

**Oma's Soep B.V.**  
**De directie**  
**Contactweg 62**  
**1014 BW AMSTERDAM**

**Jaarrekening 2021**

**Oma's Soep B.V.**  
**De directie**  
**Contactweg 62**  
**1014 BW AMSTERDAM**

**Jaarrekening 2021**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1. Samenstelrapport**

1.1	Algemeen	4
1.2	Resultaatvergelijking	5
1.3	Financiële positie	7
1.4	Fiscale positie	8

**Bestuursverslag**

**2. Jaarrekening**

2.1	Balans per 31 december 2021	10
2.2	Winst- en verliesrekening over 2021	12
2.3	Toelichting op de jaarrekening	13
2.4	Toelichting op de balans	19
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	26

## **1. SAMENSTELRAPPORT**

Oma's Soep B.V.  
De directie  
Contactweg 62  
1014 BW AMSTERDAM

Referentie: YA/OMA  
Betreft: jaarrekening 2021

Amsterdam, 08-07-2022

Geachte heren,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2021, de winst- en verliesrekening over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

#### **Opdracht**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 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

Y. Azimetti

## **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 doel van Oma's Soep is het bevorderen van de sociaal-maatschappelijke participatie van ouderen in Nederland, het tegengaan van eenzaamheid onder deze ouderen, het bevorderen van sociale cohesie in de buurten en wijken in Nederland en door middel van haar bedrijfsvoering en activiteiten, een significante positieve invloed te hebben op de maatschappij en het milieu in zijn algemeenheid.

### **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.

	2021		2020	
	€	%	€	%
Netto-omzet	2.404.999	100,0%	833.024	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	1.666.637	69,3%	494.382	59,4%
<b>Bruto-marge</b>	738.362	30,7%	338.642	40,6%
Overige bedrijfsopbrengsten	-	0,0%	5.505	0,7%
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	738.362	30,7%	344.147	41,3%
Lonen en salarissen	202.611	8,4%	134.134	16,1%
Sociale lasten	28.236	1,2%	19.057	2,3%
Afschrijvingen immateriële vaste activa	620	0,0%	346	0,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.953	0,1%	1.603	0,2%
Ovrig personeelskosten	70.748	0,8%	9.180	1,1%
Huisvestingskosten	16.850	0,7%	6.906	0,8%
Exploitatiekosten	-	0,0%	65	0,0%
Verkoopkosten	240.208	10,0%	30.848	3,7%
Autokosten	23.405	1,0%	15.349	1,8%
Kantoorkosten	15.737	0,7%	11.014	1,3%
Algemene kosten	10.830	0,5%	7.906	1,0%
Boekverlies verkoop vaste activa	304	0,0%	-	0,0%
Kosten Kookdagen	-	0,0%	6.433	0,8%
<b>Som der kosten</b>	561.002	23,4%	242.841	29,1%
<b>Bedrijfsresultaat</b>	177.360	7,3%	101.306	12,2%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	0,0%	2.400	0,3%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.329	-0,1%	-447	-0,1%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	-1.329	-0,1%	1.953	0,2%
<b>Resultaat voor belastingen</b>	176.031	7,2%	103.259	12,4%
Belastingen	-15.597	-0,7%	-9.775	-1,2%
<b>Resultaat na belastingen</b>	160.434	6,5%	93.484	11,2%
Uitkering 50% aan Stichting Oma's Soep	-76.857	-3,2%	-42.464	-5,1%
<b>Resultaat na winstuitkering 50%</b>	83.577	3,3%	51.020	6,1%

## 1.2 Resultaatvergelijking

Het resultaat na belastingen 2021 is ten opzichte van 2020 gestegen met € 32.557. De ontwikkeling van het resultaat na belastingen 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat na belastingen is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	1.571.975	
<i>Daling van:</i>		
Exploitatiekosten	65	
Kosten Kookdagen	6.433	
		1.578.473
<b>Het resultaat na belastingen is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Daling van:</i>		
Overige bedrijfsopbrengsten (Subsidies)	5.505	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2.400	
<i>Stijging van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	1.172.255	
Lonen en salarissen	68.477	
Sociale lasten	9.179	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	274	
Afschrijvingen materiële vaste activa	350	
Overige personeelskosten	11.068	
Huisvestingskosten	9.944	
Verkoopkosten	209.360	
Autokosten	8.056	
Kantoorkosten	4.723	
Algemene kosten	2.924	
Boekverlies verkoop vaste activa	304	
Rentelasten en soortgelijke kosten	882	
Belastingen	5.822	
Statutaire winstuitkering 50% aan Stichting Oma's Soep	34.393	
		1.545.916
Stijging resultaat na belastingen		32.557

### 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 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar:</b>				
Vorderingen	688.353		223.062	
Liquide middelen	<u>222.941</u>		<u>83.158</u>	
Totaal vlottende activa		911.294		306.220
Af: kortlopende schulden		<u>692.221</u>		<u>169.029</u>
Werkkapitaal		219.073		137.191
<b>Vastgelegd op lange termijn:</b>				
Immateriële vaste activa	2.134		2.754	
Materiële vaste activa	<u>8.256</u>		<u>5.941</u>	
		<u>10.390</u>		<u>8.695</u>
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>		<u>229.463</u>		<u>145.886</u>
<b>Deze financiering vond plaats met:</b>				
Eigen vermogen		219.463		135.886
Langlopende schulden		<u>10.000</u>		<u>10.000</u>
		<u>229.463</u>		<u>145.886</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2021 ten opzichte van 31 december 2020 gestegen met € 81.882.



## 1.4 Fiscale positie

### Berekening belastbaar bedrag 2021

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2021 bedraagt € 15.597. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2021	
	€	€
Resultaat na belastingen		83.577
<i>Bij:</i>		
Vennootschapsbelasting	15.597	
Niet aftrekbare kosten	2.047	
Beperkt aftrekbare kosten	2.761	
		<u>20.405</u>
Belastbaar bedrag 2021		<u><u>103.982</u></u>
		 <u>15.597</u>

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt

Bij het uitbrengen van dit rapport zijn de aangiften vennootschapsbelasting ingediend tot en met 2021 en definitief geregeld tot en met 2019.

	2021
	€
<b>Toerekening vennootschapsbelasting aan boekjaar</b>	
Verschuldigde vennootschapsbelasting	<u>15.597</u>
Ten laste van het resultaat 2021	<u><u>15.597</u></u>

	2021
	€
<b>Vennootschapsbelasting 2021</b>	
Verschuldigde vennootschapsbelasting over 2021	15.597
Voldaan op voorlopige aanslag vennootschapsbelasting 2021	<u>-6.625</u>
Resteert te betalen over 2021	<u><u>8.972</u></u>

	31-12-2021
	€
<b>Balanspost vennootschapsbelasting</b>	
Vennootschapsbelasting 2021	8.972
Vennootschapsbelasting voorgaande jaren	<u>-1.031</u>
Te betalen vennootschapsbelasting	<u><u>7.941</u></u>

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

Hoogachtend,  
OAMKB AMSTERDAM

Y. Azimetli

## **2. JAARREKENING**

**2.1 Balans per 31 december 2021**

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Kosten van ontwikkeling	<u>2.134</u>	2.134	<u>2.754</u>	2.754
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	4.977		3.111	
Vervoermiddelen	<u>3.279</u>	8.256	<u>2.830</u>	5.941
<b>Wlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	648.687		146.236	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	24.060		2.205	
Overige vorderingen	<u>15.606</u>	688.353	<u>74.621</u>	223.062
<i>Liquide middelen</i>				
		222.941		83.158
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>921.684</u></u>		<u><u>314.915</u></u>

Amsterdam,  
Oma's Soep B.V.

  
M.C. Kranendijk

  
M.F.J. Carliers

**2.1 Balans per 31 december 2021**

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Geplaatst aandelenkapitaal	1		1	
Agioreserve	1.843		1.843	
Overige reserves	217.619		134.042	
		219.463		135.886
<b>Langlopende schulden</b>				
Overige schulden	10.000		10.000	
		10.000		10.000
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan kredietinstellingen	278		147	
Handelscrediteuren	653.822		86.460	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	26.212		19.643	
Overige schulden	11.909		9.479	
Overlopende passiva	-		53.300	
		692.221		169.029
<b>Totaal passivazijde</b>		<u>921.684</u>		<u>314.915</u>

Amsterdam,  
Oma's Soep B.V.

  
M.C. Kranendijk

  
M.F.J. Canters

## 2.2 Winst- en verliesrekening over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Netto-omzet		2.404.999		833.024
Inkoopwaarde van de omzet	1.741		225.743	
Kosten van grond- en hulpstoffen	1.660.182		267.855	
Kosten van uitbesteed werk	4.714		784	
		<u>1.666.637</u>		<u>494.382</u>
<b>Bruto-marge</b>		<u>738.362</u>		<u>338.642</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		-		5.505
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		<u>738.362</u>		<u>344.147</u>
Lonen en salarissen	202.611		134.134	
Sociale lasten	28.236		19.057	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	620		346	
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.953		1.603	
Overige personeelskosten	20.248		9.180	
Huisvestingskosten	16.850		6.906	
Exploitatiekosten	-		65	
Verkoopkosten	240.208		30.848	
Autokosten	23.405		15.349	
Kantoorkosten	15.737		11.014	
Algemene kosten	10.830		7.906	
Boekverlies verkoop vaste activa	304		-	
Kosten Kookdagen	-		6.433	
<b>Som der kosten</b>		<u>561.002</u>		<u>242.841</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>177.360</u>		<u>101.306</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		2.400	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.329		-447	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		<u>-1.329</u>		<u>1.953</u>
<b>Resultaat voor belastingen</b>		<u>176.031</u>		<u>103.259</u>
Belastingen		-15.597		-9.775
<b>Resultaat na belastingen</b>		<u>160.434</u>		<u>93.484</u>
Statutaire winstuitkering 50% aan Stichting Oma's Soep		-76.857		-42.464
<b>Resultaat na winstuitkering 50%</b>		<u><u>83.577</u></u>		<u><u>51.020</u></u>

Amsterdam,  
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 62 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.

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### 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.

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.



## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### 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.

#### **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-afrekbare 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:

	<u>Kosten van ontwikkeling</u>
	€
Aanschafwaarde	3.100
Cumulatieve afschrijvingen	-346
Boekwaarde per 1 januari	<u>2.754</u>
Afschrijvingen	-620
Mutaties 2021	<u>-620</u>
Aanschafwaarde	3.100
Cumulatieve afschrijvingen	-966
Boekwaarde per 31 december	<u>2.134</u>
Afschrijvingspercentages:	
Kosten van ontwikkeling	20 %

##### Materiële vaste activa

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

	<u>Inventaris</u>	<u>Vervoer- middelen</u>
	€	€
Aanschafwaarde	4.696	4.750
Cumulatieve afschrijvingen	-1.585	-1.920
Boekwaarde per 1 januari	<u>3.111</u>	<u>2.830</u>
Investeringen	2.772	2.800
Desinvesteringen	-	-2.000
Afschrijvingen desinvesteringen	-	696
Afschrijvingen	-906	-1.047
Mutaties 2021	<u>1.866</u>	<u>449</u>
Aanschafwaarde	7.468	5.550
Cumulatieve afschrijvingen	-2.491	-2.271
Boekwaarde per 31 december	<u>4.977</u>	<u>3.279</u>
Afschrijvingspercentages:		
Inventaris	20 %	
Vervoermiddelen	20 %	

## 2.4 Toelichting op de balans

### VLOTTENDE ACTIVA

#### Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>648.687</u>	<u>146.236</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

#### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>24.060</u>	<u>2.205</u>
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode	22.182	3.620
Omzetbelasting suppletie	1.878	-1.044
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	-	-371
	<u>24.060</u>	<u>2.205</u>

#### Overige vorderingen

Rekening courant Stichting Oma's Soep	5.662	2.118
Rekening courant M.F.J. Canters	-	796
Rekening courant M.C. Kranendijk	-	2.034
Rekening courant R.J.I. Croese	185	185
Nog te ontvangen goederen en diensten	399	66.337
Nog te factureren	2.978	155
Waarborgsommen	6.382	2.996
	<u>15.606</u>	<u>74.621</u>

#### *Rekening courant Stichting Oma's Soep*

Stand per 1 januari	2.118	800
Mutatie	3.544	1.318
Stand per 31 december	<u>5.662</u>	<u>2.118</u>

#### *Rekening courant M.F.J. Canters*

Stand per 1 januari	796	123
Mutatie	-796	673
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>796</u>

**2.4 Toelichting op de balans**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Rekening courant M.C. Kranendijk</i>		
Stand per 1 januari	2.034	2.044
Mutatie	-2.034	-10
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>2.034</u>
<i>Rekening courant R.J.I. Croese</i>		
Stand per 31 december	<u>185</u>	<u>185</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Betaalrekening: NL42INGB0007908256	221.354	32.455
Bankrekening: NL73INGB0009175003	1.587	5.960
Spaarrekening: NL42INGB0007908256	-	44.743
	<u>222.941</u>	<u>83.158</u>

## 2.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

	2021	2020
	€	€
<b>Geplaatst aandelenkapitaal</b>		
Stand per 31 december	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>Agioreserve</b>		
Stand per 31 december	<u>1.843</u>	<u>1.843</u>
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	134.042	83.022
Uit voorstel resultaatbestemming	160.434	93.484
Statutaire winstuitkering 50% aan Stichting Oma's Soep	-76.857	-42.464
Stand per 31 december	<u>217.619</u>	<u>134.042</u>

#### Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021

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.

Uit de statutaire vaststelling van de winstverdeling blijkt een toekenning van 50% van de winst na belasting ten bedrage van € 76.857,- aan de Stichting Oma's Soep. De berekening van de (vennootschaps)belasting gaat fiscaal op basis van het belastbaar bedrag na correcties van niet/beperkt aftrekbare kosten.

Na toekenning van dit 50% deel van de winst na belasting mag onder voorwaarden deze toekenning in aftrek worden genomen van de winst van Oma's Soep B.V. Hierdoor ontstaat een repeterend proces dat niet doorbroken kan worden.

Daarom is gekozen voor onderstaande vaststelling van het 50% winstdeel dat aan de Stichting Oma's Soep wordt toegekend;

- € 180.839 resultaat na beperkte aftrek
- € 27.125 minus 15% vennootschapsbelasting
- € 153.714 resultaat na belasting
- € 76.857 toewijzing 50% van resultaat na belasting aan Stichting Oma's Soep

De directie stelt tevens aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2021 na deze donatie aan Stichting Oma's Soep ten bedrage van € 83.577 (zie onderstaande berekening) geheel ten gunste van de overige reserves te brengen en over 2021 geen dividend uit te keren.

- € 160.434 uit voorstel resultaatbestemming
- € 76.857 minus statutaire winstuitkering 50% aan Stichting Oma's Soep
- € 83.577 resultaat boekjaar 2021

**2.4 Toelichting op de balans****LANGLOPENDE SCHULDEN**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Overige schulden</b>		
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>



## 2.4 Toelichting op de balans

## KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Schulden aan kredietinstellingen</b>		
ING Business CreditCard	<u>278</u>	<u>147</u>
<b>Handelscrediteuren</b>		
Crediteuren	672.887	85.288
Nog te crediteren	1.962	539
Nog te ontvangen facturen	<u>-21.027</u>	<u>633</u>
	<u>653.822</u>	<u>86.460</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Vennootschapsbelasting	7.941	12.110
Loonheffing	<u>18.271</u>	<u>7.533</u>
	<u>26.212</u>	<u>19.643</u>
<i>Vennootschapsbelasting</i>		
Vennootschapsbelasting huidige boekjaar	8.972	9.775
Vennootschapsbelasting voorgaande jaren	<u>-1.031</u>	<u>2.335</u>
	<u>7.941</u>	<u>12.110</u>
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing laatste periode	6.618	5.178
Loonheffing suppletie	<u>11.653</u>	<u>2.355</u>
	<u>18.271</u>	<u>7.533</u>

## 2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Overige schulden</b>		
Rekening courant personeel	9.766	9.480
Rekening courant M.F.J. Canters	1.866	-
Rekening courant schuld M.C. Kranendijk	277	-
Te betalen netto lonen en salarissen	-	-1
	<u>11.909</u>	<u>9.479</u>
<i>Rekening courant personeel</i>		
Stand per 1 januari	9.480	1.273
Mutatie	286	8.207
Stand per 31 december	<u>9.766</u>	<u>9.480</u>
<i>Rekening courant M.F.J. Canters</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie	1.866	-
Stand per 31 december	<u>1.866</u>	<u>-</u>
<i>Rekening courant schuld M.C. Kranendijk</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie	277	-
Stand per 31 december	<u>277</u>	<u>-</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Nog te betalen donatie over 2020 aan Stichting Oma's Soep	-	42.464
Terug te betalen overheidssubsidie	-	10.836
	<u>-</u>	<u>53.300</u>

## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Omzet hoog	2.323.999	766.724
Doorbelaste kosten aan Stichting Oma's Soep	<u>81.000</u>	<u>66.300</u>
	<u>2.404.999</u>	<u>833.024</u>
De netto-omzet over 2021 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 188,7% gestegen.		
<b>Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Diverse inkopen	<u>1.741</u>	<u>225.743</u>
<b>Kosten van grond- en hulpstoffen</b>		
Kosten van grond- en hulpstoffen	<u>1.660.182</u>	<u>267.855</u>
<b>Kosten van uitbesteed werk</b>		
Kosten van uitbesteed werk	<u>4.714</u>	<u>784</u>
<b>Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Subsidies	<u>-</u>	<u>5.505</u>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen en salarissen	188.564	125.221
Vakantietoeslag	14.047	8.913
	<u>202.611</u>	<u>134.134</u>
<b>Sociale lasten</b>		
Sociale lasten	<u>28.236</u>	<u>19.057</u>
<b>Afschrijvingen immateriële vaste activa</b>		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	<u>620</u>	<u>346</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Inventaris	906	748
Vervoermiddelen	1.047	855
	<u>1.953</u>	<u>1.603</u>

## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2021	2020
	€	€
<b>Overige personeelskosten</b>		
Reiskostenvergoeding	868	251
Onkostenvergoedingen	1.649	650
Kantinekosten	8.978	4.165
Lunchkosten en verteringen	1.097	1.901
Werkkleding	-	148
Wervingskosten	1.017	-
Uitzendkrachten	-	246
Overige personeelskosten	6.639	1.819
	<u>20.248</u>	<u>9.180</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerend goed	16.200	4.125
Onderhoud onroerend goed	326	-
Milieu- en afvoerkosten	270	-
Overige huisvestingskosten	54	2.781
	<u>16.850</u>	<u>6.906</u>
<b>Exploitatie- en machinekosten</b>		
Reparatie en onderhoud machines	-	65
	<u>-</u>	<u>65</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	229.453	29.276
Representatiekosten	342	179
Relatiegeschenken	-	51
Reis- en verblijfkosten	842	685
Incassokosten	273	66
Dotatie voorziening oninbare debiteuren	1.404	-
Overige verkoopkosten	7.894	591
	<u>240.208</u>	<u>30.848</u>
<b>Autokosten</b>		
Brandstoffen	8.033	4.184
Reparatie en onderhoud	3.801	3.022
Verzekering	2.156	1.222
Motorrijtuigenbelasting	889	1.203
Leasekosten	1.597	-
Bekeuringen	2.047	678
Parkeergelden	4.732	4.622
Overige autokosten	150	418
	<u>23.405</u>	<u>15.349</u>

## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2021	2020
	€	€
<b>Kantoorkosten</b>		
Portokosten	575	1.521
Telecommunicatie	2.508	1.600
Kosten automatisering	6.428	1.959
Beveiligingskosten	-	172
Contributies en abonnementen	2.103	1.054
Vakliteratuur	-	31
Overige kantoorkosten	4.123	4.677
	<u>15.737</u>	<u>11.014</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	6.219	4.279
Advieskosten	1.959	2.400
Boetes	-	103
Zakelijke verzekeringen	2.607	1.107
Algemene kosten	45	17
	<u>10.830</u>	<u>7.906</u>
<b>Boekverlies verkoop vaste activa</b>		
Boekverlies verkoop vaste activa	<u>304</u>	<u>-</u>
<b>Overige kosten</b>		
Kosten Kookdagen	<u>-</u>	<u>6.433</u>

**2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening****Financiële baten en lasten**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Ontvangen betalingskorting	-	2.400
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Bankkosten en provisie	903	620
Rentelast fiscus	155	-
Rentelast	10	-
Betalingskorting	199	-173
Overige rentelasten	62	-
	<u>1.329</u>	<u>447</u>
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Belastingen</b>		
Vennootschapsbelasting	<u>15.597</u>	<u>9.775</u>
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Winstuitkering (na belasting)</b>		
Statutaire winstuitkering 50% aan Stichting Oma's Soep	<u>76.857</u>	<u>42.464</u>
	<u>          </u>	<u>          </u>

**Personeelsleden**

Gedurende het jaar 2021 waren gemiddeld 7,6 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2020 waren dit 6,16 werknemers.