



SPECIALIST IN FINANCE ● BOEKHOUDING & BELASTINGADVIES  
Peter Stalpers ● Oirschot ● 06-36225034

**Compassiefabriek B.V.**  
**Rosmalen**

JAARSTUKKEN 2021

Administratiekantoor  
Specialist in Finance

PHA Stalpers  
Peperstraat 2  
5688 LA Oirschot

## INHOUDSOPGAVE

## PAGINA

### FINANCIEEL VERSLAG

1.	Fiscale positie	1
----	-----------------	---

### JAARRAPPORT

I	Balans per 31 december 2021	3
II	Winst- en Verliesrekening over 2021	4
III	Toelichting op de balans per 31 december 2021	5
IV	Toelichting op de Winst- en Verliesrekening over 2021	7

Compassiefabriek B.V.  
Ter attentie van de directie

**Betreft: Financieel verslag 2021**

Geachte directie,

Ingevolge de verstrekte opdracht tot het samenstellen van de jaarrekening van de BV brengt Specialist in Finance hiermede rapport uit inzake de jaarrekening 2021

**Opdracht**

Specialist in Finance heeft de jaarrekening 2021 van Compassiefabriek B.V. samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij de leiding van de onderneming.

Het is de verantwoordelijkheid van Specialist in Finance een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

**Werkzaamheden**

De werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens. De aard en omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee dat zij niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening die aan een accountantsverklaring of beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

**Vaststelling**

Op basis van de verstrekte gegevens is de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is vastgesteld op 15-10-2023

Specialist in Finance vertrouwt erop u hiermede van dienst te zijn geweest. Uiteraard ben ik gaarne bereid u nadere toelichting te verstrekken.

Met vriendelijke groet,

Specialist in Finance

Peter Stalpers



## **GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten

### **Waarderingsgrondslagen voor de balans**

#### **Algemeen**

Alle balansposten zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij anders vermeld.

#### **Materiele vaste activa**

De materiele vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van de geaccumuleerde afschrijvingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

#### **Vorderingen**

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor eventuele oninbaarheid wordt een voorziening getroffen.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

Als resultaat is bepaald, het verschil tussen opbrengstwaarde van de geleverde goederen en diensten en de bedrijfs- en overige lasten over het jaar waarop zij betrekking hebben, tenzij anders

### **Netto omzet**

Onder netto-omzet wordt verstaan de in het verslagjaar aan derden in rekening gebrachte bedragen voor geleverde goederen en diensten, exclusief omzetbelasting.

### **Bedrijfskosten**

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen en toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen op de materiele vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijzen op basis van de te verwachte economische levensduur eventueel met toepassing van willekeurige afschrijving.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiele vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen op materiele vaste activa.

### **Financiële baten en lasten**

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

1. FISCALE POSITIE

1.1 Belastbaar resultaat over 2021

	2021	
	€	€
Fiscaal resultaat		<u>2.917</u>
Niet aftrekbare bedragen		
- beperkt aftrekbare representatiekosten		0
Totaal correctie niet aftrekbare bedragen		<u>0</u>
<b>Fiscale winstberekening</b>		<b>2.917</b>

JAARRAPPORT 2021

Compassiefabriek B.V.

## I Balans per 31 december 2021

		31 december 2021	31 december 2020
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
Vaste activa			
Materiele vaste activa	(1)	10.413	13.711
Vlottende activa			
Vorderingen	(2)	0	0
Liquide middelen	(3)	<u>18.889</u>	<u>12.100</u>
		<u>29.302</u>	<u>25.811</u>
<b>PASSIVA</b>			
Ondernemingsvermogen	(4)	-26.554	-29.472
Kortlopende schulden	(5)	55.857	55.283
Voorzieningen	(6)	0	0
		<u>29.302</u>	<u>25.810</u>

**II Winst- en Verliesrekening over 2021**

		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
<b>Netto omzet</b>	(6)	39.279	24.433
inkoopkosten omzet		21.407	16.968
Personeelskosten	(7)	0	36.766
Afschrijvingen	(8)	4.328	4.047
Overige bedrijfskosten	(9)	8.648	12.489
Financiële kosten	(10)	1.979	468
<b>Som der bedrijfskosten</b>		36.361	70.739
<b>Resultaat uit bedrijfsvoering</b>		2.917	-46.306
<b>Ontvangen subsidie</b>		0	5.000
<b>Financieel resultaat</b>	(11)	<u><u>2.917</u></u>	<u><u>-41.306</u></u>



## III Toelichting op de balans per 31 december 2021

	Bedrijfsgebouwen en terreinen		Inventaris	Totaal
<b>1. Materiele vaste activa</b>				
Aanschafwaarde tot met 1 januari			20.906	20.906
Aanschaffingen 2021	0		1.030	1.030
Cumulatieve aanschafwaarde	0		21.936	21.936
Cumulatieve afschrijvingen tm 2020	0		7.195	7.195
Afschrijving 2021	0		4.328	4.328
Cumulatieve afschrijvingen tm 2021	0		11.523	11.523
Boekwaarde per 31 december 2021	0		10.413	10.413
<b>2. Vorderingen</b>				
	€	2021	2020	€
Vorderingen op handelsdebiteuren		0	0	
Vordering op omzetbelasting		0	0	
Vordering op Vennootschapsbelasting		0	0	
		<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>3. Liquide middelen</b>				
Rabobank rekening		16.356	11.006	
Kas		2.532	1.094	
		<b>18.889</b>	<b>12.100</b>	

**4. Ondernemingsvermogen**

	2021	2020
	€	€
<i>Compassiefabriek B.V.</i>		
Geplaatst kapitaal	0	0
Overige reserves:		
Stand per 1 januari	-29.472	11.833
Resultaat	2.917	-41.306
Onttrekkingen	0	0
Stand per 31 december	<u>-26.554</u>	<u>-29.472</u>
Ondernemingsvermogen	-26.554	-29.472

**5. Kortlopende schulden**

R/C Buro 3 O	40.017	39.819
R/C Stichting Compassie Vastgoed	5.000	5.000
Waarde Giftcards	322	0
Crediteuren	518	0
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	10.000	10.000
	<u>55.857</u>	<u>54.819</u>

**6. Voorzieningen**

Er zijn geen Voorzieningen

## IV Toelichting op de Winst- en Verliesrekening over 2021

<b>6. Netto omzet</b>	2021	2020
	€	€
Omzet	39.279	24.433
inkoopkosten	21.407	16.968
	<u>17.872</u>	<u>7.465</u>
<b>7. Personeelskosten</b>		
Personeelskosten	0	36.766
	<u>0</u>	<u>36.766</u>
<b>8. Materiele vaste activa</b>		
Afschrijving	4.328	4.047
	<u>4.328</u>	<u>4.047</u>
<b>9. Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	326	3.020
Exploitatiekosten	3.853	0
Kantoorkosten	2.563	3.711
Algemene kosten	0	2.913
Niet terugvorderbare omzetbelasting	1.906	2.846
	<u>8.648</u>	<u>12.489</u>
<b>10. Financiële kosten</b>		
Bankkosten	813	468
Rentelasten	1.166	0
	<u>1.979</u>	<u>468</u>
<b>11. Subsidie opbrengsten</b>		
Oranjefonds		5.000
	<u>0</u>	<u>5.000</u>