



HARTWERK B.V.

gevestigd te Doetinchem

Jaarrekening 2023

HARTWERK B.V.
t.a.v. de heer F.H.P. Janssen
Kommendijk 3
7004 HH DOETINCHEM

Silvolde, 28 februari 2024

Geachte heer Janssen,

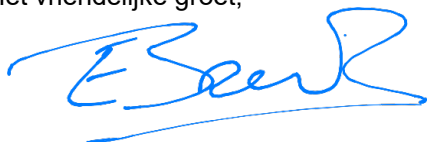
Ingevolge uw opdracht doen wij u hierbij de
jaarrekening over 2023 van uw onderneming toekomen.

Inhoud van het rapport:

- pagina 1 : Algemene toelichtingen + fiscale positie
- pagina 2-3: Balans per 31 december 2023.
- pagina 4: Winst- en verliesrekening over 2023.
- pagina 5-7: Toelichting op de balans per 31 december 2023.
- pagina 8-10: Toelichting op de winst- & verliesrekening over 2023.
- pagina 11 : Jaarberekening van de omzetbelasting 2023.
- bijlage: Materiële vaste activastaat.

Wij vertrouwen hiermede uw opdracht overeenkomstig uw
wensen te hebben vervuld en zijn tot het verstrekken van
nader gewenste inlichtingen uiteraard gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,



E. Bruil RB



ALGEMENE TOELICHTINGEN.

Aard van de onderneming:

De onderneming is een 100% dochter van Stichting Zorgboerderij Slangenburgh en verricht de commerciële activiteiten die aan deze stichting zijn verbonden. De activiteiten bestaan onder andere uit hovenierswerkzaamheden in de ruimste zin des woords, het beheer en de exploitatie van een natuurkampeerterrein en het exploiteren van een lunchroom. Een en ander met inachtneming van de geest van een maatschappelijke missie en sociaal ondernemen.

De onderneming is opgericht op 23 december 2021 en per 1-1-2022 zijn de commerciële activiteiten van de voormalige eenmanszaak van de heer F.H.J.Janssen vanuit de Stichting Zorgboerderij Slangenburgh door gezakt naar deze Besloten Vennootschap.

De onderneming staat bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder dossiernummer 84855088.

Aard van de administratieve opdracht:

De administratie wordt binnen de onderneming bij gehouden, op basis van deze gegevens en aanvullende informatie is deze jaarrekening samengesteld. De aangiften omzetbelasting worden per kwartaal door ons kantoor opgesteld en ingediend, bij het opstellen van de jaarcijfers wordt hiervan ook een herrekening gemaakt.

Fiscale positie:

Commerciële resultaat voor belasting	€	-7.085
Bij: beperkt aftrekbare kosten	-	
Bij: niet aftrekbare kosten	-	344
Af: investeringsaftrek	-	-7.434
Bij: desinvesteringsbijtelling	-	-
Fiscaal resultaat voor belasting	€	<u><u>-14.175</u></u>

Berekening vennootschapsbelasting:

Vennootschapsbelasting	€	<u><u>-</u></u>
------------------------	---	-----------------

HARTWERK B.V.**BALANS PER 31 DECEMBER 2023****ACTIVA**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
MATERIËLE VASTE ACTIVA		
Inventarissen	28.388	28.054
Inventarissen - Buuls	6.273	10.790
Vervoermiddelen - Zorgboerderij	33.750	19.040
	<u>68.411</u>	<u>57.884</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorraden		
Voorraad (Buuls)	-	1.326
Emballage (Buuls)	-	271
	<u>-</u>	<u>1.597</u>
Vorderingen		
Debiteuren	22.812	7.092
Betaalde borg (Buuls)	-	945
Overige	3.233	215
	<u>26.045</u>	<u>8.252</u>
Liquide middelen		
Liquide middelen	<u>988</u>	<u>5.761</u>
	<u>95.444</u>	<u>73.494</u>

HARTWERK B.V.**PASSIVA**

	2023	2022
	€	€
ONDERNEMINGSVERMOGEN		
Gestort aandelenkapitaal	1	1
Algemene reserves	-47.000	-39.915
Eigen vermogen	<u>-46.999</u>	<u>-39.914</u>
LANGLOPENDE SCHULDEN		
Lening A.W.J. Janssen	7.082	10.629
Hiltermann Lease	2.254	5.269
Hiltermann Lease	2.470	4.433
Financiering koffie machine (Buuls)	-	1.098
Financiering Saris aanhanger	2.541	-
Financiering Citroën Jumpy	14.058	-
Financiering accu-gereedschap	5.744	-
	<u>34.149</u>	<u>21.429</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Rekening courant Stichting Zorgboerderij Slangenburg	79.192	80.630
Crediteuren	6.495	4.668
Omzetbelasting	6.330	-892
Reservering vakantiegeld	3.052	2.717
Reservering LIV/LKV	-5.709	-4.771
Loonheffing	4.250	4.032
Pensioenregeling	1.318	1.774
Reservering kosten jaarwerk/controle	3.500	3.500
Vooruitgefactureerde werkzaamheden	9.807	-
Nog te ontvangen facturen	-	249
Rente en kosten bank	59	72
	<u>108.294</u>	<u>91.979</u>
	<u>95.444</u>	<u>73.494</u>

HARTWERK B.V.**WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023**

	2023		2022	
	€	€	€	€
Netto omzet	184.556	100,0%	152.359	
Kostprijs omzet	<u>14.973</u>	<u>8,1%</u>	<u>25.680</u>	
Bruto bedrijfsresultaat		169.583 91,9%		126.679
Kosten				
Personeelskosten	91.007		88.392	
Afschrijvingen materiële vaste activa	11.403		12.918	
Huisvestingskosten	12.053		15.388	
Exploitatiekosten	10.437		8.754	
Kantoorkosten	3.068		3.312	
Autokosten	17.735		16.517	
Verkoopkosten	11.294		6.952	
Algemene kosten	<u>15.891</u>		<u>12.668</u>	
		172.888 93,7%		164.901
Bedrijfsresultaat		<u>-3.305</u> <u>-1,8%</u>		<u>-38.222</u>
Financiële baten en lasten		3.880		1.693
Bijzondere baten		100		-
Resultaat		<u><u>-7.085</u></u> <u><u>-3,8%</u></u>		<u><u>-39.915</u></u>

HARTWERK B.V.**VASTE ACTIVA****Materiële vaste activa**

	Inven- tarissen	Inven- tarissen Buuls	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2023</u>				
Aanschaffingswaarde	31.015	13.208	21.915	66.138
Cumulatieve afschrijvingen	2.961	2.418	2.875	8.254
	<u>28.054</u>	<u>10.790</u>	<u>19.040</u>	<u>57.884</u>
<u>Mutaties</u>				
Investeringen	5.950	-	20.600	26.550
Afschrijvingen	5.308	2.600	5.890	13.798
Desinvesteringen	308	1.917	-	2.225
Afschrijving desinvesteringen	-	-	-	-
	<u>334</u>	<u>-4.517</u>	<u>14.710</u>	<u>10.527</u>
<u>Boekwaarde per 31 december 2023</u>				
Aanschaffingswaarde	36.657	11.291	42.515	90.463
Cumulatieve afschrijvingen	8.269	5.018	8.765	22.052
	<u>28.388</u>	<u>6.273</u>	<u>33.750</u>	<u>68.411</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Vorderingen		
Overige vorderingen: vooruitgefactureerde kosten		
Vooruitbetaalde verzekeringspremie	244	215
Vooruitbetaalde inkopen	2.989	-
	<u>3.233</u>	<u>215</u>

Liquide middelen

Rabobank NL95 RABO 0157 3059 61	-	149
Rabobank NL47 RABO 0353 0388 57	-	472
Rabobank NL02 RABO 0198 1500 67	988	5.140
	<u>988</u>	<u>5.761</u>

HARTWERK B.V.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Algemene reserves		
Het verloop is als volgt:		
Stand per 1 januari	-39.915	-
Resultaat	<u>-7.085</u>	<u>-39.915</u>
Stand per 31 december	<u><u>-47.000</u></u>	<u><u>-39.915</u></u>

Langlopende schulden

Leningen A.W.J. Janssen

Peugeot 65-VTD-3

Stand per 1 januari	10.629	-
Opgenomen	<u>-</u>	<u>11.200</u>
	10.629	11.200
Aflossing	<u>3.547</u>	<u>571</u>
Stand per 31 december	<u><u>7.082</u></u>	<u><u>10.629</u></u>

Dit betreft een lening ter financiering van de aanschaf van de bedrijfsbus, met kenteken 65-VTD-3. De geldlening wordt in 36 maanden terug betaald en over de openstaande schuld is 6% rente verschuldigd.

Hiltermann Lease

Hiltermann Lease B.V., contractnummer 20363

Stand per 1 januari	5.269	8.284
Opgenomen	<u>-</u>	<u>-</u>
	5.269	8.284
Aflossing	<u>3.015</u>	<u>3.015</u>
Stand per 31 december	<u><u>2.254</u></u>	<u><u>5.269</u></u>

Dit betreft een financiële lease-overeenkomst met Hiltermann Lease ter financiering van een Peugeot Boxer, kenteken VF-795-H. Deze lening wordt terugbetaald in 36 termijnen. De laatste termijn dient op 19 maart 2024 te worden betaald. Dan rest nog een slotbedrag van € 1.500.

HARTWERK B.V.

	<u>2023</u> €	<u>2022</u> €
Hiltermann Lease		
Hiltermann Lease B.V., contractnummer 5120938		
Stand per 1 januari	4.433	6.245
Opgenomen	-	-
	<u>4.433</u>	<u>6.245</u>
Aflossing	1.963	1.812
Stand per 31 december	<u>2.470</u>	<u>4.433</u>

Dit betreft een financiële lease-overeenkomst met Hiltermann Lease ter financiering van een Ferris Maaier. Deze lening wordt terugbetaald in 48 termijnen. De laatste termijn dient op 16 mei 2026 te worden betaald. Dan rest nog een slotbedrag van € 100.

Financiering koffie machine

Financiering koffie machine bij Beukenhorst Koffie

Stand per 1 januari	1.098	2.299
Opgenomen	-	-
	<u>1.098</u>	<u>2.299</u>
Aflossing	1.098	1.201
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>1.098</u>

Dit betreft een rente vrije lening in verband met de aanschaf van een koffiemachine voor de lunchroom. De lening is in 2023 afgelost.

Financiering Saris Aanhanger

Financiering Saris Aanhanger bij de heer J. de Heer.

Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen	5.082	-
	<u>5.082</u>	<u>-</u>
Aflossing	2.541	-
Stand per 31 december	<u>2.541</u>	<u>-</u>

Dit betreft de schuldig gebleven aankoopssom van de Saris Aanhanger, de lening is rente vrij. De koopsom wordt in 20 termijnen ad € 254,10 afgelost. De laatste termijn wordt voldaan in december 2024.

HARTWERK B.V.

	<u>2023</u> €	<u>2022</u> €
Financiering Citroën Jumpy		
Financiering Citroën Jumpy		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen	<u>16.400</u>	<u>-</u>
	16.400	-
Aflossing	<u>2.342</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>14.058</u>	<u>-</u>

Dit betreft een financiële lease-overeenkomst ter financiering van een Citroën Jumpy afgelosten bij Hiltermann Lease. De looptijd bedraagt 4 jaar en het maand bedrag is € 408,02.

Financiering accu-gereedschap

Financiering accu-gereedschap

Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen	<u>5.950</u>	<u>-</u>
	5.950	-
Aflossing	<u>206</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>5.744</u>	<u>-</u>

Dit betreft een financiële lease-overeenkomst ter financiering van de aanschaf van accu gereedschap, afgesloten bij Mentoer B.V. De looptijd bedraagt 4 jaar.

HARTWERK B.V.**WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<u>Netto omzet</u>		
Omzet hoog	131.445	87.210
Omzet laag	53.032	63.499
Omzet vrijgesteld	79	1.650
	<u>184.556</u>	<u>152.359</u>
<u>Kostprijs omzet</u>		
Inkopen laag tarief	7.356	16.858
Inkopen hoog tarief	4.996	6.944
Voorraad mutatie	-68	-957
Directe kosten camping	960	2.433
Kosten uitbesteed werk	1.729	402
	<u>14.973</u>	<u>25.680</u>
<u>Personeelskosten</u>		
Lonen en salarissen	68.364	66.310
Sociale lasten	18.913	19.206
Overige personeelskosten	3.730	2.876
	<u>91.007</u>	<u>88.392</u>
<u>Lonen en salarissen</u>		
Bruto lonen	68.568	69.631
Reservering vakantiegeld	734	6.597
Tegemoetkoming loonkosten UWV (ziekengeld)	-	-4.188
LIV/LKV tegemoetkoming	-938	-5.730
	<u>68.364</u>	<u>66.310</u>
<u>Sociale lasten</u>		
Premie werknemersverzekeringen	9.831	9.533
ZVW vergoeding	4.289	4.624
Pensioenregeling	4.793	5.049
	<u>18.913</u>	<u>19.206</u>

HARTWERK B.V.

	2023	2022
<u>Afschrijvingen</u>	€	€
Materiële vaste activa	11.403	12.918
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventarissen	5.308	2.961
Inventarissen Buuls	2.600	2.418
Vervoermiddelen	5.890	2.875
	13.798	8.254
Boekresultaat activa	-2.395	4.664
	11.403	12.918
<u>Overige bedrijfskosten</u>		
Huisvestingskosten	12.053	15.388
Exploitatiekosten	10.437	8.754
Kantoorkosten	3.068	3.312
Autokosten	17.735	16.517
Verkoopkosten	11.294	6.952
Algemene kosten	15.891	12.668
	70.478	63.591
Huisvestingskosten		
Huur - Lunchroom Buuls	3.670	6.505
Huur - Camping Distelheide 2023	2.259	-
Huur - Camping Distelheide 2022+2021	-	3.825
Onderhoud terreinen en gebouwen	957	1.853
Schoonmaakkosten	808	2.628
Energiekosten	-	67
Overige huisvestingskosten	4.359	510
	12.053	15.388
Exploitatiekosten		
Huur machines en inventaris	1.637	632
Aanschaf kleine inventaris	3.195	2.924
Reparatie en onderhoud machines	4.101	3.791
Brandstof machines	1.504	1.407
	10.437	8.754

HARTWERK B.V.

	2023	2022
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	6	162
Telefoon- en internetkosten	790	640
Contributies en Abonnementen	343	324
Kosten automatisering	1.790	2.106
Overige kantoorkosten	139	80
	<u>3.068</u>	<u>3.312</u>
Autokosten		
Brandstofkosten	5.601	6.402
Onderhoud en reparaties	6.205	3.175
Belastingen en verzekeringen	5.925	6.433
Parkeren	4	3
Overige autokosten	-	504
	<u>17.735</u>	<u>16.517</u>
Verkoopkosten		
Reclame en advertentiekosten	7.726	2.758
Representatiekosten	60	190
Bedrijfskleding	2.209	1.661
Overige verkoopkosten	1.299	2.343
	<u>11.294</u>	<u>6.952</u>
Algemene kosten		
Administratie-/Adviseurskosten	15.445	11.586
Overig (juridisch) advies	-	-
Verzekeringen	449	992
Overige	-3	90
	<u>15.891</u>	<u>12.668</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>		
Rentelasten		
Bankkosten	723	623
Leasecontracten	2.508	880
Kosten pintransacties (Buuls)	50	190
Kosten financieringen	599	-
	<u>3.880</u>	<u>1.693</u>
<u>Bijzondere baten</u>		
Vergoeding Buha	<u>100</u>	<u>-</u>

HARTWERK B.V.**JAARBEREKENING VAN DE OMZETBELASTING OVER 2023.**

Omzet volgens winst- en verliesrekening		€	184.556
Bij: verkoop materiële vaste activa		-	4.020
Bij: vooruitgefactureerde werkzaamheden		-	9.807
		€	<u>198.383</u>
Omzet BTW belast met 21% BTW	€ 145.272	€	30.507
Omzet BTW belast met 9% BTW	- 53.032	-	4.772
Omzet BTW vrijgesteld	- 79	-	-
	€ <u>198.383</u>		<u>-</u>
Totaal verschuldigd		€	35.279
Af: Verrekenbare voorbelasting		-	<u>22.521</u>
		€	12.758
Reeds betaald in 2023 1e t/m 3e kwartaal 2023		-	<u>6.428</u>
Te betalen per balansdatum		€	6.330
Reeds betaald in 2024 over 4e kwartaal 2023		-	<u>6.330</u>
Te betalen per rapportdatum		€	<u><u>-</u></u>

Vaste activa
Materiële vaste activa

Hartwerk B.V.

OMSCHRIJVING	Jaar van aanschaf	Mnd	%	Aanschaf- waarde	Afschr. t/m 2022	Boek- waarde 31-12-2022	Inves- teringen	Desinves- teringen	Afschr. 2023	Boek- waarde 31-12-2023
<u>Inrichting & inventaris</u>										
Overname inventaris Eenmanszaak	1-1-2022	12	20	13.941	2.788	11.153	-		2.788	8.365
Verkoop Husqvarna Rider 418 TSAWD	17-7-2023			-	-	-		308	-	-308
Aanpassing huisstijl	5-11-2022	12	20	1.865	55	1.810	-		370	1.440
Powersafe Tuintrekker + werktuigen	21-11-2022	12	10	13.888	118	13.770	-		1.390	12.380
HP ProBook 450 G9 Core i5	20-12-2022	12	20	1.321	-	1.321	-		260	1.061
Husqvarna accu gereedschap + accu's	13-11-2023	2	50	-	-	-	5.950		500	5.450
						-	-		-	-
Totaal inrichting & inventaris				31.015	2.961	28.054	5.950	308	5.308	28.388
<u>Inrichting & inventaris Buuls</u>										
Overname inventaris Eenmanszaak	1-1-2022	12	20	9.930	1.990	7.940	-		1.990	5.950
Verkoop kassa systeem	25-7-2023			-	-	-		1.189	-	1.189-
Verkoop podiumdelen	21-7-2023			-	-	-		328	-	328-
Vaatwasser + onderstel	16-3-2022	12	20	1.527	227	1.300	-		310	990
Koelvitrine Lisette 100	16-3-2022	12	20	540	80	460	-	400	60	-
6x Picknicktafel Massief Grenen	21-6-2022	12	20	1.211	121	1.090	-		240	850
Totaal inrichting & inventaris Buuls				13.208	2.418	10.790	-	1.917	2.600	6.273
<u>Vervoermiddelen</u>										
Fiat Doblo 13-VTD-2	1-1-2022	12	20	900	180	720	-		180	540
Fiat Doblo restwaarde	1-1-2022	0	0	500	-	500	-		-	500
Machinetransporter	1-1-2022	12	20	630	130	500	-		130	370
Machinetransporter - restwaarde	1-1-2022	0	0	500	-	500	-		-	500
Peugot Boxer VF-795-H	1-1-2022	12	20	8.550	1.710	6.840	-		1.710	5.130
Peugot Boxer VF-795-H - restwaarde	1-1-2022	0	0	1.000	-	1.000	-		-	1.000
Peugeot Boxer 65-VTD-3	21-10-2022	12	20	8.000	270	7.730	-		1.600	6.130
Peugeot Boxer 65-VTD-3 - restwaarde	22-10-2022	0	0	1.250	-	1.250	-		-	1.250
Saris PKL 40 Kipper 18-WR-LS	1-3-2023	10	20	-	-	-	3.700		620	3.080
Saris PKL 40 Kipper 18-WR-LS - restw.	1-3-2023	0	0	-	-	-	500		-	500
Citroën Jumper VR-978-G	3-5-2023	8	20	-	-	-	12.400		1.650	10.750
Citroën Jumper VR-978-G - restw.	3-5-2023	0	0	-	-	-	4.000		-	4.000
						-	-		-	-
Totaal vervoermiddelen				21.330	2.290	19.040	20.600	-	5.890	33.750
Totaal materiële vaste activa				65.553	7.669	57.884	26.550	2.225	13.798	68.411