

**HET BLOK HORECA B.V.  
DOETINCHEM**

**ACCOUNTANTSRAPPORT  
2020**

**Inhoudsopgave****Pagina****Accountantsrapport**

1	Opdracht	1
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	1
3	Algemeen	2
4	Financiële positie	3
5	Fiscale positie	4

**Jaarrekening**

1	Balans per 31 december 2020	5
2	Winst-en-verliesrekening over 2020	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2020	12
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020	16

**ACCOUNTANTSRAPPORT**

Aan de directie van  
Het Blok Horeca B.V.  
Ellegoorsestraat 24 A  
7004 HH Doetinchem

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
402628	BBC Leneman	8 juli 2021

*Onderwerp*

Jaarrekening 2020

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

**1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van uw besloten vennootschap, waarin de balans met tellingen van € 155.490 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 90.427, zijn opgenomen.

**2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

De jaarrekening van Het Blok Horeca B.V. te Doetinchem is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst-en-verliesrekening over 2020 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Het Blok Horeca B.V. . 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.

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

**Het Blok Horeca B.V. , Doetinchem**

---

**3 ALGEMEEN****3.1 Bedrijfsgegevens**

De activiteiten van Het Blok Horeca B.V. bestaan voornamelijk uit het verbeteren van de arbeidspositie van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt en het bieden van een zingevende dagbesteding middels de exploitatie van een onderneming op het gebied van horeca en detailhandel met aandacht voor lokale en duurzame producten.

**3.2 Bestuur**

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door M.A.M. van den Berg - Nijenhuis en C. Klein Iking - Strikwold.

**3.3 Oprichting vennootschap**

Bij notariële akte d.d. 3 juni 2020 verleden voor notaris Van Weeghel Doppenberg Kamps te Doetinchem is opgericht de besloten vennootschap Het Blok Horeca B.V. . De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de besloten vennootschap Het Blok Horeca B.V.

**3.4 Vergelijkende cijfers**

De vergelijkende cijfers zijn door ons ontleend aan de jaarrekening over 2019 welke niet door ons is opgesteld. In verband met de vergelijkbaarheid van de cijfers is de presentatie aangepast aan de door ons gevoerde wijze van rapporteren.

**3.5 Verwerking van het verlies 2020**

Het verlies over 2020 bedraagt € 90.427 tegenover een resultaat over 2019 van € -. De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina N.A-0.

## Het Blok Horeca B.V. , Doetinchem

**4 FINANCIËLE POSITIE**

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Eigen vermogen	-90.113		314	
Langlopende schulden	231.648		-	
		141.535		314
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa		121.321		-
Werkkapitaal		20.214		314
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Voorraden	5.000		-	
Vorderingen	9.432		-	
Liquide middelen	19.737		314	
		34.169		314
Af: kortlopende schulden		13.955		-
Werkkapitaal		20.214		314

**Het Blok Horeca B.V. , Doetinchem**

---

**5 FISCALE POSITIE****5.1 Fiscale eenheid**

IJsselstek B.V. vormt tezamen met haar dochtermaatschappij Het Blok Horeca B.V. een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.

Aangezien de vennootschap deel uitmaakt van een fiscale eenheid met IJsselstek B.V. is zij niet zelfstandig belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. De vennootschapsbelasting wordt berekend alsof de vennootschap zelfstandig belastingplichtig zou zijn en wordt in rekening-courant met IJsselstek B.V. verrekend.

**5.2 Berekening belastbaar bedrag 2020**

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2020 is als volgt berekend:

	2020
	<hr/>
	€
Resultaat voor belastingen	-90.427
	<hr/> <hr/>

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Westerveld en Vossers

E. Huijben AA RB

## **JAARREKENING**



**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020**  
(na resultaatbestemming)

	31 december 2020		03-06-2020	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>	(1)			
Inventaris		95.124	-	
Huurdersinvesteringen		26.197	-	
		<u>121.321</u>	<u>-</u>	-
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorraden</b>	(2)		5.000	-
<b>Vorderingen</b>	(3)			
Handelsdebiteuren		4.294	-	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		5.138	-	
		<u>9.432</u>	<u>-</u>	-
<b>Liquide middelen</b>	(4)		19.737	314
		<u>155.490</u>	<u>314</u>	

	31 december 2020		03-06-2020	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>	(5)			
Geplaatst kapitaal	314		314	
Overige reserves	-90.427		-	
		-90.113		314
<b>Langlopende schulden</b>	(6)			
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	230.968		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	680		-	
		231.648		-
<b>Kortlopende schulden</b>	(7)			
Schulden aan kredietinstellingen	25		-	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.427		-	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	149		-	
Overige schulden en overlopende passiva	11.354		-	
		13.955		-
		<u>155.490</u>		<u>314</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

	03-06-2020 - 31-12-2020	
	€	€
<b>Netto-omzet</b>	(8)	96.809
Overige bedrijfsopbrengsten	(9)	35.169
<b>Kosten</b>		
Kosten van grond- en hulpstoffen	(10)	41.477
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	(11)	62.496
Personeelskosten	(12)	25.715
Afschrijvingen	(13)	21.311
Huisvestingskosten	(14)	37.443
Exploitatiekosten	(15)	2.726
Kantoorkosten	(16)	8.872
Autokosten	(17)	388
Verkoopkosten	(18)	7.544
Algemene kosten	(19)	13.999
		221.971
<b>Bedrijfsresultaat</b>		-89.993
Rentelasten en soortgelijke kosten	(20)	-434
<b>Resultaat voor belastingen</b>		-90.427
Belastingen		-
<b>Resultaat na belastingen</b>		-90.427

### 3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### ALGEMEEN

##### **Activiteiten**

De activiteiten van Het Blok Horeca B.V. bestaan voornamelijk uit het verbeteren van de arbeidspositie van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt en het bieden van een zingevende dagbesteding middels de exploitatie van een onderneming op het gebied van horeca en detailhandel met aandacht voor lokale en duurzame producten.

##### **Continuïteit**

Het eigen vermogen van Het Blok Horeca B.V. bedraagt per 31 december 2020 € -90.113. De financiering hiervan vindt geheel plaats met kortlopende/langlopende schulden, waaronder door groepsmaatschappijen in rekening-courant verstrekte middelen en verstrekte leningen. De continuïteit van de vennootschap hangt in hoge mate af van de bereidheid van de groepsmaatschappijen deze financiering te continueren.

Wij verwachten dat de kasstroom over de komende boekjaren zich positief zal ontwikkelen als gevolg van het eindigen van de maatregelen door de overheid voor het Coronavirus.

Op basis van gesprekken die zijn gevoerd met de groepsmaatschappijen/banken over onze maatregelen en plannen verwachten wij dat de financiering zal worden gecontinueerd.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap.

Als gevolg van het uitbreken van de Coronacrisis is een onzekere situatie ontstaan. Deze onzekerheid wordt mede veroorzaakt door maatregelen welke door de overheid worden ingesteld om de verspreiding van het Coronavirus te beperken. Het effect op de onderneming en de vraag of dit op termijn kan leiden tot continuïteitsproblemen is onduidelijk. De overheid heeft steunmaatregelen aangekondigd, echter de exacte uitvoering en uiteindelijke afwikkeling hiervan is ook nog onduidelijk. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van de vennootschap. Gezien de bijzondere situatie rondom het Coronavirus in combinatie met de steun die door de overheid is uitgesproken, verwachten wij geen continuïteitsissue op deze grond voor de onderneming. Wij zijn dan ook van mening dat de waarderingsgrondslagen op basis van continuïteit kunnen worden gehandhaafd. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de besloten vennootschap.

##### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Het Blok Horeca B.V. is feitelijk gevestigd op Markt 2 te Lichtenvoorde, maar is statutair gevestigd te Doetinchem en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 78192404.

##### **Groepsverhoudingen**

De vennootschap maakt deel uit van een groep, waarvan Avantis Beheer B.V. te Doetinchem aan het hoofd staat.

#### ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kosten. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Toelichtingen op posten in de balans en de winst- en verliesrekening zijn genummerd.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. 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.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

### **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.

#### Afschrijving

Actief

%

Inventaris

20

Huurdersinvesteringen

20

### **Vorraden**

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurrantheid van de voorraden.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### **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. 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 de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Algemeen**

#### **Opbrengstverantwoording**

##### ***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.

### **Kosten**

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

#### **Kosten van grond- en hulpstoffen**

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen. De kostprijs bestaat uit de inkoopprijs en eventuele bijkomende kosten.

#### **Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten**

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten omvatten de kosten die door derden in rekening zijn gebracht in het kader van de uitbesteding of ondersteuning van de werkzaamheden. Deze kosten bestaan uit de inkoopprijs en eventuele bijkomende kosten.

### **Pensioenen**

Het Blok Horeca B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

## Afschrijvingen

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.

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

## Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Overheidsheffingen worden ten laste van het resultaat gebracht op het moment dat aan alle voorwaarden voor de overheidsheffing is voldaan.

## Financiële baten en lasten

### *Rentebaten en rentelasten*

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

## Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

1. **Materiële vaste activa**

	Inventaris	Huurders- invest-eringen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>			
Aanschaffingswaarde	-	-	-
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-	-
	-	-	-
<i>Mutaties</i>			
Investeringen	112.791	29.841	142.632
Afschrijvingen	-17.667	-3.644	-21.311
	95.124	26.197	121.321
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>			
Aanschaffingswaarde	112.791	29.841	142.632
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-17.667	-3.644	-21.311
Boekwaarde per 31 december 2020	95.124	26.197	121.321
<i>Afschrijvingspercentages</i>			%
Inventaris			20
Huurdersinvesteringen			20

**VLOTTENDE ACTIVA**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
2. <b>Vorraden</b>		
Gereed product en handelsgoederen	5.000	-

3. **Vorderingen**



	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>4.294</u>	<u>-</u>
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>5.138</u>	<u>-</u>
<b>4. Liquide middelen</b>		
Rabobank	18.698	314
Kas	<u>1.039</u>	<u>-</u>
	<u>19.737</u>	<u>314</u>

**PASSIVA**

**5. Eigen vermogen**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Geplaatst kapitaal</b>		
Geplaatst en volgestort zijn 314 gewone aandelen nominaal € 1,00	314	314
	2020	2019
	€	€

**Overige reserves**

Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming boekjaar	-90.427	-
Stand per 31 december	-90.427	-

**6. Langlopende schulden**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen</b>		
Lening IJsselstek B.V.	230.968	-

De lening ad € 230.968 IJsselstek B.V. is verstrekt wegens de opstart van deze onderneming en Covid waardoor er grote aanloopverliezen geleden zijn.

De hoofdsom of het restant daarvan moet uiterlijk op 31 mei 2030 zijn terugbetaald.

De rente bedraagt 2% per jaar.

Schuldenaar is, in verband met deze overeenkomst van geldlening, gehouden haar medewerking te verlenen aan de vestiging van een pandrecht zo hoog mogelijk in rang, welke gevestigd zal worden op de materiële vaste activa, de handelsvoorraden, het onderhanden werk, de intellectuele eigendomsrechten, de vorderingen en de liquide middelen van pandgever en welke zal worden vastgelegd in een separate akte van pandrecht

**Belastingen en premies sociale verzekeringen**

Loonheffing	680	-
-------------	-----	---

**7. Kortlopende schulden**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	2.427	-
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Pensioenen	149	-
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	354	-
Subsidie Stichting Ondersteuning Thuiszorg en Maatschappelijk Werk	11.000	-
	11.354	-

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

### Voorwaardelijke verplichtingen

#### *Fiscale eenheid*

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting van IJsselstek B.V. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

### Meerjarige financiële verplichtingen

#### *Huurverplichtingen onroerende zaken*

De vennootschap is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan voor het pand aan de Markt 2 te Lichtenvoorden tot en met 31 maart 2021 met daarna een verlenging van 3 en daarna 5 jaar terzake van huur van bedrijfsruimte (€ 22.500 per jaar).

Tevens is er een magazijnruimte aansluitend aan de Markt 2 te Lichtenvoorden gehuurd voor € 3.600 per jaar. De looptijd bedraagt steeds 6 maanden.

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

	2020
	€
<b>8. Netto-omzet</b>	
Netto-omzet	96.809
<b>9. Overige bedrijfsopbrengsten</b>	
Subsidies	35.169
<b>10. Kosten van grond- en hulpstoffen</b>	
Kosten grond- en hulpstoffen	41.477
<b>11. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten</b>	
<i>Kosten uitbesteed werk en ander externe kosten</i>	
Kosten uitbesteed werk	62.496
<b>12. Personeelskosten</b>	
Lonen en salarissen	18.658
Sociale lasten	1.199
Pensioenlasten	208
Overige personeelskosten	5.650
	25.715
<i>Lonen en salarissen</i>	
Bruto lonen	5.528
Vakantietoeslag	38
Gratificaties	48
Mutatie reservering vakantietoeslag	354
Doorbelaste personeelskosten	12.690
	18.658
<i>Sociale lasten</i>	
Sociale lasten werkgever	1.199
<i>Pensioenlasten</i>	
Pensioenpremie	208
<i>Overige personeelskosten</i>	
Representatiekosten	298
Opleidingskosten	475
Werkkleding	1.174
Overige personeelskosten	3.703
	5.650

**Personeelsleden**

Gedurende het jaar was er minder dan 1 fte in dienst.

13. Afschrijvingen

	2020
	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>	
Inventaris	17.667
Huurdersinvesteringen	3.644
	<u>21.311</u>

**Overige bedrijfskosten**

14. *Huisvestingskosten*

Huur onroerende zaak	22.425
Gas	1.263
Water	243
Electra	5.239
Belastingen	1.338
Verzekeringen	486
Onderhoud	4.247
Vuilafvoerkosten	445
Schoonmaak	1.757
	<u>37.443</u>

15. *Exploitatiekosten*

Aanschaf en onderhoud klein inventaris	<u>2.726</u>
--	--------------

16. *Kantoorkosten*

Kantoorbenodigdheden	4.120
Drukwerk	982
Telefoon	153
Internetkosten	295
Contributies en abonnementen	3.322
	<u>8.872</u>

17. *Autokosten*

Overige autokosten	<u>388</u>
--------------------	------------

18. *Verkoopkosten*

Reclamekosten	3.093
Representatie (beperkt aftrekbaar)	174
Relatiegeschenken	53
Verblijfkosten	107
Verpakkingsmateriaal	4.117
	<u>7.544</u>

19. *Algemene kosten*

Accountantskosten	2.999
Administratiekosten	3.721
Advieskosten	5.478
transporteren	<u>12.198</u>

**Het Blok Horeca B.V. , Doetinchem**

---

	2020
	€
Transport	12.198
Juridische kosten	1.050
Verzekeringen	62
Kasverschillen	454
Diversen	235
	<hr/>
	13.999
	<hr/> <hr/>

**Financiële baten en lasten**

*20. Rentelasten en soortgelijke kosten*

Bankrente en -kosten	<hr/> <hr/> -434
----------------------	------------------

**Ondertekening van de jaarrekening**

*Opmaak jaarrekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Doetinchem, 8 juli 2021

M.A.M. van den van den Berg - Nijenhuis

C. Klein Iking - Strikwold