



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

Jaarrekening 2023

Relatiebeheerder: Richard van der Zijden
Datum opmaken: 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 winstrekkening 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,



ZFG Finance
Richard van der Zijden

Inhoudsopgave	Pagina
1 Algemeen	1
1.1 <i>Resultaatvergelijking</i>	2
1.2 <i>Resultaatanalyse</i>	3
1.3 <i>Fiscale positie</i>	4
2 Jaarrekening	5
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
3 Grondslagen van de jaarrekening	9
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>Voorraden</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>Voorraden</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
4 Vaststelling en ondertekening	18

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	michiel@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	
	€	%	€	%
Bedrijfsopbrengsten	248.691	100,00	228.539	100,00
Kosten				
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
Bedrijfsresultaat	129.915	52,24	121.292	53,07
Financiële baten en lasten	1.726	0,69	2.008	0,88
Resultaat voor belastingen	131.641	52,93	123.300	53,95
Belastingen over de winst of het verlies	-25.099	-10,09	-18.392	-8,05
Resultaat na belastingen	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:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Opbrengsten uit de verkoop van goederen	20.027	
Wijziging in voorraden gereed product en onderhanden werk	144	
		20.171
<i>Daling van:</i>		
Auto- en transportkosten	1.635	
Algemene kosten	5.065	
Rentelasten en soortgelijke kosten	97	
		6.797

Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:

<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	
		-24.936

Daling van:

Opbrengsten uit overige bronnen	19	
Opbrengsten van andere effecten en vorderingen, die tot de vaste activa behoren	137	
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	242	
		-398
Stijging resultaat		1.634

1.3 Fiscale positie

Belastbaar bedrag 2023

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
Fiscale winst	131.641

Fiscale verschillen

Beperkt aftrekbare kosten	1.604
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek	-1.137
	467
Afronding	-3
Belastbaar bedrag 2023	132.105

Berekening vpb

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

19,00% over 132.105	25.099
25,80% over 0	0
Verschuldigde vpb	25.099

Te verrekenen bedragen

Voorlopige aanslag	24.654
Te betalen vennootschapsbelasting	445

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31-12-2023

Na resultaatbestemming

Activa	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Materiële vaste activa				
Andere vaste bedrijfsmiddelen	24.008		31.141	
	24.008		31.141	
Financiële vaste activa				
Langlopende overige vorderingen	35.264		42.145	
	35.264		42.145	
Voorraden				
Gereed product en handelsgoederen	144		0	
	144		0	
Vorderingen				
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	
	52.800		134.195	
Liquide middelen				
	116.404		43.658	
Totaal activa	228.620		251.139	

Passiva	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal		21.000		21.000
Overige reserves		187.902		214.301
		208.902		235.301
Kortlopende schulden				
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	
	19.718		15.838	
Totaal passiva		228.620		251.139

2.2 Winst-en-verliesrekening 2023

	2023	2022
	€	€
Bedrijfsopbrengsten		
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
	<u>248.691</u>	<u>228.539</u>
Inkoopkosten en uitbesteed werk		
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	1.120	0
	<u>-1.120</u>	<u>-0</u>
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen	87.384	75.600
	<u>-87.384</u>	<u>-75.600</u>
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen op materiële vaste activa	11.193	10.342
	<u>-11.193</u>	<u>-10.342</u>
Overige bedrijfskosten		
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
	<u>-19.079</u>	<u>-21.305</u>
Financiële baten en lasten		
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
	<u>1.726</u>	<u>2.008</u>
Belastingen over de winst of het verlies		
Belastingen uit huidig boekjaar	25.099	18.392
	<u>-25.099</u>	<u>-18.392</u>
Resultaat na belastingen	<u><u>106.542</u></u>	<u><u>104.908</u></u>

2.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

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

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 gehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de gemaartiseerde 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 indirekte 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 gemaortiseerde 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 v lottende 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>	31-12-2023	31-12-2022
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
			24.008	31.141

2023

Historische kostprijs per 1 januari	59.133
Som der afschrijvingen en waardeverminderingen per 1 januari	-27.992
Boekwaarde per 1 januari	31.141

Mutaties

Investeringen	4.061
Afschrijvingen	-11.194
	-7.133

Historische kostprijs per 31 december	63.194
Som der afschrijvingen en waardeverminderingen 31 december	-39.186
Boekwaarde per 31 december	24.008

3.7.2 Financiële vaste activa

Langlopende overige vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
Lening u/g M. van Hattem	35.264	42.145
	35.264	42.145
	2023	
Boekwaarde per 1 januari		42.145
Afschrijvingen		-6.881
Boekwaarde per 31 december		35.264
Som der afschrijvingen en waardeverminderingen		6.881

3.7.3 Voorraden**Gereed product en handelsgoederen**

	31-12-2023	31-12-2022
Voorraad handelsgoederen	144	0
	<hr/> 144	<hr/> 0

3.7.4 Vorderingen**Vorderingen op handelsdebiteuren**

	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren	30.499	26.654
	<hr/> 30.499	<hr/> 26.654

Vorderingen uit belastingen naar de winst

	31-12-2023	31-12-2022
Terug te vorderen Venootschapsbelasting	0	1.072
	<hr/> 0	<hr/> 1.072

Overige overlopende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Nog te factureren omzet	17.168	16.335
	<hr/> 17.168	<hr/> 16.335

Overige vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
Rekening-courant M.C.G. van Hattem	5.133	90.134
	<hr/> 5.133	<hr/> 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
	<hr/> 116.404	<hr/> 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
	<hr/>	<hr/>
	21.000	21.000
	2023	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
	<hr/>	<hr/>
	187.902	214.301
	2023	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
	<hr/>	<hr/>
	167	38

Schulden uit hoofde van belasting naar de winst

	31-12-2023	31-12-2022
Vennootschapsbelasting	445	0
	<hr/>	<hr/>
	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
	<hr/>	<hr/>
	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
	<hr/>	<hr/>
	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
	<hr/>	<hr/>
	248.563	228.536

Opbrengsten uit overige bronnen

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

Wijziging in voorraden gereed product en onderhanden werk

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

3.9.2 Inkoopkosten en uitbestede werk

Kosten uitbestede werk en andere externe kosten

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

3.9.3 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

Lonen

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

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
	<hr/>	<hr/>
	11.193	10.342

3.9.5 Overige bedrijfskosten

Verkoop gerelateerde kosten

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

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
	5.339	6.974

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
	3.381	2.104

Algemene kosten

	2023	2022
Accountantskosten	1.911	4.366
Privegebruik accountantskosten	-170	-170
Advieskosten	165	2.775
	1.906	6.971

Overige personeelsgerelateerde kosten

	2023	2022
Overige personeelskosten	-15	-15
Werkkostenregeling	2.020	1.285
Opleidingskosten personeel	393	0
	2.398	1.270

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
	775	912

Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	2023	2022
Rente rekening-courant directie	1.176	1.418
	1.176	1.418

Rentelasten en soortgelijke kosten

	2023	2022
Rente en kosten bank	225	219
Rente lening o/g	0	103
	225	322

3.9.7 Belastingen over de winst of het verlies**Belastingen uit huidig boekjaar**

	2023	2022
Vennootschapsbelasting	25.099	18.392
	25.099	18.392

3.10 Overige toelichtingen**Informatievergunning over gemiddeld aantal werknemers over de periode**

	<i>In Nederland</i>	<i>Buiten Nederland</i>
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)