

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

Jaarrekening 2022

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

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Samenstelrapport

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

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2022	10
2.2	Winst- en verliesrekening over 2022	12
2.3	Toelichting op de jaarrekening	13
2.4	Toelichting op de balans	19
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	27

1. SAMENSTELRAPPORT

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

Referentie: YA/OMA
Betreft: jaarrekening 2022

Amsterdam, 09-12-2023

Geachte heren,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2022, de winst- en verliesrekening over 2022 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2022 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 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. Azimetli

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.

	2022		2021	
	€	%	€	%
Netto-omzet	5.697.420	100,0%	2.404.999	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	4.243.725	74,5%	1.666.637	69,3%
Bruto bedrijfsresultaat	1.453.695	25,5%	738.362	30,7%
Lonen en salarissen	240.736	4,2%	202.611	8,4%
Sociale lasten	32.898	0,6%	28.236	1,2%
Afschrijvingen immateriële vaste activa	620	0,0%	620	0,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.034	0,1%	1.953	0,1%
Overige personeelskosten	9.980	0,2%	20.248	0,8%
Huisvestingskosten	26.058	0,5%	16.850	0,7%
Verkoopkosten	431.240	7,6%	240.208	10,0%
Autokosten	27.615	0,5%	23.405	1,0%
Kantoorkosten	29.602	0,5%	15.737	0,7%
Algemene kosten	36.053	0,6%	10.830	0,5%
Boekverlies verkoop vaste activa	503	0,0%	304	0,0%
Som der kosten	838.339	14,8%	561.002	23,4%
Bedrijfsresultaat	615.356	10,7%	177.360	7,3%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.954	-0,1%	-1.329	-0,1%
Som der financiële baten en lasten	-3.954	-0,1%	-1.329	-0,1%
Resultaat voor belastingen	611.402	10,6%	176.031	7,2%
Belastingen	-54.987	-1,0%	-15.597	-0,7%
Resultaat na belastingen	556.415	9,6%	160.434	6,5%
Uitkering 50% aan				
Stichting Oma's Soep tegen Eenzaamheid	-250.130	-4,4%	-76.857	-3,2%
Resultaat na winstuitkering 50%	306.285	5,2%	83.577	3,3%

1.2 Resultaatvergelijking

Het resultaat na belastingen 2022 is ten opzichte van 2021 gestegen met € 222.708. De ontwikkeling van het resultaat na belastingen 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat na belastingen is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	3.292.421	
<i>Daling van:</i>		
Overige personeelskosten	<u>10.268</u>	
		3.302.689
Het resultaat na belastingen is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	2.577.088	
Lonen en salarissen	38.125	
Sociale lasten	4.662	
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.081	
Huisvestingskosten	9.208	
Verkoopkosten	191.032	
Autokosten	4.210	
Kantoorkosten	13.865	
Algemene kosten	25.223	
Boekverlies verkoop vaste activa	199	
Rentelasten en soortgelijke kosten	2.625	
Belastingen	39.390	
Statutaire winstuitkering 50% aan Stichting Oma's Soep tegen Eenzaamheid	<u>173.273</u>	
		<u>3.079.981</u>
Stijging resultaat na belastingen		<u><u>222.708</u></u>

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 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	1.288.947		688.353	
Liquide middelen	<u>638.814</u>		<u>222.941</u>	
Totaal vlottende activa		1.927.761		911.294
Af: kortlopende schulden		<u>1.017.080</u>		<u>692.221</u>
Werkkapitaal		910.681		219.073
Vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	1.514		2.134	
Materiële vaste activa	<u>15.725</u>		<u>8.256</u>	
		<u>17.239</u>		<u>10.390</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u><u>927.920</u></u>		<u><u>229.463</u></u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		917.920		219.463
Langlopende schulden		<u>10.000</u>		<u>10.000</u>
		<u><u>927.920</u></u>		<u><u>229.463</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2022 ten opzichte van 31 december 2021 gestegen met € 691.608.

1.4 Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag 2022

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2022 bedraagt € 54.987. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2022	
	€	€
Resultaat na belastingen		306.285
<i>Bij:</i>		
Vennootschapsbelasting	54.987	
Niet aftrekbare kosten	2.600	
Beperkt aftrekbare kosten	2.709	
	<u>2.709</u>	60.296
Belastbaar bedrag 2022		<u><u>366.581</u></u>
De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt		<u><u>54.987</u></u>

Bij het uitbrengen van dit rapport zijn de aangiften vennootschapsbelasting ingediend tot en met 2022 en definitief geregeld tot en met 2019.

	2022
	€
Toerekening vennootschapsbelasting aan boekjaar	
Verschuldigde vennootschapsbelasting	54.987
Ten laste van het resultaat 2022	<u><u>54.987</u></u>

	2022
	€
Vennootschapsbelasting 2022	
Verschuldigde vennootschapsbelasting over 2022	54.987
Voldaan op voorlopige aanslag vennootschapsbelasting 2022	-10.920
Resteert te betalen over 2022	<u><u>44.067</u></u>

	31-12-2022
	€
Balanspost vennootschapsbelasting	
Vennootschapsbelasting 2022	44.067
Vennootschapsbelasting voorgaande jaren	50
Te betalen vennootschapsbelasting	<u><u>44.117</u></u>

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

Hoogachtend,
OAMKB AMSTERDAM

Y. Azimetli

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Kosten van ontwikkeling	1.514		2.134	
		1.514		2.134
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	5.292		4.977	
Vervoermiddelen	10.433		3.279	
		15.725		8.256
Viottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	1.196.058		648.687	
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	3.571		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	42.808		24.060	
Overige vorderingen	13.621		15.606	
Overlopende activa	32.889		-	
		1.288.947		688.353
<i>Liquide middelen</i>		638.814		222.941
Totaal activazijde		<u>1.945.000</u>		<u>921.684</u>

Amsterdam,
Oma's Soep B.V.

M.C. Kranendijk

M.F.J. Canters

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Geplaatst aandelenkapitaal	8.960		1	
Agioreserve	452.056		1.843	
Overige reserves	456.904		217.619	
		917.920		219.463
Langlopende schulden				
Overige schulden	10.000		10.000	
		10.000		10.000
Kortlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	500		278	
Handelscrediteuren	780.192		653.822	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	71.217		26.212	
Overige schulden	165.171		11.909	
		1.017.080		692.221
Totaal passivazijde		<u>1.945.000</u>		<u>921.684</u>

Amsterdam,
Oma's Soep B.V.

M.C. Kranendijk



M.F.J. Canters



2.2 Winst- en verliesrekening over 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Netto-omzet		5.697.420		2.404.999
Inkoopwaarde van de omzet	-		1.741	
Kosten van grond- en hulpstoffen	4.187.382		1.660.182	
Kosten van uitbesteed werk	56.343		4.714	
		<u>4.243.725</u>		<u>1.666.637</u>
Bruto bedrijfsresultaat		1.453.695		738.362
Lonen en salarissen	240.736		202.611	
Sociale lasten	32.898		28.236	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	620		620	
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.034		1.953	
Overige personeelskosten	9.980		20.248	
Huisvestingskosten	26.058		16.850	
Verkoopkosten	431.240		240.208	
Autokosten	27.615		23.405	
Kantoorkosten	29.602		15.737	
Algemene kosten	36.053		10.830	
Boekverlies verkoop vaste activa	503		304	
Som der kosten		<u>838.339</u>		<u>561.002</u>
Bedrijfsresultaat		<u>615.356</u>		<u>177.360</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.954		-1.329	
Som der financiële baten en lasten		<u>-3.954</u>		<u>-1.329</u>
Resultaat voor belastingen		<u>611.402</u>		<u>176.031</u>
Belastingen		<u>-54.987</u>		<u>-15.597</u>
Resultaat na belastingen		<u>556.415</u>		<u>160.434</u>
Statutaire winstuitkering 50% aan Stichting Oma's Soep tegen Eenzaamheid		-250.130		-76.857
Resultaat na winstuitkering 50%		<u><u>306.285</u></u>		<u><u>83.577</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 opstellen, met de intentie de opstellen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstellen 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

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:

	<u>Kosten van ontwikkeling</u> €
Aanschafwaarde	3.100
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-966</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u><u>2.134</u></u>
Afschrijvingen	<u>-620</u>
Mutaties 2022	<u><u>-620</u></u>
Aanschafwaarde	3.100
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-1.586</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>1.514</u></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	7.468	5.550
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-2.491</u>	<u>-2.271</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u><u>4.977</u></u>	<u><u>3.279</u></u>
Investerings	2.006	9.000
Desinvesteringen	-	-2.750
Afschrijvingen desinvesteringen	-	2.247
Afschrijvingen	<u>-1.691</u>	<u>-1.343</u>
Mutaties 2022	<u><u>315</u></u>	<u><u>7.154</u></u>
Aanschafwaarde	9.474	11.800
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-4.182</u>	<u>-1.367</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>5.292</u></u>	<u><u>10.433</u></u>
Afschrijvingspercentages: Inventaris	20 %	
Vervoermiddelen	20 %	

2.4 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>1.196.058</u>	<u>648.687</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Vordering op ABOC Holding B.V.	<u>3.571</u>	<u>-</u>
<i>Vordering op ABOC Holding B.V.</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie	<u>3.571</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>3.571</u>	<u>-</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>42.808</u>	<u>24.060</u>
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode	35.328	22.182
Omzetbelasting suppletie	<u>7.480</u>	<u>1.878</u>
	<u>42.808</u>	<u>24.060</u>

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Rekening courant Stichting Oma's Soep tegen Eenzaamheid	-	5.662
Rekening courant M.F.J. Canters	1.121	-
Rekening courant M.C. Kranendijk	1.124	-
Rekening courant R.J.I. Croese	185	185
Nog te ontvangen goederen en diensten	4.809	399
Nog te factureren	-	2.978
Waarborgsommen	6.382	6.382
	<u>13.621</u>	<u>15.606</u>
 <i>Rekening courant Stichting Oma's Soep tegen Eenzaamheid</i>		
Stand per 1 januari	5.662	2.118
Mutatie	-5.662	3.544
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>5.662</u>
 <i>Rekening courant M.F.J. Canters</i>		
Stand per 1 januari	-	796
Mutatie	1.121	-796
Stand per 31 december	<u>1.121</u>	<u>-</u>
 <i>Rekening courant M.C. Kranendijk</i>		
Stand per 1 januari	-	2.034
Mutatie	1.124	-2.034
Stand per 31 december	<u>1.124</u>	<u>-</u>
 <i>Rekening courant R.J.I. Croese</i>		
Stand per 31 december	<u>185</u>	<u>185</u>
 Overlopende activa		
Overige overlopende Emballage	<u>32.889</u>	<u>-</u>
 Liquide middelen		
Betaalrekening: NL42INGB0007908256	636.877	221.354
Bankrekening: NL73INGB0009175003	1.256	1.587
PLEO	681	-
	<u>638.814</u>	<u>222.941</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2022	2021
	€	€
Geplaatst aandelenkapitaal		
Stand per 1 januari	1	1
Mutatie bij	8.959	-
Stand per 31 december	<u>8.960</u>	<u>1</u>
Agioreserve		
Stand per 1 januari	1.843	1.843
Mutatie bij	509.182	-
Mutatie af	-58.969	-
Stand per 31 december	<u>452.056</u>	<u>1.843</u>
Overige reserves		
Stand per 1 januari	217.619	134.042
Uit voorstel resultaatbestemming	556.415	160.434
Uitkering dividend	-67.000	-
Statutaire winstuitkering 50% aan Stichting Oma's Soep tegen Eenzaamheid	-250.130	-76.857
Stand per 31 december	<u>456.904</u>	<u>217.619</u>

2.4 Toelichting op de balans

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022

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 tegen Eenzaamheid 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 € 250.130,- aan de Stichting Oma's Soep tegen Eenzaamheid. De berekening van de (venootschaps)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 tegen Eenzaamheid wordt toegekend;

- € 616.712,- resultaat na beperkte aftrek
- € 59.250,- minus 15% venootschapsbelasting tot € 395.000,-
- € 57.202,- minus 25,8% venootschapsbelasting over resterend belastbaar bedrag € 221.712,-
- € 500.260,- resultaat na belasting
- € 250.130,- toewijzing 50% van resultaat na belasting aan Stichting Oma's Soep tegen Eenzaamheid

- € 556.415,- uit voorstel resultaatbestemming
- € 250.130,- minus statutaire winstuitkering 50% aan Stichting Oma's Soep tegen Eenzaamheid
- € 306.285,- resultaat boekjaar 2022

De directie stelt tevens aan de Algemene Vergadering voor van het resultaat over het boekjaar 2022 ten bedrage van € 306.285 als dividend € 67.000 uit te keren en het resterende deel ten gunste van de overige reserves te brengen.

	€
Resultaat na belastingen	306.285
Dividenduitkering	<u>-67.000</u>
Toevoeging aan de overige reserves	<u><u>239.285</u></u>

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2022 bedraagt € 239.285.

2.4 Toelichting op de balans**LANGLOPENDE SCHULDEN**

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

2.4 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Mollie rekening	8	-
ING Business CreditCard	492	278
	<u>500</u>	<u>278</u>
Handelscrediteuren		
Crediteuren	775.765	672.887
Nog te crediteren	-	1.962
Nog te ontvangen facturen	4.427	-21.027
	<u>780.192</u>	<u>653.822</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	44.117	7.941
Loonheffing	27.100	18.271
	<u>71.217</u>	<u>26.212</u>
<i>Vennootschapsbelasting</i>		
Vennootschapsbelasting huidige boekjaar	44.067	8.972
Vennootschapsbelasting voorgaande jaren	50	-1.031
	<u>44.117</u>	<u>7.941</u>
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing laatste periode	11.117	6.618
Loonheffing suppletie	15.983	11.653
	<u>27.100</u>	<u>18.271</u>

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige schulden		
Rekening courant personeel	14.468	9.766
Rekening courant Stichting Oma's Soep tegen Eenzaamheid	150.703	-
Rekening courant M.F.J. Canters	-	1.866
Rekening courant M.C. Kranendijk	-	277
	<u>165.171</u>	<u>11.909</u>
<i>Rekening courant personeel</i>		
Stand per 1 januari	9.766	9.480
Mutatie	4.702	286
Stand per 31 december	<u>14.468</u>	<u>9.766</u>
<i>Rekening courant Stichting Oma's Soep tegen Eenzaamheid</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie	150.703	-
Stand per 31 december	<u>150.703</u>	<u>-</u>
<i>Rekening courant M.F.J. Canters</i>		
Stand per 1 januari	1.866	-
Mutatie	-1.866	1.866
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>1.866</u>
<i>Rekening courant M.C. Kranendijk</i>		
Stand per 1 januari	277	-
Mutatie	-277	277
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>277</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Netto-omzet		
Omzet hoog	5.624.660	2.323.999
Doorbelaste kosten aan Stichting Oma's Soep tegen Eenzaamheid	72.760	81.000
	<u>5.697.420</u>	<u>2.404.999</u>
De netto-omzet over 2022 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 136,9% gestegen.		
Inkoopwaarde van de omzet		
Diverse inkoop	<u>-</u>	<u>1.741</u>
Kosten van grond- en hulpstoffen		
Kosten van grond- en hulpstoffen	<u>4.187.382</u>	<u>1.660.182</u>
Kosten van uitbesteed werk		
Kosten van uitbesteed werk	<u>56.343</u>	<u>4.714</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	235.578	188.564
Provisies en tantièmes	-12.178	-
Vakantietoelage	17.336	14.047
	<u>240.736</u>	<u>202.611</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>32.898</u>	<u>28.236</u>
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	<u>620</u>	<u>620</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	1.691	906
Vervoermiddelen	1.343	1.047
	<u>3.034</u>	<u>1.953</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2022	2021
	€	€
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding	2.326	868
Onkostenvergoedingen	606	1.649
Kantinekosten	7.706	8.978
Lunchkosten en verteringen	2.423	1.097
Wervingskosten	542	1.017
Overige personeelskosten	5.737	6.639
	<u>19.340</u>	<u>20.248</u>
Afdrachtsverminderingen	-9.360	-
	<u>9.980</u>	<u>20.248</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	26.058	16.200
Onderhoud onroerend goed	-	326
Milieu- en afvoerkosten	-	270
Overige huisvestingskosten	-	54
	<u>26.058</u>	<u>16.850</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	400.105	229.453
Representatiekosten	-	342
Relatiegeschenken	95	-
Reis- en verblijfkosten	4.604	842
Opslagkosten	1.749	-
Incassokosten	40	273
Dotatie voorziening oninbare debiteuren	-	1.404
Overige verkoopkosten	24.647	7.894
	<u>431.240</u>	<u>240.208</u>
Autokosten		
Brandstoffen	10.881	8.033
Reparatie en onderhoud	2.758	3.801
Verzekering	1.132	2.156
Motorrijtuigenbelasting	1.602	889
Leasekosten	1.730	1.597
Bekeuringen	2.600	2.047
Parkeergelden	6.574	4.732
Overige autokosten	338	150
	<u>27.615</u>	<u>23.405</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2022	2021
	€	€
Kantoorkosten		
Portokosten	604	575
Telecommunicatie	2.472	2.508
Kosten automatisering	13.395	6.428
Contributies en abonnementen	3.448	2.103
Vakliteratuur	44	-
Overige kantoorkosten	9.639	4.123
	<u>29.602</u>	<u>15.737</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	7.129	6.219
Advieskosten	5.478	1.959
Notariskosten	21.378	-
Zakelijke verzekeringen	1.957	2.607
Algemene kosten	111	45
	<u>36.053</u>	<u>10.830</u>
Boekverlies verkoop vaste activa		
Boekverlies verkoop vaste activa	<u>503</u>	<u>304</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Financiële baten en lasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	1.391	903
Rentelast fiscus	99	155
Betalingsverschillen	-74	209
Overige rentelasten	2.538	62
	<u>3.954</u>	<u>1.329</u>
Belastingen		
Vennootschapsbelasting	<u>54.987</u>	<u>15.597</u>
Winstuitkering (na belasting)		
Statutaire winstuitkering 50% aan Stichting Oma's Soep tegen Eenzaamheid	<u>250.130</u>	<u>76.857</u>