Liquide middelen	149.629	177.221
	<u>204.854</u>	<u>250.050</u>
Kortlopende schulden	-90.334	-133.659
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>114.520</u>	<u>116.391</u>
 Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	15.652	21.919
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>130.172</u>	<u>138.310</u>
 Financiering		
Eigen vermogen	-31.190	-51.690
Langlopende schulden	161.362	190.000
	<u>130.172</u>	<u>138.310</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2021 ten opzichte van 31 december 2020 gedaald met EUR 1.871.



1.5 Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag

	<u>2021</u>
	EUR
Totaal van resultaat voor belastingen	25.507
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen	1.386
Belastbaar bedrag	<u><u>26.893</u></u>



Verliescompensatie

Jaar	Compensa- bel verlies EUR	Reeds ge- compenseerd in oude jaren EUR	Nog te com- penseren be- gin boekjaar EUR	Compensatie in jaar 2021 EUR	Nog te com- penseren ein- de boekjaar EUR
2015	9.162	9.162	-	-	-
2017	27.301	27.301	-	-	-
2019	88.103	23.246	64.857	26.183	38.674
	<u>124.566</u>	<u>59.709</u>	<u>64.857</u>	<u>26.183</u>	<u>38.674</u>

Voor de verrekenbare verliezen is een latente belastingvordering opgenomen van 15% ad EUR 5.695.

Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,

Green Accountants B.V.



S. Heinkens AA



2.1 Balans per 31 december 2021

(na voorstel resultaatverdeling)

Activa

		31-12-2021		31-12-2020	
		EUR	EUR	EUR	EUR
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1		15.652		21.919
Vlottende activa					
Vorderingen	2		55.225		72.829
Liquide middelen	3		149.629		177.221
			<u>220.506</u>		<u>271.969</u>
			<u><u>220.506</u></u>		<u><u>271.969</u></u>
Passiva					
Eigen vermogen	4				
Gestort en opgevraagd aandelenkapi- taal	5	100		100	
Overige reserves		<u>-31.290</u>		<u>-51.790</u>	
			-31.190		-51.690
Langlopende schulden	6		161.362		190.000
Kortlopende schulden	7		90.334		133.659
			<u>220.506</u>		<u>271.969</u>
			<u><u>220.506</u></u>		<u><u>271.969</u></u>

2.2 Winst-en-verliesrekening over 2021

		2021	2020
		EUR	EUR
Netto-omzet	8	315.099	355.188
Inkoopwaarde van de omzet	9	-26.992	-69.660
Brutowinst		288.107	285.528
Lasten uit hoofde van personeelskosten	10	216.232	186.132
Afschrijvingen op materiële vaste activa	11	6.267	5.232
Overige bedrijfskosten	12	35.731	31.794
Totaal van som der kosten		258.230	223.158
Totaal van bedrijfsresultaat		29.877	62.370
Rentelasten en soortgelijke kosten	13	-4.370	-3.081
Totaal van resultaat voor belastingen		25.507	59.289
Belastingen over de winst of het verlies		-5.007	-12.966
Totaal van resultaat na belastingen		20.500	46.323

2.3 Kasstroomoverzicht over 2021

		2021
	EUR	EUR
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		29.877
Aanpassingen voor Afschrijvingen	11	6.267
Verandering in werkkapitaal		
Afname (toename) van handelsdebiteuren		9.158
Afname (toename) van overige vorderingen		8.446
Toename (afname) van overige schulden	7	-43.325
		-25.721
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties		10.423
Betaalde interest	13	-4.370
Betaalde winstbelasting		-5.007
		-9.377
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten		1.046
Totaal van kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Uitgaven ter aflossing van leningen		-50.000
Overige kasstromen		21.362
Totaal van kasstroom uit financieringsactiviteiten		-28.638
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen		-27.592
		2021
		EUR
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen		
Geldmiddelen aan het begin van de periode		177.221
Toename (afname) van geldmiddelen		-27.592
Geldmiddelen aan het einde van de periode		149.629

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Van Hulley B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Verlengde Hereweg 124, 9722 AJ te Groningen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 56205872.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

Een van de doelen van de Vennootschap is door middel van haar bedrijfsvoering en activiteiten, een significant positieve invloed te hebben op de maatschappij en het milieu in zijn algemeenheid. De vennootschap drijft een sociale onderneming. Daarmee staat de maatschappelijke missie van de vennootschap voorop. Haar bedrijfsvoering en activiteiten bestaan uit de productie en verkoop van kleding uit hergebruikt textiel door mensen, waaronder vrouwen met een niet-Nederlandse achtergrond, met een grote afstand tot de arbeidsmarkt.

In verband met het vorenstaande heeft de vennootschap als doel casu quo missie:

- het verbeteren van de arbeidspositie van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt en het verduurzamen van de samenleving;
- het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Informatieverschaffing over continuïteit

Het eigen vermogen van Van Hulley B.V. is per 31 december 2021 negatief maar er is een winst behaald over 2021. In 2021 heeft Van Hulley B.V. zich kunnen richten op de B2B markt. Deze strategie-wijziging was reeds in 2019 ingezet maar door het coronavirus kwam deze B2B markt stil te liggen. Door in 2020 gebruik te maken van steunmaatregelen van de overheid (uitstel van belasting betalen) en door de focus te leggen op de markt van de niet-medische mondkapjes, is er over 2020 een winst behaald. In 2021 is de B2B markt weer aangetrokken, de directie verwacht dat deze ontwikkeling zich verder voortzet in 2022. De directie heeft voldoende vertrouwen in een duurzame voortzetting van de ondernemingsactiviteiten voor in ieder geval de komende 12 maanden. Derhalve is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Van Hulley B.V. 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 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.

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans

wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Van Hulley B.V. beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief / de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Belastinglatenties worden gewaardeerd op nominale waarde.

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. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Omzetverantwoording

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.

Overige bedrijfskosten

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

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 belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

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.

2.5 Toelichting op de balans

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	EUR	EUR
Machines en installaties	15.091	21.054
Inventaris	561	865
	<u>15.652</u>	<u>21.919</u>

Materiële vaste activa

Het verloop is als volgt weergegeven:

	<u>Machines en installaties</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal</u>
	EUR	EUR	EUR
Stand per 1 januari 2021			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	38.853	2.367	41.220
Cumulatieve afschrijvingen	-17.799	-1.502	-19.301
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>21.054</u>	<u>865</u>	<u>21.919</u>
Mutaties			
Afschrijvingen	-5.963	-304	-6.267
Saldo mutaties	<u>-5.963</u>	<u>-304</u>	<u>-6.267</u>
Stand per 31 december 2021			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	38.851	2.367	41.218
Cumulatieve afschrijvingen	-23.760	-1.806	-25.566
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>15.091</u>	<u>561</u>	<u>15.652</u>

Vlottende activa

2 Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	EUR	EUR
Vorderingen op handelsdebiteuren	48.382	57.540
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.695	10.702
Rekening-courant directie	-	214
Overige vorderingen en overlopende activa	1.148	4.373
	<u>55.225</u>	<u>72.829</u>

Vorderingen > 1 jaar

Van het totaal van de vorderingen en de overlopende activa heeft een bedrag van € 000.000 een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

Vorderingen op handelsdebiteuren

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	EUR	EUR
Vorderingen op handelsdebiteuren	48.382	57.540
	<u> </u>	<u> </u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	EUR	EUR
Vennootschapsbelasting	5.695	10.702
	<u> </u>	<u> </u>

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	EUR	EUR
Vooruit betaalde inkoopfacturen	1.148	4.373
	<u> </u>	<u> </u>

3 Liquide middelen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	EUR	EUR
Triodos Bank N.V.	149.486	177.191
Pay.nl	143	30
	<u>149.629</u>	<u>177.221</u>

4 Eigen vermogen

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

	Gestort en opgevraagd aandelenka- pitaal	Overige reserves	Totaal
	EUR	EUR	EUR
Stand per 1 januari 2021	100	-51.790	-51.690
Uit resultaatverdeling	-	20.500	20.500
Stand per 31 december 2021	<u>100</u>	<u>-31.290</u>	<u>-31.190</u>

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

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

Het resultaat over 2021 ad EUR 20.500 wordt geheel toegevoegd aan 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.

De vennootschap kan aan de aandeelhouders en andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voor zover (1) de vennootschap na de uitkering kan blijven doorgaan met het betalen van haar opeisbare schulden (de zogeheten uitkeringstest), en (2) het eigen vermogen groter is de reserves die krachtens de wet en de statuten moeten worden aangehouden (de zogeheten balanstest). Indien dit niet het geval is, mag de directie de uitkering niet goedkeuren.

5 Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

Het aandelenkapitaal bedraagt EUR 100 verdeeld in 100 gewone aandelen van EUR 1.

6 Langlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	EUR	EUR
Schulden aan banken	75.000	125.000
Schuld aan J.R. Creutzberg	65.000	65.000
Overige schulden	21.362	-
	<u>161.362</u>	<u>190.000</u>

Schulden aan banken

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	EUR	EUR
Lening o/g Stichting Rabobank Foundation	75.000	125.000

Lening o/g Stichting Rabobank Foundation

Het verloop is als volgt weergegeven:

	<u>2021</u>
	EUR
Stand per 1 januari	
Hoofdsom	145.000
Cumulatieve aflossing	-5.000
Saldo per 1 januari	<u>140.000</u>
Mutaties	
Aflossing	-30.000
Stand per 31 december	
Hoofdsom	145.000
Cumulatieve aflossing	-35.000
Kortlopend deel	-35.000
Saldo per 31 december	<u>75.000</u>

Betreft een lening o/g van EUR 145.000 van de Stichting Rabobank Foundation welke uitsluitend bedoeld is voor het opzetten van een B2B lijn en het versterken van sales. De lening is in drie tranches uitgekeerd:

Tranche 1 ad EUR 62.000 in 2018
 Tranche 2 ad EUR 61.000 in 2019
 Tranche 3 ad EUR 22.000 in 2020

De rente bedraagt 1,5% per jaar.

Aflossingsschema:

2020 EUR 2.500 per kwartaal en EUR 15.000 sociale aflossing
 2021 EUR 5.000 per kwartaal en EUR 15.000 sociale aflossing
 2022 EUR 5.000 per kwartaal en EUR 15.000 sociale aflossing
 2023 EUR 6.250 per kwartaal
 2024 EUR 6.250 per kwartaal

Voor de sociale aflossing gelden voorwaarden waarover jaarlijks gerapporteerd dient te worden. Deze voorwaarden zien toe op stijging van de B2B omzet en jaarlijkse instroom van vrouwen.

Aanvullende voorwaarden:

- No change of management;
- Non-dividend zonder voorafgaande toestemming van de Stichting Rabobank Foundation;
- Maatschappelijke doelstelling mag niet wijzigen gedurende de looptijd van de lening.

Schuld aan J.R. Creutzberg

Het verloop is als volgt:

	<u>2021</u> EUR
Stand per 1 januari	
Hoofdsom	65.000
Saldo per 1 januari	<u>65.000</u>
Saldo mutaties	<u>-</u>
Stand per 31 december	
Hoofdsom	65.000
Saldo per 31 december	<u>65.000</u>

Er zijn (nog) geen aflossingsverplichtingen overeengekomen en er is (nog) geen zekerheid gesteld. Het rentepercentage is 2,5%.

Overige schulden

	<u>31-12-2021</u> EUR	<u>31-12-2020</u> EUR
Schuld Belastingdienst inzake corona-uitstel	21.362	-

Betreft een BTW en LB schuld uit 2020 inzake belastinguitstel in verband met corona. Deze schuld zal vanaf 1 oktober 2022 in 60 maandelijkse termijnen afgelost moeten worden.

De rente bedraagt 0,01% en vanaf 1 juli 2022 gaat de rente stapsgewijs omhoog naar 1%, op 1 januari 2023 naar 2% en op 1 januari 2024 naar 4%.

7 Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u> EUR	<u>31-12-2020</u> EUR
Schulden aan banken	35.000	15.000
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	6.955	8.447
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	23.727	47.370
Overige schulden en overlopende passiva	24.652	62.842
	<u>90.334</u>	<u>133.659</u>

Schulden aan banken

	<u>31-12-2021</u> EUR	<u>31-12-2020</u> EUR
Aflossingsverplichtingen	35.000	15.000

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	EUR	EUR
Crediteuren	6.955	8.447
	<u>6.955</u>	<u>8.447</u>

Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	EUR	EUR
Omzetbelasting	18.385	22.823
Loonheffing	4.968	24.490
Pensioenen	374	57
	<u>23.727</u>	<u>47.370</u>
	<u>23.727</u>	<u>47.370</u>

Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	EUR	EUR
Tussenrekening Gemeente Groningen	9.727	11.998
Vakantiegeld	8.292	7.182
Vooruitgefactureerde termijnen	4.745	35.000
Verplichting Cadeaubonnen	1.400	1.000
Nog te betalen scholingskosten	488	7.662
	<u>24.652</u>	<u>62.842</u>
	<u>24.652</u>	<u>62.842</u>

2.6 Toelichting op de winst-en-verliesrekening

8 Netto-omzet

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	EUR	EUR
Omzet B2B	146.921	53.290
Omzet B2G Gemeente Groningen	107.506	108.528
Omzet mondkapjes	16.667	171.463
Vrijval sociale aflossing Rabobank Foundation	15.000	-
Omzet diensten	12.624	1.975
Omzet B2C	11.464	11.256
Overige giften en donaties	2.000	2.820
Omzet B2G Gemeente Westerkwartier	1.500	2.250
Overige omzet verzendkosten	1.417	3.606
	<u>315.099</u>	<u>355.188</u>

De omzet mondkapjes bestaat uit omzet B2C ad EUR 2.800 (2020: EUR 33.336) en B2B ad EUR 13.867 (EUR 138.127).

De omzet B2C bestaat uit omzet boxershorts ad EUR 9.669 (2020: EUR 11.256) en overige producten uit de webshop ad EUR 1.795 (2020: EUR 0).

9 Inkoopwaarde van de omzet

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	EUR	EUR
Inkoopwaarde omzet	26.992	69.660

Inkoopwaarde omzet

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	EUR	EUR
Inkoopwaarde van de omzet B2B	10.749	38.144
Opleidingskosten vrouwen	9.905	18.528
Verzendkosten producten	3.618	5.327
Inkoopwaarde garen, doosjes, naalden, bank & logo	2.331	7.131
Transactiekosten Multisafepay	373	487
Transactiekosten iZettle	16	43
	<u>26.992</u>	<u>69.660</u>

10 Lasten uit hoofde van personeelskosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	EUR	EUR
Lonen	157.892	130.164
Sociale lasten en pensioenlasten	43.599	43.049
Overige personeelskosten	14.741	12.919
	<u>216.232</u>	<u>186.132</u>

Lonen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	EUR	EUR
Brutolonen en salarissen	190.605	186.295
Vakantietoelage	11.847	11.433
Mutatie reservering vakantietoelage	184	382
Ontvangen subsidie praktijkleren	-36.383	-15.699
Ontvangen ziekengeld	-8.361	-12.247
Bijdrage Stichting Doen en Anton Jurgens Fonds	-	-40.000
	<u>157.892</u>	<u>130.164</u>

Sociale lasten en pensioenlasten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	EUR	EUR
Sociale lasten	26.658	28.005
Pensioenlasten	16.941	15.044
	<u>43.599</u>	<u>43.049</u>

Overige personeelskosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	EUR	EUR
Ziekengeldverzekering en kosten Arbo	5.884	2.000
Reiskosten zakelijk verkeer	2.543	1.469
Kantinekosten	2.296	2.591
Reiskostenvergoeding woon-werk	1.626	1.626
Scholings- en opleidingskosten	285	-
Ingeleend personeel	-	3.851
Overige personeelskosten	2.107	1.382
	<u>14.741</u>	<u>12.919</u>

11 Afschrijvingen op materiële vaste activa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	EUR	EUR
Afschrijvingen materiële vaste activa	6.267	5.232

Afschrijvingen materiële vaste activa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	EUR	EUR
Afschrijvingskosten machines	5.963	4.927
Afschrijving Inventaris	304	305
	<u>6.267</u>	<u>5.232</u>

12 Overige bedrijfskosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	EUR	EUR
Exploitatie- en machinekosten	2.531	2.672
Verkoopkosten	9.505	2.381
Autokosten	703	2.363
Kantoorkosten	10.354	12.959
Algemene kosten	12.638	11.419
	<u>35.731</u>	<u>31.794</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	EUR	EUR
Exploitatie- en machinekosten		
Onderhoud inventaris	-	915
Onderhoud machines/werktuigen	2.531	1.757
	<u>2.531</u>	<u>2.672</u>
Verkoopkosten		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	EUR	EUR
Representatiekosten	2.484	4.470
Kosten fotografie en filmkosten	1.825	-
Websitekosten	1.400	-
Marketingkosten B2C	1.088	1.513
Reis- en verblijfkosten	456	-
Marketingkosten B2B	286	-
Relatiegeschenken	270	-
Marketingkosten offline	30	17
Afwaardering cadeaubonnen	-710	-3.996
Overige verkoopkosten	2.376	377
	<u>9.505</u>	<u>2.381</u>
Autokosten		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	EUR	EUR
Auto onkostenvergoeding	703	2.363
Kantoorkosten		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	EUR	EUR
Contributies en abonnementen	7.298	7.482
Telecommunicatie	1.412	1.409
Kantoorbenodigdheden	1.129	3.779
Drukwerk	515	289
	<u>10.354</u>	<u>12.959</u>

Algemene kosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	EUR	EUR
Accountantskosten	10.590	10.500
Assurantiepremie	1.524	911
Overige algemene kosten	524	8
	<u>12.638</u>	<u>11.419</u>

13 Rentelasten en soortgelijke kosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	EUR	EUR
Rente schulden	3.659	2.672
Bankkosten en provisie	711	409
	<u>4.370</u>	<u>3.081</u>

2.7 Overige toelichtingen**Gemiddeld aantal werknemers**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>5,00</u>	<u>5,00</u>

Groningen, 17 februari 2022
Van Hulley B.V.

Directeur
J.R. Wijkstra-Creutzberg