

Aan het bestuur van  
Van Hattem Advies B.V.  
Morelberg 52  
4708 NL Roosendaal

### **Jaarrekening 2023**

Relatiebeheerder:  
Datum opmaken:

Richard van der Zijden  
16 januari 2024

Van Hattem Advies B.V.  
Morelberg 52  
4708 NL Roosendaal

Roosendaal, 16 januari 2024

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden over boekjaar 2023 van uw onderneming. In dit rapport zijn de balans per 31-12-2023 en verlies- en winstrekening over 2023 en de toelichting opgenomen. Tezamen vormen zij de jaarrekening 2023.

#### **Opdracht**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van Van Hattem Advies B.V. te Roosendaal samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij de leiding van de onderneming.

#### **Werkzaamheden**

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden voornamelijk uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd.

#### **Bevestiging**

Op basis van de aan ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij vertrouwen erop dat wij hiermee aan uw opdracht hebben voldaan. Wij zijn gaarne bereid tot het geven van nadere toelichting.

Met vriendelijke groet,

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'R' followed by a horizontal line.

ZFG Finance  
Richard van der Zijden

<b>1</b>	<b>Algemeen</b>	<b>1</b>
1.1	<i>Resultaatvergelijking</i>	2
1.2	<i>Resultaatanalyse</i>	3
1.3	<i>Fiscale positie</i>	4
<b>2</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>5</b>
2.1	<i>Balans per 31-12-2023</i>	5
2.2	<i>Winst-en-verliesrekening 2023</i>	7
2.3	<i>Kasstroomoverzicht over 2023</i>	8
<b>3</b>	<b>Grondslagen van de jaarrekening</b>	<b>9</b>
3.1	<i>Algemene toelichtingen</i>	9
3.2	<i>Algemene grondslagen</i>	9
3.3	<i>Grondslagen voor de balanswaardering activa</i>	9
3.3.1	<i>Materiële vaste activa</i>	9
3.3.2	<i>Financiële vaste activa</i>	9
3.3.3	<i>Vorraden</i>	9
3.3.4	<i>Vorderingen</i>	10
3.3.5	<i>Liquide middelen</i>	10
3.4	<i>Grondslagen voor de balanswaardering passiva</i>	10
3.4.1	<i>Eigen vermogen</i>	10
3.4.2	<i>Schulden</i>	10
3.5	<i>Grondslag voor de resultaatbepaling</i>	11
3.6	<i>Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht</i>	11
3.7	<i>Toelichting activa per 31-12-2023</i>	12
3.7.1	<i>Materiële vaste activa</i>	12
3.7.2	<i>Financiële vaste activa</i>	12
3.7.3	<i>Vorraden</i>	13
3.7.4	<i>Vorderingen</i>	13
3.7.5	<i>Liquide middelen</i>	13
3.8	<i>Toelichting passiva per 31-12-2023</i>	14
3.8.1	<i>Eigen vermogen</i>	14
3.8.2	<i>Schulden</i>	14
3.9	<i>Toelichting winst-en-verliesrekening 2023</i>	15
3.9.1	<i>Bedrijfsopbrengsten</i>	15
3.9.2	<i>Inkoopkosten en uitbesteed werk</i>	15
3.9.3	<i>Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen</i>	15
3.9.4	<i>Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</i>	15
3.9.5	<i>Overige bedrijfskosten</i>	15
3.9.6	<i>Financiële baten en lasten</i>	16
3.9.7	<i>Belastingen over de winst of het verlies</i>	17
3.10	<i>Overige toelichtingen</i>	17
<b>4</b>	<b>Vaststelling en ondertekening</b>	<b>18</b>

## 1 Algemeen

### Gegevens van de rechtspersoon

Statutaire naam	Van Hattem Advies B.V.
Handelsnamen	Van Hattem Advies B.V.
Rechtsvorm	Besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid
KvK-nummer	82866597
SBI-code	70221 - Organisatie-adviesbureaus
Classificatie op basis van de wettelijke groottecriteria	Micro
Zetel van de rechtspersoon (statutaire vestigingsplaats)	Roosendaal
Start- en einddatum boekjaar	01-01-2023 t/m 31-12-2023
Start- en einddatum voorgaand boekjaar	01-01-2022 t/m 31-12-2022

### Adresgegevens

Adres	Morelberg 52
Postcode	4708 NL
Plaats	Roosendaal
Land	Nederland

### Eigenschappen rapportage

E-mailadres contactpersoon	michi@vanhattem.org
Balans voor of na resultaatbestemming	Na resultaatbestemming
Type grondslag	Fiscaal
Niveau van rapporteren	Enkelvoudig
Type winst-en-verliesrekening	Categoriaal

## 1.1 Resultaatvergelijking

	2023		2022	
	€	%	€	%
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>	248.691	100,00	228.539	100,00
<b>Kosten</b>				
Inkoopkosten en uitbesteed werk	1.120	0,45	0	0,00
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	87.384	35,14	75.600	33,08
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	11.193	4,50	10.342	4,53
Verkoop gerelateerde kosten	6.055	2,43	3.986	1,74
Auto- en transportkosten	5.339	2,15	6.974	3,05
Kantoorkosten	3.381	1,36	2.104	0,92
Algemene kosten	1.906	0,77	6.971	3,05
Overige personeelsgerelateerde kosten	2.398	0,96	1.270	0,56
	118.776	47,76	107.247	46,93
<b>Bedrijfsresultaat</b>	129.915	52,24	121.292	53,07
Financiële baten en lasten	1.726	0,69	2.008	0,88
<b>Resultaat voor belastingen</b>	131.641	52,93	123.300	53,95
Belastingen over de winst of het verlies	-25.099	-10,09	-18.392	-8,05
<b>Resultaat na belastingen</b>	106.542	42,84	104.908	45,90

De winst-en-verliesrekening over 2023 is afgesloten met een positief resultaat na belastingen van € 106.542.

## 1.2 Resultaatanalyse

Het resultaat over 2023 is ten opzichte van 2022 gestegen met € 1.634. De ontwikkeling van het resultaat over 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Opbrengsten uit de verkoop van goederen	20.027	
Wijziging in voorraden gereed product en onderhanden werk	144	
		<b>20.171</b>
<i>Daling van:</i>		
Auto- en transportkosten	1.635	
Algemene kosten	5.065	
Rentelasten en soortgelijke kosten	97	
		<b>6.797</b>
<b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	1.120	
Lonen	11.784	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	851	
Verkoop gerelateerde kosten	2.069	
Kantoorkosten	1.277	
Overige personeelsgerelateerde kosten	1.128	
Belastingen uit huidig boekjaar	6.707	
		<b>-24.936</b>
<i>Daling van:</i>		
Opbrengsten uit overige bronnen	19	
Opbrengsten van andere effecten en vorderingen, die tot de vaste activa behoren	137	
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	242	
		<b>-398</b>
<b>Stijging resultaat</b>		<b>1.634</b>

### 1.3 Fiscale positie

<b>Belastbaar bedrag 2023</b>		2023
		€
Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2023 is als volgt berekend:		
Resultaat voor belastingen		131.641
Aandeel in het resultaat van deelnemingen		0
<b>Fiscale winst</b>		<b>131.641</b>
<b>Fiscale verschillen</b>		
Beperkt aftrekbare kosten	1.604	
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek	-1.137	
		467
Afronding		-3
<b>Belastbaar bedrag 2023</b>		<b>132.105</b>
<b>Berekening vpb</b>		
De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:		
19,00% over 132.105	25.099	
25,80% over 0	0	
<b>Verschuldigde vpb</b>		<b>25.099</b>
<b>Te verrekenen bedragen</b>		
Voorlopige aanslag		24.654
<b>Te betalen vennootschapsbelasting</b>		<b>445</b>

## 2 Jaarrekening

### 2.1 Balans per 31-12-2023

*Na resultaatbestemming*

Activa	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
<b>Materiële vaste activa</b>				
Andere vaste bedrijfsmiddelen	24.008		31.141	
		<b>24.008</b>		<b>31.141</b>
<b>Financiële vaste activa</b>				
Langlopende overige vorderingen	35.264		42.145	
		<b>35.264</b>		<b>42.145</b>
<b>Vorraden</b>				
Gereed product en handelsgoederen	144		0	
		<b>144</b>		<b>0</b>
<b>Vorderingen</b>				
Vorderingen op handelsdebiteuren	30.499		26.654	
Vorderingen uit belastingen naar de winst	0		1.072	
Overige overlopende activa	17.168		16.335	
Overige vorderingen	5.133		90.134	
		<b>52.800</b>		<b>134.195</b>
<b>Liquide middelen</b>		<b>116.404</b>		<b>43.658</b>
<b>Totaal activa</b>		<b>228.620</b>		<b>251.139</b>



Passiva	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	21.000		21.000	
Overige reserves	187.902		214.301	
		<b>208.902</b>		<b>235.301</b>
<b>Kortlopende schulden</b>				
Kortlopende schulden aan leveranciers en handelskredieten	167		38	
Schulden uit hoofde van belasting naar de winst	445		0	
Kortlopende schulden ter zake van belastingen en premies van sociale verzekeringen	16.466		11.625	
Kortlopende overlopende passiva	2.640		4.175	
		<b>19.718</b>		<b>15.838</b>
<b>Totaal passiva</b>		<b>228.620</b>		<b>251.139</b>

## 2.2 Winst-en-verliesrekening 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>				
Opbrengsten uit de verkoop van goederen	248.563		228.536	
Opbrengsten uit overige bronnen	-16		3	
Wijziging in voorraden gereed product en onderhanden werk	144		0	
		<b>248.691</b>		<b>228.539</b>
<b>Inkoopkosten en uitbesteed werk</b>				
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	1.120		0	
		<b>-1.120</b>		<b>-0</b>
<b>Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen</b>				
Lonen	87.384		75.600	
		<b>-87.384</b>		<b>-75.600</b>
<b>Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</b>				
Afschrijvingen op materiële vaste activa	11.193		10.342	
		<b>-11.193</b>		<b>-10.342</b>
<b>Overige bedrijfskosten</b>				
Verkoop gerelateerde kosten	6.055		3.986	
Auto- en transportkosten	5.339		6.974	
Kantoorkosten	3.381		2.104	
Algemene kosten	1.906		6.971	
Overige personeelsgerelateerde kosten	2.398		1.270	
		<b>-19.079</b>		<b>-21.305</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>				
Opbrengsten van andere effecten en vorderingen, die tot de vaste activa behoren	775		912	
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.176		1.418	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-225		-322	
		<b>1.726</b>		<b>2.008</b>
<b>Belastingen over de winst of het verlies</b>				
Belastingen uit huidig boekjaar	25.099		18.392	
		<b>-25.099</b>		<b>-18.392</b>
<b>Resultaat na belastingen</b>		<b>106.542</b>		<b>104.908</b>

## 2.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023		2022	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat	131.641		123.300	
<b>Aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat</b>				
Aanpassingen voor afschrijvingen	11.194		10.342	
<b>Veranderingen in werkkapitaal</b>				
Mutaties in handelsdebiteuren	-3.845		-7.808	
Mutaties in voorraden	-144		0	
Mutaties in overige vorderingen	84.168		-81.728	
Mutaties in overige schulden	3.435		-7.577	
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties		226.449		36.529
Ontvangen winstbelasting		-23.582		-38.928
<b>Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>202.867</b>		<b>-2.399</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Verwerving van materiële vaste activa	-4.061		-6.213	
Verwerving van overige financiële vaste activa	6.881		6.744	
<b>Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>2.820</b>		<b>531</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Mutaties in schulden aan kredietinstellingen	0		-22.066	
Betaalde dividenden aan aandeelhouders van de vennootschap	-132.941		0	
<b>Totaal van kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<b>-132.941</b>		<b>-22.066</b>
<b>Totaal mutatie in geldmiddelen</b>		<b>72.746</b>		<b>-23.934</b>
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
Geldmiddelen aan het begin van de periode	43.658		67.592	
Mutatie in geldmiddelen	72.746		-23.934	
<b>Geldmiddelen aan het einde van de periode</b>		<b>116.404</b>		<b>43.658</b>

### 3 Grondslagen van de jaarrekening

#### 3.1 Algemene toelichtingen

##### Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Van Hattem Advies B.V., gevestigd te Roosendaal, bestaan voornamelijk uit:

- Organisatieadviesbureaus
- Schrijven en overige scheppende kunst

##### Locatie van de feitelijk activiteiten

Van Hattem Advies B.V. is feitelijk gevestigd op Morelberg 52 te Roosendaal, maar is statutair gevestigd te Roosendaal en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 82866597.

#### 3.2 Algemene grondslagen

##### Beschrijving van de standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

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.

#### 3.3 Grondslagen voor de balanswaardering activa

##### 3.3.1 Materiële vaste activa

###### Andere vaste bedrijfsmiddelen

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben. Andere vaste bedrijfsmiddelen worden lineair afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur van 5 tot 10 jaar.

##### 3.3.2 Financiële vaste activa

###### Overige financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

##### 3.3.3 Voorraden

###### Gereed product en handelsgoederen

Voorraden gereed product worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, en een opslag voor indirecte fabricagekosten.

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

### **3.3.4 Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde, inclusief transactiekosten, van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### **3.3.5 Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden, wissels, cheques 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.

## **3.4 Grondslagen voor de balanswaardering passiva**

### **3.4.1 Eigen vermogen**

Indien Van Hattem Advies B.V. eigen aandelen inkoopt, wordt de verkrijgingsprijs van de ingekochte aandelen in mindering gebracht op de overige reserves, of op andere reserves mits de statuten dit toestaan, totdat deze aandelen worden ingetrokken of worden verkocht. Indien ingekochte aandelen worden verkocht, komt de opbrengst uit verkoop ten gunste van de overige reserves of andere reserves in het eigen vermogen.

De opbrengst komt ten gunste van de reserve waarop eerder de inkoop van deze aandelen in mindering is gebracht.

Kosten die direct samenhangen met de inkoop, verkoop en/of uitgifte van nieuwe aandelen worden rechtstreeks ten laste gebracht van het eigen vermogen, onder verrekening van relevante winstbelastingeffecten.

### **3.4.2 Schulden**

#### **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.

### 3.5 Grondslag voor de resultaatbepaling

#### Algemene resultaatbepaling

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

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.

#### Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

#### Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

#### Financiële baten en lasten

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.

#### Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

De rentebaten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten van uitgegeven leningen.

#### 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 (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare 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.

### 3.6 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

#### Kasstroomoverzicht

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen (, de kortlopende schulden aan kredietinstellingen, de kortlopende schulden aan kredietinstellingen) en de vlottende effecten. De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

### 3.7 Toelichting activa per 31-12-2023

#### 3.7.1 Materiële vaste activa

##### Andere vaste bedrijfsmiddelen

	<i>Kosten aanschaf</i>	<i>Restwaarde</i>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
Bedrijfsinventaris	17.194	0	17.194	13.133
Cumulatieve afschrijvingen bedrijfsinventaris	0	0	-6.847	-3.933
Vervoermiddelen	46.000	0	46.000	46.000
Cumulatieve afschrijvingen vervoermiddelen	0	0	-32.339	-24.059
			<u>24.008</u>	<u>31.141</u>

2023

Historische kostprijs per 1 januari	59.133
Som der afschrijvingen en waardeverminderingen per 1 januari	<u>-27.992</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u><u>31.141</u></u>

##### *Mutaties*

Investerings	4.061
Afschrijvingen	<u>-11.194</u>
	<u><u>-7.133</u></u>

Historische kostprijs per 31 december	63.194
Som der afschrijvingen en waardeverminderingen 31 december	<u>-39.186</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>24.008</u></u>

#### 3.7.2 Financiële vaste activa

##### Langlopende overige vorderingen

	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
Lening u/g M. van Hattem	<u>35.264</u>	<u>42.145</u>
	35.264	42.145

2023

Boekwaarde per 1 januari	42.145
Afschrijvingen	<u>-6.881</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>35.264</u></u>
Som der afschrijvingen en waardeverminderingen	<u><u>6.881</u></u>

### 3.7.3 Voorraden

#### Gereed product en handelsgoederen

	31-12-2023	31-12-2022
Voorraad handelsgoederen	144	0
	144	0

### 3.7.4 Vorderingen

#### Vorderingen op handelsdebiteuren

	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren	30.499	26.654
	30.499	26.654

#### Vorderingen uit belastingen naar de winst

	31-12-2023	31-12-2022
Terug te vorderen Vennootschapsbelasting	0	1.072
	0	1.072

#### Overige overlopende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Nog te factureren omzet	17.168	16.335
	17.168	16.335

#### Overige vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
Rekening-courant M.C.G. van Hattem	5.133	90.134
	5.133	90.134

### 3.7.5 Liquide middelen

#### Liquide middelen

	31-12-2023	31-12-2022
Rabobank NL93 RABO 0144 3457 30	77.515	23.315
Rabobank NL57 RABO 3469 6067 73	38.889	20.343
	116.404	43.658



### 3.8 Toelichting passiva per 31-12-2023

#### 3.8.1 Eigen vermogen

##### Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

	31-12-2023	31-12-2022
Aandelenkapitaal	21.000	21.000
	21.000	21.000
	2023	
Stand per 1 januari		21.000
Stand per 31 december		21.000

##### Overige reserves

	31-12-2023	31-12-2022
Overige reserve	187.902	214.301
	187.902	214.301
	2023	
Stand per 1 januari		214.301
Dividenduitkeringen		-132.941
Allocatie van het resultaat		106.542
Stand per 31 december		187.902

#### 3.8.2 Schulden

##### Kortlopende schulden aan leveranciers en handelskredieten

	31-12-2023	31-12-2022
Crediteuren	167	38
	167	38

##### Schulden uit hoofde van belasting naar de winst

	31-12-2023	31-12-2022
Vennootschapsbelasting	445	0
	445	0

##### Kortlopende schulden ter zake van belastingen en premies van sociale verzekeringen

	31-12-2023	31-12-2022
Te betalen omzetbelasting	14.070	9.402
Te betalen loonheffingen	2.396	2.223
	16.466	11.625

##### Kortlopende overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Nog te betalen kosten	140	1.675
Nog te betalen accountantskosten	2.500	2.500
	2.640	4.175

### 3.9 Toelichting winst-en-verliesrekening 2023

#### 3.9.1 Bedrijfsopbrengsten

##### Opbrengsten uit de verkoop van goederen

	2023	2022
Omzet	248.412	228.235
Omzet zonnepanelen	151	301
	<u>248.563</u>	<u>228.536</u>

##### Opbrengsten uit overige bronnen

	2023	2022
Prijsverschillen	-16	3
	<u>-16</u>	<u>3</u>

##### Wijziging in voorraden gereed product en onderhanden werk

	2023	2022
Mutatie voorraad	144	0
	<u>144</u>	<u>0</u>

#### 3.9.2 Inkoopkosten en uitbesteed werk

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

	2023	2022
Werk derden	1.120	0
	<u>1.120</u>	<u>0</u>

#### 3.9.3 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

##### Lonen

	2023	2022
Bruto loon	87.384	75.600
	<u>87.384</u>	<u>75.600</u>

#### 3.9.4 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

##### Afschrijvingen op materiële vaste activa

	2023	2022
Afschrijvingskosten bedrijfsinventaris	2.913	2.062
Afschrijvingskosten vervoermiddelen	8.280	8.280
	<u>11.193</u>	<u>10.342</u>

#### 3.9.5 Overige bedrijfskosten

##### Verkoop gerelateerde kosten

	2023	2022
Relatiegeschenken	0	861
Reis- en verblijfkosten	933	876
Representatiekosten	5.122	2.249
	<u>6.055</u>	<u>3.986</u>

#### Auto- en transportkosten

	2023	2022
Motorrijtuigenbelasting	883	767
Onderhoud vervoermiddelen	537	1.721
Verzekeringen vervoermiddelen	1.237	969
Brandstoffen	2.303	3.286
Overige autokosten	379	231
	<u>5.339</u>	<u>6.974</u>

#### Kantoorkosten

	2023	2022
Kantoorbenodigdheden	103	137
Automatiseringskosten	511	20
Communicatiekosten	1.185	1.403
Privegebruik communicatiekosten	-229	-229
Kleine aanschaffingen	401	158
Contributies en abonnementen	781	132
Overige kantoorkosten	104	33
Loonadministratie	525	450
	<u>3.381</u>	<u>2.104</u>

#### Algemene kosten

	2023	2022
Accountantskosten	1.911	4.366
Privegebruik accountantskosten	-170	-170
Advieskosten	165	2.775
	<u>1.906</u>	<u>6.971</u>

#### Overige personeelsgerelateerde kosten

	2023	2022
Overige personeelskosten	-15	-15
Werkkostenregeling	2.020	1.285
Opleidingskosten personeel	393	0
	<u>2.398</u>	<u>1.270</u>

### 3.9.6 Financiële baten en lasten

#### Opbrengsten van andere effecten en vorderingen, die tot de vaste activa behoren

	2023	2022
Rente lening u/g M. van Hattem	775	912
	<u>775</u>	<u>912</u>

#### Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	2023	2022
Rente rekening-courant directie	1.176	1.418
	<u>1.176</u>	<u>1.418</u>

**Rentelasten en soortgelijke kosten**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Rente en kosten bank	225	219
Rente lening o/g	0	103
	<hr/> 225	<hr/> 322

**3.9.7 Belastingen over de winst of het verlies**

**Belastingen uit huidig boekjaar**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Vennootschapsbelasting	25.099	18.392
	<hr/> 25.099	<hr/> 18.392

**3.10 Overige toelichtingen**

**Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode**

	<b><i>In Nederland</i></b>	<b><i>Buiten Nederland</i></b>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	1	
Gemiddeld aantal werknemers in vorig boekjaar	1	

Gedurende het jaar 2023 was 1,0 werknemer in dienst op basis van een volledig dienstverband (2022: 0,0).

#### 4 Vaststelling en ondertekening

Datum opmaak jaarrekening	16-01-2024
Datum vaststelling jaarrekening	16-01-2024

##### Ondertekening jaarrekening

Roosendaal, 16 januari 2024	Handtekening
Van Hattem Advies B.V.	
M.C.G. van Hattem	
Bestuurder (huidig)	.....