

Oma's Soep B.V.
De directie
Contactweg 60
1014 BW AMSTERDAM

Jaarrekening 2020

Oma's Soep B.V.
De directie
Contactweg 60
1014 BW AMSTERDAM

Jaarrekening 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Samenstelrapport

1.1	Algemeen	4
1.2	Resultaatvergelijking	4
1.3	Financiële positie	6
1.4	Fiscale positie	7

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2020	9
2.2	Winst- en verliesrekening over 2020	11
2.3	Toelichting op de jaarrekening	12
2.4	Toelichting op de balans	17
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	23

1. SAMENSTELRAPPORT

Oma's Soep B.V.
De directie
Contactweg 60
1014 BW AMSTERDAM

Referentie: FP/OMA
Betreft: jaarrekening 2020

Amsterdam, 14-07-2021

Geachte heren,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2020 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2020, de winst- en verliesrekening over 2020 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2020 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020 van Oma's Soep B.V. te Amsterdam samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de vennootschap verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak 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 vennootschap verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
OAMKB AMSTERDAM

F.P. Seijkens

1.1 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 22-03-2018 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Oma's Soep B.V. per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 71215697.

Doelstelling

Het bevorderen van maatschappelijke participatie van ouderen in Amsterdam door onder andere door middel van het gezamenlijk (met jongeren) bereiden van soep op diverse locaties in Amsterdam en het bevorderen van de sociale cohesie in buurten en wijken.

Bestuur

De directie wordt gevoerd door:

- M.C. Kranendijk

- M.F.J. Canters

1.2 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2020		2019	
	€	%	€	%
Netto-omzet	833.024	100,0%	323.823	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	494.382	59,4%	158.696	49,0%
Bruto-marge	338.642	40,6%	165.127	51,0%
Overige bedrijfsopbrengsten	5.505	0,7%	46.724	14,4%
Bruto bedrijfsresultaat	344.147	41,3%	211.851	65,4%
Lonen en salarissen	134.134	16,1%	81.507	25,2%
Sociale lasten	19.057	2,3%	9.178	2,8%
Afschrijvingen immateriële vaste activa	346	0,0%	-	0,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.603	0,2%	1.200	0,4%
Overige personeelskosten	9.180	1,1%	8.071	2,5%
Huisvestingskosten	6.906	0,8%	8.229	2,5%
Exploitatiekosten	65	0,0%	-	0,0%
Verkoopkosten	30.738	3,7%	4.125	1,3%
Autokosten	15.349	1,8%	12.603	3,9%
Kantoorkosten	11.124	1,3%	18.354	5,7%
Algemene kosten	7.906	1,0%	5.592	1,7%
Boekverlies verkoop vaste activa	-	0,0%	1.398	0,4%
Kosten Kookdagen	6.433	0,8%	-	0,0%
Som der kosten	242.841	29,1%	150.257	46,4%
Bedrijfsresultaat	101.306	12,2%	61.594	19,0%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2.400	0,3%	-86	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-447	-0,1%	-338	-0,1%
Som der financiële baten en lasten	1.953	0,2%	-424	-0,1%
Resultaat voor belastingen	103.259	12,4%	61.170	18,9%
Belastingen	-16.782	-2,0%	-12.059	-3,7%
Resultaat na belastingen	86.477	10,4%	49.111	15,2%
Uitkering 50% aan Stichting Oma's Soep	-43.238	-5,2%	-	0,0%
Resultaat na winstuitkering 50%	43.239	5,2%	49.111	15,2%

1.2 Resultaatvergelijking

Het resultaat na belastingen 2020 is ten opzichte van 2019 gedaald met € 5.872. De ontwikkeling van het resultaat na belastingen 2020 ten opzichte van 2019 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat na belastingen is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	509.201	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2.486	
<i>Daling van:</i>		
Huisvestingskosten	1.323	
Kantoorkosten	7.230	
Boekverlies verkoop vaste activa	1.398	
	<hr/>	521.638
Het resultaat na belastingen is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Overige bedrijfsopbrengsten (Subsidies)	41.219	
<i>Stijging van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	335.686	
Lonen en salarissen	52.627	
Sociale lasten	9.879	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	346	
Afschrijvingen materiële vaste activa	403	
Overige personeelskosten	1.109	
Exploitatiekosten	65	
Verkoopkosten	26.613	
Autokosten	2.746	
Algemene kosten	2.314	
Kosten Kookdagen	6.433	
Rentelasten en soortgelijke kosten	109	
Belastingen	4.723	
Statutaire winstuitkering 50% aan Stichting Oma's Soep	43.238	
	<hr/>	527.510
Daling resultaat na belastingen		<hr/> <hr/> 5.872

1.3 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	223.062		118.374	
Liquide middelen	<u>83.158</u>		<u>46.888</u>	
Totaal vlottende activa		306.220		165.262
Af: kortlopende schulden		<u>176.810</u>		<u>77.051</u>
Werkkapitaal		129.410		88.211
Vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	2.754		-	
Materiële vaste activa	<u>5.941</u>		<u>6.655</u>	
		<u>8.695</u>		<u>6.655</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u><u>138.105</u></u>		<u><u>94.866</u></u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		128.105		84.866
Langlopende schulden		<u>10.000</u>		<u>10.000</u>
		<u><u>138.105</u></u>		<u><u>94.866</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2020 ten opzichte van 31 december 2019 gestegen met € 41.199.

1.4 Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag 2020

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2020 bedraagt € 16.782. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2020	
	€	€
Resultaat na belastingen		43.239
<i>Bij:</i>		
Vennootschapsbelasting	16.782	
Niet aftrekbare kosten	781	
Beperkt aftrekbare kosten	1.670	
Statutaire winstuitkering 50% aan Stichting Oma's Soep	43.238	
		<u>62.471</u>
		105.710
<i>Af:</i>		
Vrijgestelde winstbestanddelen	<u>4.000</u>	
		<u>4.000</u>
Belastbaar bedrag 2020		<u><u>101.710</u></u>
De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt		<u><u>16.782</u></u>

Bij het uitbrengen van dit rapport zijn de aangiften vennootschapsbelasting ingediend tot en met 2020 en definitief geregeld tot en met 2019.

	2020
	€
Toerekening vennootschapsbelasting aan boekjaar	
Verschuldigde vennootschapsbelasting	<u>16.782</u>
Ten laste van het resultaat 2020	<u><u>16.782</u></u>
	<u>31-12-2020</u>
	€
Balanspost vennootschapsbelasting	
Vennootschapsbelasting	<u><u>19.117</u></u>

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
OAMKB AMSTERDAM

F.P. Seijkens

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

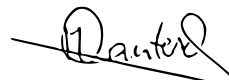
ACTIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Kosten van ontwikkeling	2.754	2.754	-	-
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	3.111		2.970	
Vervoermiddelen	2.830	5.941	3.685	6.655
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	146.236		104.185	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.205		-	
Overige vorderingen	74.621	223.062	14.189	118.374
<i>Liquide middelen</i>		83.158		46.888
Totaal activazijde		<u>314.915</u>		<u>171.917</u>

Amsterdam, 14-07-2021

Oma's Soep B.V.



M.C. Kranendijk



M.F.J. Canters

2.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

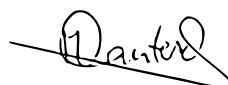
PASSIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Geplaatst aandelenkapitaal	1		1	
Agioreserve	1.843		1.843	
Overige reserves	<u>126.261</u>		<u>83.022</u>	
		128.105		84.866
Langlopende schulden				
Overige schulden	<u>10.000</u>		<u>10.000</u>	
		10.000		10.000
Kortlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	147		-	
Handelscrediteuren	86.460		61.941	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	26.650		11.311	
Overige schulden	9.479		2.236	
Overlopende passiva	<u>54.074</u>		<u>1.563</u>	
		176.810		77.051
Totaal passivazijde		<u><u>314.915</u></u>		<u><u>171.917</u></u>

Amsterdam, 14-07-2021

Oma's Soep B.V.



M.C. Kranendijk



M.F.J. Canters

2.2 Winst- en verliesrekening over 2020

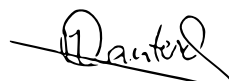
	2020		2019	
	€	€	€	€
Netto-omzet	833.024		323.823	
Netto-omzet		833.024		323.823
Inkoopwaarde van de omzet	225.743		153.278	
Kosten van grond- en hulpstoffen	267.855		-	
Kosten van uitbesteed werk	784		5.418	
		<u>494.382</u>		<u>158.696</u>
Bruto-marge		338.642		165.127
Overige bedrijfsopbrengsten		<u>5.505</u>		<u>46.724</u>
Bruto bedrijfsresultaat		344.147		211.851
Lonen en salarissen	134.134		81.507	
Sociale lasten	19.057		9.178	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	346		-	
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.603		1.200	
Overige personeelskosten	9.180		8.071	
Huisvestingskosten	6.906		8.229	
Exploitatiekosten	65		-	
Verkoopkosten	30.738		4.125	
Autokosten	15.349		12.603	
Kantoorkosten	11.124		18.354	
Algemene kosten	7.906		5.592	
Boekverlies verkoop vaste activa	-		1.398	
Kosten Kookdagen	6.433		-	
Som der kosten		<u>242.841</u>		<u>150.257</u>
Bedrijfsresultaat		<u>101.306</u>		<u>61.594</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2.400		-86	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-447		-338	
Som der financiële baten en lasten		<u>1.953</u>		<u>-424</u>
Resultaat voor belastingen		<u>103.259</u>		<u>61.170</u>
Belastingen		<u>-16.782</u>		<u>-12.059</u>
Resultaat na belastingen		<u>86.477</u>		<u>49.111</u>
Statutaire winstuitkering 50% aan Stichting Oma's Soep		-43.238		-
Resultaat na winstuitkering 50%		<u><u>43.239</u></u>		<u><u>49.111</u></u>

Amsterdam, 14-07-2021

Oma's Soep B.V.



M.C. Kranendijk



M.F.J. Canters

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Oma's Soep B.V., statutair gevestigd te Amsterdam, bestaan voornamelijk uit: Een sociale onderneming gericht op het tegengaan van eenzaamheid onder ouderen door middel van het bieden van activiteiten zoals samen soep maken. Het laten vervaardigen, het laten transporteren en het verkopen van soep aan o.a. (retail)bedrijven.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Contactweg 60 te Amsterdam.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Oma's Soep B.V., statutair gevestigd te Amsterdam is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 71215697.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Oma's Soep B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar 'Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa'.

Kosten van ontwikkeling

Uitgaven voor ontwikkelingsprojecten worden geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs als het waarschijnlijk is dat het project commercieel en technisch succesvol zal zijn (dat wil zeggen: als het waarschijnlijk is dat economische voordelen zullen worden behaald) en de kosten betrouwbaar kunnen worden vastgesteld. Voor de geactiveerde ontwikkelingskosten is een wettelijke reserve onder het eigen vermogen gevormd ter hoogte van het geactiveerde bedrag. De afschrijving van de geactiveerde ontwikkelingskosten vangt aan zodra de commerciële productie is gestart en vindt lineair plaats over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Onderzoekskosten worden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

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 toelichting.

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.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Indien grond gekocht is met opstallen, met de intentie de opstallen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstallen en de gemaakte sloopkosten deel uit van de verkrijgingsprijs van de grond.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

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.

Eigen vermogen

Indien de vennootschap eigen aandelen inkoop, 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.

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 geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

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.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit royaltyopbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

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.

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

2.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

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.

Koersverschillen

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de winst- en verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge-accounting wordt toegepast.

Dividenden

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra de onderneming het recht hierop heeft verkregen.

Waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde

Waardeveranderingen van financiële instrumenten die op actuele waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Activeren van rentelasten

Rentelasten worden geactiveerd gedurende de periode van vervaardiging van een actief, indien het een aanmerkelijke hoeveelheid tijd vergt om het actief gebruiks- of verkoopklaar te maken. De te activeren rente wordt berekend op basis van de verschuldigde rente over specifiek voor de vervaardiging opgenomen leningen of op basis van de gewogen rentevoet van leningen die niet specifiek aan de vervaardiging van het actief zijn toe te rekenen, in verhouding tot de uitgaven en periode van vervaardiging.

Belastingen

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.

In de jaarrekening van dochtervennootschappen wordt een belastinglast berekend op basis van het behaalde commerciële resultaat. De door dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met de vennootschap.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Kosten van ontwikkeling €
Investerings	3.100
Afschrijvingen	-346
Mutaties 2020	<u>2.754</u>
Aanschafwaarde	3.100
Cumulatieve afschrijvingen	-346
Boekwaarde per 31 december	<u>2.754</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de immateriële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Afschrijvingspercentages:

Kosten van ontwikkeling 20 %

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Inventaris €	Vervoer- middelen €
Aanschafwaarde	3.807	4.750
Cumulatieve afschrijvingen	-837	-1.065
Boekwaarde per 1 januari	<u>2.970</u>	<u>3.685</u>
Investerings	889	-
Afschrijvingen	-748	-855
Mutaties 2020	<u>141</u>	<u>-855</u>
Aanschafwaarde	4.696	4.750
Cumulatieve afschrijvingen	-1.585	-1.920
Boekwaarde per 31 december	<u>3.111</u>	<u>2.830</u>

Afschrijvingspercentages:

Inventaris 20 %

Vervoermiddelen 20 %

2.4 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>146.236</u>	<u>104.185</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>2.205</u>	<u>-</u>
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting	<u>2.205</u>	<u>-</u>

2.4 Toelichting op de balans

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige vorderingen		
Rekening courant Stichting Oma's Soep	2.118	800
Rekening courant M.F.J. Canters	796	123
Rekening courant M.C. Kranendijk	2.034	2.044
Rekening courant R.J.I. Croese	185	185
Nog te ontvangen goederen en diensten	66.337	1.512
Nog te factureren	155	8.425
Waarborgsommen	2.996	1.100
	<u>74.621</u>	<u>14.189</u>
<i>Rekening courant personeel</i>		
Stand per 1 januari	-	949
Mutatie 1	-	-949
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Rekening courant Stichting Oma's Soep</i>		
Stand per 1 januari	800	-
Mutatie 1	1.318	800
Stand per 31 december	<u>2.118</u>	<u>800</u>
<i>Rekening courant M.F.J. Canters</i>		
Stand per 1 januari	123	-
Mutatie 1	673	123
Stand per 31 december	<u>796</u>	<u>123</u>
<i>Rekening courant M.C. Kranendijk</i>		
Stand per 1 januari	2.044	-
Mutatie 1	-10	2.044
Stand per 31 december	<u>2.034</u>	<u>2.044</u>
<i>Rekening courant R.J.I. Croese</i>		
Stand per 31 december	<u>185</u>	<u>185</u>
Liquide middelen		
Betaalrekening: NL42INGB0007908256	32.455	13.631
Bankrekening: NL73INGB0009175003	5.960	-
Spaarrekening: NL42INGB0007908256	44.743	33.257
	<u>83.158</u>	<u>46.888</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2020	2019
	€	€
Geplaatst aandelenkapitaal		
Stand per 31 december	<u>1</u>	<u>1</u>
Agioreserve		
Stand per 1 januari	1.843	-
Agio op kapitaalstorting	-	1.843
Stand per 31 december	<u>1.843</u>	<u>1.843</u>
Overige reserves		
Stand per 1 januari	83.022	33.911
Uit voorstel resultaatbestemming	86.476	49.111
Statutaire winstuitkering 50% aan Stichting Oma's Soep	-43.237	-
Stand per 31 december	<u>126.261</u>	<u>83.022</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020

Statutair is vastgesteld dat, indien er geen conflicten zijn met de groeiambities van de commerciële onderneming Oma's Soep B.V. en er voldoende werkkapitaal binnen de B.V. beschikbaar blijft, de directie aan de Algemene Vergadering voorstelt om 50% van het resultaat (na belasting) te doneren aan Stichting Oma's Soep om samen de statutair vastgestelde doelstellingen van de B.V. en de aan haar gelieerde Stichting te kunnen behalen.

Derhalve stelt de directie over het huidige boekjaar aan de Algemene Vergadering voor 50% van het resultaat over het boekjaar 2020 ten bedrage van € 43.237 als donatie aan Stichting Oma's Soep op te nemen in de resultatenrekening en ook aan de Stichting Oma's Soep op deze wijze per direct uit te keren.

De directie stelt tevens aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2020 na deze donatie aan Stichting Oma's Soep ten bedrage van € 43.239 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen en over 2020 geen dividend uit te keren.

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overige schulden		
Lening van RCOAK	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
<i>Lening van RCOAK</i>		
Stand per 31 december	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Schulden aan kredietinstellingen		
ING Business CreditCard	<u>147</u>	<u>-</u>
Handelscrediteuren		
Crediteuren	85.288	60.399
Nog te crediteren	539	1.364
Nog te ontvangen facturen	<u>633</u>	<u>178</u>
	<u>86.460</u>	<u>61.941</u>
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	19.117	3.661
Omzetbelasting	-	4.290
Loonheffing	<u>7.533</u>	<u>3.360</u>
	<u>26.650</u>	<u>11.311</u>
<i>Vennootschapsbelasting</i>		
Vennootschapsbelasting	<u>19.117</u>	<u>3.661</u>
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>4.290</u>
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing	<u>7.533</u>	<u>3.360</u>
Overige schulden		
Rekening courant personeel	9.480	1.273
Te betalen netto lonen en salarissen	-1	-
Reservering voor vakantiegeld	<u>-</u>	<u>963</u>
	<u>9.479</u>	<u>2.236</u>
<i>Rekening courant personeel</i>		
Stand per 1 januari	1.273	-
Mutatie 1	<u>8.207</u>	<u>1.273</u>
Stand per 31 december	<u>9.480</u>	<u>1.273</u>

2.4 Toelichting op de balans

<i>Rekening courant schuld M.C. Kranendijk</i>		
Stand per 1 januari	-	1.921
Mutatie 1	-	-1.921
Stand per 31 december	-	-
Overlopende passiva		
Nog te leveren goederen en diensten	-	1.563
Nog te betalen donatie over 2020 aan Stichting Oma's Soep	43.238	-
Terug te betalen NOW subsidie	10.836	-
	54.074	1.563

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2020	2019
	€	€
Netto-omzet		
Omzet hoog	766.724	323.823
Doorbelaste kosten aan Stichting Oma's Soep	66.300	-
	<u>833.024</u>	<u>323.823</u>
De netto-omzet over 2020 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 157,2% gestegen.		
Inkoopwaarde van de omzet		
Diverse inkoop	<u>225.743</u>	<u>153.278</u>
Kosten van grond- en hulpstoffen		
Kosten van grond- en hulpstoffen	<u>267.855</u>	<u>-</u>
Kosten van uitbesteed werk		
Kosten van uitbesteed werk	<u>784</u>	<u>5.418</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Subsidies	<u>5.505</u>	<u>46.724</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	125.221	75.790
Provisies en tantièmes	-	-176
Vakantietoelage	8.913	5.893
	<u>134.134</u>	<u>81.507</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>19.057</u>	<u>9.178</u>
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	<u>346</u>	<u>-</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	748	568
Vervoermiddelen	855	632
	<u>1.603</u>	<u>1.200</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2020	2019
	€	€
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding	251	-
Onkostenvergoedingen	650	158
Kantinekosten	4.165	-119
Lunchkosten en verteringen	1.901	737
Werkkleding	148	503
Wervingskosten	-	275
Uitzendkrachten	246	6.001
Overige personeelskosten	1.819	516
	<u>9.180</u>	<u>8.071</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	4.125	8.150
Schoonmaakkosten	-	79
Overige huisvestingskosten	2.781	-
	<u>6.906</u>	<u>8.229</u>
Exploitatie- en machinekosten		
Reparatie en onderhoud machines	65	-
	<u>65</u>	<u>-</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	29.166	1.295
Giften en donaties Stichting Oma's Soep	-	200
Representatiekosten	179	-
Relatiegeschenken	51	-
Reis- en verblijfkosten	685	311
Beurs- en congreskosten	-	1.499
Vrachtkosten verkoop	-	702
Incassokosten	66	63
Overige verkoopkosten	591	55
	<u>30.738</u>	<u>4.125</u>
Autokosten		
Brandstoffen	4.184	4.092
Reparatie en onderhoud	3.022	1.548
Verzekering	1.222	1.775
Motorrijtuigenbelasting	1.203	1.364
Bekeuringen	678	1.372
Parkeergelden	4.622	2.340
Overige autokosten	418	112
	<u>15.349</u>	<u>12.603</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2020	2019
	€	€
Kantoorkosten		
Portokosten	1.521	652
Telecommunicatie	1.600	183
Kosten automatisering	1.959	1.129
Beveiligingskosten	172	-
Contributies en abonnementen	1.164	9.881
Vakliteratuur	31	-
Overige kantoorkosten	4.677	6.509
	<u>11.124</u>	<u>18.354</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	4.279	3.098
Advieskosten	2.400	-
Notariskosten	-	1.171
Boetes	103	369
Zakelijke verzekeringen	1.107	522
Algemene kosten	17	432
	<u>7.906</u>	<u>5.592</u>
Boekverlies verkoop vaste activa		
Boekverlies verkoop vaste activa	-	1.398
	<u>-</u>	<u>1.398</u>
Overige kosten		
Kosten Kookdagen	6.433	-
	<u>6.433</u>	<u>-</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebate rekening courant banken	-	6
Rentebate fiscus	-	-92
Ontvangen betalingskorting	2.400	-
	<u>2.400</u>	<u>-86</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	620	432
Betalingskorting	-173	-94
	<u>447</u>	<u>338</u>
Belastingen		
Vennootschapsbelasting	16.782	12.059
	<u>16.782</u>	<u>12.059</u>
Winstuitkering (na belasting)		
Statutaire winstuitkering 50% aan Stichting Oma's Soep	43.238	-
	<u>43.238</u>	<u>-</u>
Personeelsleden		

Gedurende het jaar 2020 waren gemiddeld 6,16 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2019 waren dit 3,44 werknemers.