

**Jaarverslaggeving 2022 van
Het Blok Horeca B.V.
Lichtenvoorde**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL RAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	6
2	Winst-en-verliesrekening over 2022	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8

Aan het bestuur van
Het Blok Horeca B.V.
Markt 2
7131 DG Lichtenvoorde

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 167.390 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 40.739, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

OPDRACHT

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Het Blok Horeca B.V. te Lichtenvoorde samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij de leiding van de vennootschap. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

WERKZAAMHEDEN

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens. De aard en omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee dat wij onze verantwoordelijkheid dienen te beperken tot de juiste verwerking van de ontvangen gegevens en inlichtingen.

BEVESTIGING

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 BW2.

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 Handelsregister

De onderneming is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer: 78192404.

4 RESULTAAT

4.1 Ontwikkeling resultaat boekjaar

De winst-en-verliesrekening over het afgelopen jaar kan als volgt worden samengevat:

	2022	
	€	%
Netto-omzet	368.160	100,0
Kostprijs van de omzet	110.003	29,9
Bruto-omzetresultaat	258.157	70,1
Overige bedrijfsopbrengsten	34.132	9,3
Kosten		
Personeelskosten	195.201	53,0
Afschrijvingen	32.169	8,7
Huisvestingskosten	49.375	13,4
Kosten inventaris	15.983	4,3
Kantoorkosten	5.874	1,6
Autokosten	952	0,3
Verkoopkosten	14.984	4,1
Algemene kosten	14.933	4,1
Financieringskosten	3.557	1,0
	333.028	90,5
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen	-40.739	-11,1
Belastingen	0	0
Resultaat na belastingen	-40.739	-11,1

JAARREKENING

Balans per 31 december 2022

Winst-en-verliesrekening over 2022

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming)

	31 december 2022	
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Machines en installaties	14.259	
Inventaris	74.244	
Vervoermiddelen	6.566	
	<hr/>	95.069
Vlottende activa		
Voorraden		5.000
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	13.835	
Belastingen en premies	1.505	
Overige vorderingen	2.391	
	<hr/>	17.731
Liquide middelen		
Rabobank	48.250	
Kas	1.340	
	<hr/>	49.590
		<hr/> <hr/>
		167.390

	31 december 2022	
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Geplaatst kapitaal	314	
Overige reserves	10.410	
	<hr/>	10.724
Langlopende schulden		
Leningen o/g	81.600	
Financieringen	9.754	
	<hr/>	91.354
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers	2.572	
Belastingen en premies	12.682	
Overige schulden	50.058	
	<hr/>	65.312
		<hr/>
		<u>167.390</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

	2022	
	€	€
Netto-omzet	368.160	
Kostprijs van de omzet	110.003	
	<hr/>	
Bruto-omzetresultaat		258.157
Overige bedrijfsopbrengsten		34.132
		<hr/>
Brutomarge		292.289
Kosten		
Personeelskosten	195.201	
Afschrijvingen	32.169	
Overige bedrijfskosten	105.658	
	<hr/>	
		333.028
		<hr/>
Resultaat voor belastingen		-40.739
Belastingen		0
		<hr/>
Resultaat na belastingen		<u>-40.739</u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voorraden

Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

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 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. 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.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en 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.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente 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.