



HARTWERK B.V.

gevestigd te Doetinchem

Jaarrekening 2025

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

Silvolde, 6 maart 2026

Geachte heer Janssen,

Ingevolge uw opdracht doen wij u hierbij de
jaarrekening over 2025 van uw onderneming toekomen.

Inhoud van het rapport:

- pagina 1 : Algemene toelichtingen + fiscale positie
- pagina 2-3: Balans per 31 december 2025.
- pagina 4: Winst- en verliesrekening over 2025.
- pagina 5-7: Toelichting op de balans per 31 december 2025.
- pagina 8-10: Toelichting op de winst- & verliesrekening over 2025.
- pagina 11 : Jaarberekening van de omzetbelasting 2025.
- 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. 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	€	40.421
Bij: beperkt aftrekbare kosten	-	-
Bij: niet aftrekbare kosten	-	66
Af: investeringsaftrek	-	-
Bij: desinvesteringsbijtelling	-	-
Fiscaal resultaat voor belasting	€	40.487

Verrekening negatieve resultaten uit het verleden (carry-forward):

Boekjaar	Belastbaar bedrag	
2021/2022	-15.415	
2023	-14.175	
Saldo		-29.590
Belastbaar bedrag 2025:	€	<u>10.897</u>
Berekening vennootschapsbelasting:		
Vennootschapsbelasting (19%)	€	<u>2.555</u>

HARTWERK B.V.**BALANS PER 31 DECEMBER 2025****ACTIVA**

	2025	2024
	€	€
MATERIËLE VASTE ACTIVA		
Inventarissen	30.372	39.270
Inventarissen - Buuls	3.643	6.083
Vervoermiddelen - Zorgboerderij	20.070	26.910
	<u>54.085</u>	<u>72.263</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorraden		
Nog te factureren werkzaamheden	-	3.251
	<u>-</u>	<u>3.251</u>
Vorderingen		
Debiteuren	5.577	4.115
Overige	-	-
	<u>5.577</u>	<u>4.115</u>
Liquide middelen		
Liquide middelen	<u>5.937</u>	<u>5.172</u>
	<u>65.599</u>	<u>84.801</u>

HARTWERK B.V.**PASSIVA**

	2025	2024
	€	€
ONDERNEMINGSVERMOGEN		
Gestort aandelenkapitaal	1	1
Algemene reserves	40.655	234
Eigen vermogen	<u>40.656</u>	<u>235</u>
LANGLOPENDE SCHULDEN		
Lening A.W.J. Janssen	-	3.315
Hiltermann Lease	-	657
Financiering Citroën Jumpy	6.131	10.272
Financiering accu-gereedschap	3.007	4.440
Financiering Giant D262SW	6.896	12.724
	<u>16.034</u>	<u>31.408</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Rekening courant Stichting Zorgboerderij Slangenburg	-16.844	33.892
Rekening courant GroenteBuur	-1.078	-
Crediteuren	1.355	3.639
Omzetbelasting	8.587	5.065
Reservering vakantiegeld	4.189	2.860
Reservering LIV/LKV	-	-
Loonheffing	6.809	4.208
Pensioenregeling	1.381	1.667
Reservering kosten jaarwerk/controle	1.500	1.780
Verschuldigde vennootschapsbelasting	2.555	-
Nog te betalen kosten	405	-
Vooruitgefactureerde werkzaamheden	-	-
Rente en kosten bank	50	47
	<u>8.909</u>	<u>53.158</u>
	<u>65.599</u>	<u>84.801</u>

HARTWERK B.V.**WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2025**

	2025		2024	
	€	€	€	€
Netto omzet	287.235		250.012	
Kostprijs omzet	<u>46.747</u>		<u>33.329</u>	
Bruto bedrijfsresultaat		240.488		216.683
Kosten				
Personeelskosten	129.676		95.136	
Afschrijvingen materiële vaste activa	18.178		18.348	
Huisvestingskosten	11.957		13.051	
Exploitatiekosten	11.799		14.210	
Kantoorkosten	3.223		2.390	
Autokosten	17.908		18.136	
Verkoopkosten	6.448		5.216	
Algemene kosten	<u>8.152</u>		<u>8.727</u>	
		207.341		175.214
Bedrijfsresultaat		<u>33.147</u>		<u>41.469</u>
Financiële baten en lasten		3.279		4.526
Bijzondere baten		13.108		10.291
Vennootschapsbelasting		2.555		-
Resultaat		<u><u>40.421</u></u>		<u><u>36.943</u></u>

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

	Inven- tarissen	Inven- tarissen Buuls	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2025</u>				
Aanschaffingswaarde	56.757	13.391	42.515	112.663
Cumulatieve afschrijvingen	17.487	7.308	15.605	40.400
	<u>39.270</u>	<u>6.083</u>	<u>26.910</u>	<u>72.263</u>
<u>Mutaties</u>				
Investeringen	-	-	-	-
Afschrijvingen	8.898	2.440	6.840	18.178
Desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijving desinvesteringen	-	-	-	-
	<u>-8.898</u>	<u>-2.440</u>	<u>-6.840</u>	<u>-18.178</u>
<u>Boekwaarde per 31 december 2025</u>				
Aanschaffingswaarde	56.757	13.391	42.515	112.663
Cumulatieve afschrijvingen	26.385	9.748	22.445	58.578
	<u>30.372</u>	<u>3.643</u>	<u>20.070</u>	<u>54.085</u>

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Vorderingen		
Overige vorderingen: vooruitgefactureerde kosten		
Vooruitbetaalde verzekeringspremie	-	-
Vooruitbetaalde inkopen	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

Liquide middelen

Rabobank NL02 RABO 0198 1500 67	896	5.172
Rabobank NL66 RABO 1520 4359 40 (spaarrekening)	3.000	-
Mollie-rekening	2.041	-
	<u>5.937</u>	<u>5.172</u>

HARTWERK B.V.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Algemene reserves		
Het verloop is als volgt:		
Stand per 1 januari	234	-47.000
Resultaat	40.421	47.234
Stand per 31 december	<u>40.655</u>	<u>234</u>

Langlopende schulden

Leningen A.W.J. Janssen

Peugeot 65-VTD-3

Stand per 1 januari	3.315	7.082
Opgenomen	<u>-</u>	<u>-</u>
	3.315	7.082
Aflossing	<u>3.315</u>	<u>3.767</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>3.315</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 5120938

Stand per 1 januari	657	2.470
Opgenomen	<u>-</u>	<u>-</u>
	657	2.470
Aflossing	<u>657</u>	<u>1.813</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>657</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.

HARTWERK B.V.

	<u>2025</u> €	<u>2024</u> €
Financiering Citroën Jumpy		
Financiering Citroën Jumpy		
Stand per 1 januari	10.272	14.058
Opgenomen	-	-
	<u>10.272</u>	<u>14.058</u>
Aflossing	4.141	3.786
Stand per 31 december	<u>6.131</u>	<u>10.272</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	4.440	5.744
Opgenomen	-	-
	<u>4.440</u>	<u>5.744</u>
Aflossing	1.433	1.304
Stand per 31 december	<u>3.007</u>	<u>4.440</u>

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

Financiering Giant D262SW

Financiering Giant D262SW kniklader

Stand per 1 januari	12.724	-
Opgenomen	-	17.650
	<u>12.724</u>	<u>17.650</u>
Aflossing	5.828	4.926
Stand per 31 december	<u>6.896</u>	<u>12.724</u>

Dit betreft een financiële lease-overeenkomst ter financiering van de aanschaf van een Giant D262SW Kniklader, afgesloten bij Mentoor B.V. De looptijd bedraagt 3 jaar.

HARTWERK B.V.**WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2025**

	2025	2024
	€	€
<u>Netto omzet</u>		
Omzet hoog	170.245	161.520
Omzet laag	116.990	88.492
Omzet vrijgesteld	-	-
	<u>287.235</u>	<u>250.012</u>
<u>Kostprijs omzet</u>		
Inkopen laag tarief	24.416	15.872
Inkopen hoog tarief	12.964	12.176
Inkopen overige	646	550
Voorraad mutatie	-	-
Directe kosten camping	3.613	4.519
Kosten uitbesteed werk	5.108	212
	<u>46.747</u>	<u>33.329</u>
<u>Personeelskosten</u>		
Lonen en salarissen	100.730	68.862
Sociale lasten / pensioenpremies	24.970	19.861
Overige personeelskosten	3.976	6.413
	<u>129.676</u>	<u>95.136</u>
<u>Lonen en salarissen</u>		
Bruto lonen	99.401	74.539
Reservering vakantiegeld	1.329	-193
Tegemoetkoming loonkosten UWV (ziekengeld)	-	-5.463
LIV/LKV tegemoetkoming	-	-21
	<u>100.730</u>	<u>68.862</u>
<u>Sociale lasten</u>		
Premie werknemersverzekeringen	11.466	9.794
ZVW vergoeding	5.993	4.536
Pensioenregeling	7.511	5.531
	<u>24.970</u>	<u>19.861</u>

HARTWERK B.V.

	2025	2024
	€	€
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Inventarissen	8.898	9.218
Inventarissen Buuls	2.440	2.290
Vervoermiddelen	6.840	6.840
	<u>18.178</u>	<u>18.348</u>
Boekresultaat activa	-	-
	<u>18.178</u>	<u>18.348</u>
<u>Overige bedrijfskosten</u>		
Huisvestingskosten	11.957	13.051
Exploitatiekosten	11.799	14.210
Kantoorkosten	3.223	2.390
Autokosten	17.908	18.136
Verkoopkosten	6.448	5.216
Algemene kosten	8.152	8.727
	<u>59.487</u>	<u>61.730</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur - Camping Distelheide	2.338	4.313
Onderhoud terreinen en gebouwen	2.450	2.281
Schoonmaakkosten	933	-
Energiekosten	-	691
Overige huisvestingskosten	6.236	5.766
	<u>11.957</u>	<u>13.051</u>
<u>Exploitatiekosten</u>		
Huur machines en inventaris	2.375	3.194
Aanschaf kleine inventaris	3.857	2.586
Reparatie en onderhoud machines	3.559	6.647
Brandstof machines	2.008	1.783
	<u>11.799</u>	<u>14.210</u>

HARTWERK B.V.

	2025	2024
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	710	12
	1.130	943
Contributies en Abonnementen	376	364
Kosten automatisering	436	1.071
Overige kantoorkosten	571	-
	<u>3.223</u>	<u>2.390</u>
Autokosten		
Brandstofkosten	5.110	5.376
Onderhoud en reparaties	7.754	7.129
Belastingen en verzekeringen	4.973	5.472
Parkeren	5	2
Overige autokosten	66	157
	<u>17.908</u>	<u>18.136</u>
Verkoopkosten		
Reclame en advertentiekosten	3.275	3.202
Representatiekosten	1.169	325
Bedrijfskleding	916	1.217
Overige verkoopkosten	1.088	472
	<u>6.448</u>	<u>5.216</u>
Algemene kosten		
Administratie-/Adviseurskosten	7.035	7.509
Overig (juridisch) advies	-	-
Verzekeringen	1.081	1.077
Overige	36	141
	<u>8.152</u>	<u>8.727</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>		
Rentelasten		
Bankkosten	635	625
Leasecontracten	2.333	3.478
Kosten Mollie-transacties	311	224
Kosten financieringen	-	199
	<u>3.279</u>	<u>4.526</u>
<u>Bijzondere baten</u>		
Subsidie Project Gezond het jaar rond (stadskamer)	13.008	10.191
Vergoeding Buha	100	100
	<u>13.108</u>	<u>10.291</u>

HARTWERK B.V.

JAARBEREKENING VAN DE OMZETBELASTING OVER 2025.

Omzet volgens winst- en verliesrekening	€	287.235
Bij: toeristenbelasting	-	706
Bij: vooruitgefactureerde werkzaamheden	-	3.250
	€	<u>291.191</u>
Omzet BTW belast met 21% BTW	€ 173.495	€ 36.433
Omzet BTW belast met 9% BTW	- 117.696	- 10.592
Omzet BTW vrijgesteld	- -	- -
	€ <u>291.191</u>	<u>-</u>
Totaal verschuldigd	€	47.025
Af: Verrekenbare voorbelasting	-	<u>18.134</u>
	€	28.891
Reeds over het 1e t/m 3e kwartaal 2025	-	<u>20.850</u>
Te betalen per balansdatum	€	8.041
Reeds betaald over 4e kwartaal 2025	-	<u>8.041</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 2024	Boek- waarde 31-12-2024	Inves- tering	Desinves- tering	Afschr. 2025	Boek- waarde 31-12-2025
<u>Inrichting & inventaris</u>										
Overname inventaris Eenmanszaak	1-1-2022	12	20	13.633	8.364	5.269	-		2.788	2.481
Aanpassing huisstijl	5-11-2022	12	20	1.865	795	1.070	-		370	700
Powersafe Tuintrekker + werktuigen	21-11-2022	12	10	13.888	2.898	10.990	-		1.390	9.600
HP ProBook 450 G9 Core i5	20-12-2022	12	20	1.321	520	801	-		260	541
Husqvarna accu gereedschap + accu's	13-11-2023	12	50	5.950	3.480	2.470	-		2.470	-
Dewalt 729 KN Radiaalzaagmachine	12-1-2024	12	20	1.500	290	1.210	-		300	910
Giant D262SW	8-2-2024	12	20	4.500	830	3.670	-		900	2.770
Giant D262SW - restwaarde	8-2-2024	0	0	12.000	-	12.000	-		-	12.000
Puinbak en Palletvorken (tbv Giant D262SW)	8-2-2024	12	20	1.150	210	940	-		230	710
Egalisatieschuif Strakvlak	11-7-2024	12	20	950	100	850	-		190	660
				-		-	-		-	-
				-		-	-		-	-
Totaal inrichting & inventaris				56.757	17.487	39.270	-	-	8.898	30.372
				56.757	totale investering		totale afschrijving		26.385	
<u>Inrichting & inventaris Buuls</u>										
Overname inventaris Eenmanszaak	1-1-2022	12	20	8.413	5.660	2.753	-		1.680	1.073
Vaatwasser + onderstel	16-3-2022	12	20	1.527	847	680	-		310	370
6x Picknicktafel Massief Grenen	21-6-2022	12	20	1.211	601	610	-		240	370
Koelcel (Handelgigant)	13-9-2024	12	10	2.100	60	2.040	-		210	1.830
				-		-	-		-	-
Totaal inrichting & inventaris Buuls				13.251	7.168	6.083	-	-	2.440	3.643
				13.251	totale investering		totale afschrijving		9.608	
<u>Vervoermiddelen</u>										
Fiat Doblo 13-VTD-2	1-1-2022	12	20	900	540	360	-		180	180
Fiat Doblo restwaarde	1-1-2022	0	0	500	-	500	-		-	500
Machinetransporter	1-1-2022	12	20	630	390	240	-		130	110
Machinetransporter - restwaarde	1-1-2022	0	0	500	-	500	-		-	500
Peugot Boxer VF-795-H	1-1-2022	12	20	8.550	5.130	3.420	-		1.710	1.710
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	3.470	4.530	-		1.600	2.930
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	12	20	3.700	1.360	2.340	-		740	1.600
Saris PKL 40 Kipper 18-WR-LS - restw.	1-3-2023	0	0	500	-	500	-		-	500
Citroën Jumper VR-978-G	3-5-2023	12	20	12.400	4.130	8.270	-		2.480	5.790
Citroën Jumper VR-978-G - restw.	3-5-2023	0	0	4.000	-	4.000	-		-	4.000
				-		-	-		-	-
Totaal vervoermiddelen				41.930	15.020	26.910	-	-	6.840	20.070
				41.930	totale investering		totale afschrijving		21.860	
Totaal materiële vaste activa				111.938	39.675	72.263	-	-	18.178	54.085