

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

Jaarrekening 2022

Relatiebeheerder:
Datum vastgesteld:

Richard van der Zijden
19 juni 2023

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

Roosendaal, 19 juni 2023

Geachte heer Hattem,

Hierbij brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden over boekjaar 2022 van uw onderneming. In dit rapport zijn de balans per 31 december 2022, de winst-en-verliesrekening over en de toelichting opgenomen. Tezamen vormen zij de jaarrekening.

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 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

1	Algemeen	1
1.1	<i>Fiscale positie</i>	2
2	Jaarrekening	3
2.1	<i>Balans per 31-12-2022</i>	3
2.2	<i>Winst-en-verliesrekening 2022</i>	5
2.3	<i>Grondslagen van de jaarrekening</i>	6
2.3.1	<i>Algemene grondslagen</i>	6
2.3.2	<i>Grondslagen voor de balanswaardering passiva</i>	6
2.3.3	<i>Grondslagen voor de resultaatbepaling</i>	6
2.3.4	<i>Algemene toelichtingen</i>	6
2.4	<i>Verbonden partijen</i>	6
2.4.1	<i>Specificatie aandeelhouder(s)</i>	6
2.5	<i>Winstbestemming</i>	7
2.6	<i>Toelichting balans activa per 31-12-2022</i>	8
2.6.1	<i>Materiële vaste activa</i>	8
2.6.2	<i>Financiële vaste activa</i>	8
2.6.3	<i>Vorderingen</i>	8
2.6.4	<i>Liquide middelen</i>	8
2.7	<i>Toelichting balans passiva per 31-12-2022</i>	9
2.7.1	<i>Ondernemingsvermogen</i>	9
2.7.2	<i>Langlopende schulden</i>	9
2.7.3	<i>Kortlopende schulden</i>	9
2.8	<i>Toelichting winst-en-verliesrekening 2022</i>	10
2.8.1	<i>Opbrengsten</i>	10
2.8.2	<i>Inkoopkosten en uitbesteed werk</i>	10
2.8.3	<i>Personeelskosten</i>	10
2.8.4	<i>Afschrijvingen</i>	10
2.8.5	<i>Overige bedrijfskosten</i>	10
2.8.6	<i>Financiële baten en lasten</i>	11
3	Overige gegevens	13
3.1	<i>Wettelijke vrijstelling</i>	13

1 Algemeen

Deze jaarrekening is op fiscale cijfers gebaseerd.

De besloten vennootschap Van Hattem Advies B.V. heeft de volgende handelsnamen: Van Hattem Advies B.V..

De besloten vennootschap is gevestigd in Roosendaal.

De besloten vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 82866597.

Datum vaststelling jaarrekening

De jaarrekening 2022 is vastgesteld in de Algemene Vergadering gehouden op 19-06-2023.

1.1 Fiscale positie**Belastbaar bedrag 2022**

2022

€

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2022 is als volgt berekend:

Resultaat voor belastingen

123.299

Aandeel in het resultaat van deelnemingen

0

Fiscale winst**123.299****Fiscale verschillen**

Beperkt aftrekbare kosten

1.056

Investeringsaftrek

-1.739

-683

Afronding

-1**Belastbaar bedrag 2022****122.615****Berekening vpb**

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

15,00% over 122.615

18.392

25,80% over 0

0**Verschuldigde vpb****18.392****Te verrekenen bedragen**

Voorlopige aanslag

19.464

Te ontvangen vennootschapsbelasting**1.072**

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31-12-2022

na resultaatbestemming

Activa	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Materiële vaste activa				
Overige materiële vaste activa	31.141		35.271	
		31.141		35.271
Financiële vaste activa				
Langlopende vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	42.145		48.889	
		42.145		48.889
Vorderingen				
Vorderingen op handelsdebiteuren	26.654		18.846	
Kortlopende vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	90.134		24.684	
Overige vorderingen	15.732		57	
		132.520		43.587
Liquide middelen		43.658		67.592
Totaal activa		249.464		195.339

Passiva	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Gestort en opgevraagd kapitaal	21.000		21.000	
Winstreserves	214.301		109.393	
		235.301		130.393
Langlopende schulden				
Overige langlopende schulden	0		22.066	
		0		22.066
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	38		7.697	
Omzetbelasting	9.402		14.969	
Loonheffingen	2.223		0	
Overige kortlopende schulden	2.500		20.214	
		14.163		42.880
Totaal passiva		249.464		195.339

2.2 Winst-en-verliesrekening 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Opbrengsten				
Netto-omzet	228.540		236.637	
		228.540		236.637
Kosten van grond- en hulpstoffen, uitbesteed werk, e.d.				
Kosten van grond- en hulpstoffen en de inkoop prijs van de verkopen	0		1.473	
		-0		-1.473
Brutomarge		228.540		235.164
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	75.600		82.956	
Overige personeelskosten	1.270		13	
		-76.870		-82.969
Afschrijvingen				
Overige materiële vaste activa	10.342		9.534	
		-10.342		-9.534
Overige bedrijfskosten				
Auto- en transportkosten	6.974		5.086	
Verkoopkosten	3.986		2.801	
Niet-aftrekbare boetes	0		161	
Overige kosten	9.075		5.753	
		-20.035		-13.801
Financiële baten en lasten				
Opbrengsten van overige vorderingen	2.330		165	
Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten	-324		-168	
		2.006		-3
Saldo winst voor belasting		123.299		128.857
Verschuldigde VPB		-18.392		-19.464
Saldo winst na belasting		€ 104.907		€ 109.393

2.3 Grondslagen van de jaarrekening

2.3.1 Algemene grondslagen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 'voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de 'Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen' van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen. 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.

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.

2.3.2 Grondslagen voor de balanswaardering passiva

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

2.3.3 Grondslagen voor de resultaatbepaling

Omzetverantwoording

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.

2.3.4 Algemene toelichtingen

Belangrijkste activiteiten

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

Werknemers

Gemiddeld werkten er 1,00 werknemers in 2022, in 2021 waren dat er 1,00.

Gedurende het jaar 2022 was 1 werknemer in dienst op basis van een volledig dienstverband (2021: 1).

2.4 Verbonden partijen

2.4.1 Specificatie aandeelhouder(s)

Naam aandeelhouder

M.C.G. van Hattem

Schulden van M.C.G. van Hattem aan de vennootschap

Omschrijving	Betaalde rente	Bedrag schuld
Lening ug	912	42.145
Rekening-courant directie	1.418	90.134
	2.330	132.279

M.C.G. van Hattem heeft geen vordering op de vennootschap.

2.5 Winstbestemming

De directie stelt aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2022 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen en in 2023 € 113.000 dividend uit te keren.

2.6 Toelichting balans activa per 31-12-2022

2.6.1 Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa

	<i>Kosten aanschaf</i>	<i>Restwaarde</i>	31-12-2022	31-12-2021
Bedrijfsinventaris	13.133	0	13.133	6.921
Cumulatieve afschrijvingen bedrijfsinventaris	-3.933	0	-3.933	-1.871
Vervoermiddelen	46.000	4.600	46.000	46.000
Cumulatieve afschrijvingen vervoermiddelen	-24.059	0	-24.059	-15.779
			<u>31.141</u>	<u>35.271</u>

2.6.2 Financiële vaste activa

Langlopende vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen

	<i>Nominale waarde</i>	31-12-2022	31-12-2021
Lening u/g M. van Hattem	50.000	42.145	48.889
		<u>42.145</u>	<u>48.889</u>

2.6.3 Vorderingen

Vorderingen op handelsdebiteuren

	<i>Nominale waarde</i>	31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren	26.654	26.654	18.846
		<u>26.654</u>	<u>18.846</u>

Kortlopende vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen

	<i>Nominale waarde</i>	31-12-2022	31-12-2021
Rekening-courant M.C.G. van Hattem	90.134	90.134	24.684
		<u>90.134</u>	<u>24.684</u>

Overige vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
Vooruitgefactureerde omzet	16.335	0
Vooruitbetaalde bedragen	-1.675	57
Vennootschapsbelasting	1.072	0
	<u>15.732</u>	<u>57</u>

2.6.4 Liquide middelen

	31-12-2022	31-12-2021
NL93 RABO 0144 3457 30	23.315	45.792
NL57 RABO 3469 6067 73	20.343	21.800
	<u>43.658</u>	<u>67.592</u>

2.7 Toelichting balans passiva per 31-12-2022

2.7.1 Ondernemingsvermogen

Gestort en opgevraagd kapitaal

	31-12-2022	31-12-2021
Aandelenkapitaal	21.000	21.000
	<u>21.000</u>	<u>21.000</u>

Het ingehouden deel van het resultaat over 2022 bedraagt € 0 (2021: € 0).

Winstreserves

	31-12-2022	31-12-2021
Overige reserve	214.301	109.393
	<u>214.301</u>	<u>109.393</u>

Mutaties eigen vermogen

<i>Mutaties winstreserve</i>	<i>Waarde</i>
Stand per 01-01-2022	109.393
Resultaatbestemming	<u>104.908</u>
Stand per 31-12-2022	214.301

2.7.2 Langlopende schulden

Overige langlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
Financial Lease Volvo H-384-FP	0	22.066
	<u>0</u>	<u>22.066</u>

2.7.3 Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

	31-12-2022	31-12-2021
Crediteuren	38	7.697
	<u>38</u>	<u>7.697</u>

Schuld omzetbelasting

	31-12-2022	31-12-2021
BTW 2022	54	14.969
BTW 4e kwartaal	<u>9.348</u>	<u>0</u>
	9.402	14.969

Loonheffingen

	31-12-2022	31-12-2021
Loonheffing 4e kwartaal	2.223	0
	<u>2.223</u>	<u>0</u>

Overige kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
Nog te betalen bedragen	2.500	750
Vennootschapsbelasting	<u>0</u>	<u>19.464</u>
	2.500	20.214

2.8 Toelichting winst-en-verliesrekening 2022

2.8.1 Opbrengsten

Netto-omzet

	2022	2021
Omzet	228.239	236.446
Teruglevering zonnepanelen	301	191
	<u>228.540</u>	<u>236.637</u>

2.8.2 Inkoopkosten en uitbesteed werk

Kosten van grond- en hulpstoffen en de inkoopprijs van de verkopen

	2022	2021
Inkopen	0	25
Inkopen project kiezen zonder verliezen	0	1.448
	<u>0</u>	<u>1.473</u>

2.8.3 Personeelskosten

Lonen en salarissen

	2022	2021
Bruto loon	75.600	82.956
	<u>75.600</u>	<u>82.956</u>

Overige personeelskosten

	2022	2021
Overige personeelskosten	-15	-4
Werkkostenregeling	1.285	0
Kantinekosten	0	17
	<u>1.270</u>	<u>13</u>

2.8.4 Afschrijvingen

Overige materiële vaste activa

	2022	2021
Afschrijvingskosten bedrijfsinventaris	2.062	1.254
Afschrijvingskosten vervoermiddelen	8.280	8.280
	<u>10.342</u>	<u>9.534</u>

2.8.5 Overige bedrijfskosten

Auto- en transportkosten

	2022	2021
Verzekeringen vervoermiddelen	969	970
Brandstoffen	3.286	1.480
Motorrijtuigenbelasting	767	682
Overige autokosten	231	130
Onderhoud vervoermiddelen	1.721	1.824
	<u>6.974</u>	<u>5.086</u>

Verkoopkosten

	2022	2021
Relatiegeschenken	861	433
Reis- en verblijfkosten	876	2.368
Representatiekosten	2.249	0
	<u>3.986</u>	<u>2.801</u>

Niet-aftrekbare boetes

	2022	2021
Boetes vervoermiddelen	0	161
	<u>0</u>	<u>161</u>

Overige kosten

	2022	2021
Advieskosten	2.775	0
Accountantskosten	4.366	3.093
Privegebruik accountantskosten	-170	-150
Loonadministratie	450	333
Contributies en abonnementen	132	99
Kleine aanschaffingen	158	0
Kantoorbenodigdheden	137	215
Automatiseringskosten	20	141
Overige kantoorkosten	33	799
Porto kosten	0	3
Privegebruik communicatiekosten	-229	-229
Communicatiekosten	1.403	1.449
	<u>9.075</u>	<u>5.753</u>

2.8.6 Financiële baten en lasten**Opbrengsten van overige vorderingen**

	2022	2021
Rente lening ug M. van Hattem 2%	912	165
Rente rekening-courant directie 2,5%	1.418	0
	<u>2.330</u>	<u>165</u>

Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten

	2022	2021
Rente en kosten bank	220	164
Rente en kosten Belastingdienst	0	4
Rente lening o/g Alpheria Financial Services	104	0
	<u>324</u>	<u>168</u>

Ondertekening jaarrekening

Roosendaal, 19 juni 2023

Handtekening

M.C.G. van Hattem

Bestuurder (huidig)

.....

3 Overige gegevens

3.1 Wettelijke vrijstelling

Gelet op de omvangcriteria vermeld in artikel 2:396 BW is de vennootschap vrijgesteld van de verplichting tot het laten instellen van de in artikel 2:393, lid 1 BW bedoelde accountantscontrole van de jaarrekening.