



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

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

JAARSTUKKEN 2022

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 2022	3
II	Winst- en Verliesrekening over 2022	4
III	Toelichting op de balans per 31 december 2022	5
IV	Toelichting op de Winst- en Verliesrekening over 2022	7

Compassiefabriek B.V.  
Ter attentie van de directie

**Betreft: Financieel verslag 2022**

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 2022

**Opdracht**

Specialist in Finance heeft de jaarrekening 2022 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 2022

	<u>2022</u>	
	€	€
Fiscaal resultaat		<u>1.385</u>
Niet aftrekbare bedragen		
- beperkt aftrekbare representatiekosten		0
Totaal correctie niet aftrekbare bedragen		<u>0</u>
<b>Fiscale winstberekening</b>		<b>1.385</b>

JAARRAPPORT 2022

Compassiefabriek B.V.

## I Balans per 31 december 2022

		31 december 2022	31 december 2021
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
Vaste activa			
Materiele vaste activa	(1)	11.755	10.413
Vlottende activa			
Vorderingen	(2)	0	0
Liquide middelen	(3)	<u>13.300</u>	<u>18.889</u>
		<u>25.055</u>	<u>29.302</u>
<b>PASSIVA</b>			
Ondernemingsvermogen	(4)	-25.169	-26.554
Kortlopende schulden	(5)	50.225	55.857
Voorzieningen	(6)	0	0
		<u>25.055</u>	<u>29.302</u>

**II Winst- en Verliesrekening over 2022**

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
<b>Netto omzet</b>	(6)	53.105	39.279
inkoopkosten omzet		29.296	21.407
Personeelskosten	(7)	20.000	0
Afschrijvingen	(8)	4.720	4.328
Overige bedrijfskosten	(9)	3.012	8.648
Financiële kosten	(10)	1.942	1.979
<b>Som der bedrijfskosten</b>		58.970	36.361
<b>Resultaat uit bedrijfsvoering</b>		-5.865	2.917
<b>Ontvangen subsidie</b>		7.250	0
<b>Financieel resultaat</b>	(11)	<u><u>1.385</u></u>	<u><u>2.917</u></u>



## III Toelichting op de balans per 31 december 2022

	Bedrijfsgebouwen en terreinen		Inventaris	Totaal
<b>1. Materiele vaste activa</b>				
Aanschafwaarde tot met 1 januari			21.936	21.936
Aanschaffingen 2022		0	6.062	6.062
Cumulatieve aanschafwaarde		0	27.998	27.998
Cumulatieve afschrijvingen tm 2021		0	11.523	11.523
Afschrijving 2022		0	4.720	4.720
Cumulatieve afschrijvingen tm 2022		0	16.243	16.243
Boekwaarde per 31 december 2022		0	11.755	11.755
<b>2. Vorderingen</b>				
	€	2022	€	2021
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		11.241		16.356
Kas		2.059		2.532
		<b>13.300</b>		<b>18.889</b>

#### 4. Ondernemingsvermogen

	2022	2021
	€	€
<i>Compassiefabriek B.V.</i>		
Geplaatst kapitaal	0	0
Overige reserves:		
Stand per 1 januari	-26.554	-29.472
Resultaat	1.385	2.917
Onttrekkingen	0	0
Stand per 31 december	<u>-25.169</u>	<u>-26.554</u>
Ondernemingsvermogen	-25.169	-26.554

#### 5. Kortlopende schulden

R/C Buro 3 O	34.403	40.017
R/C Stichting Compassie Vastgoed	5.000	5.000
Waarde Giftcards	337	322
Crediteuren	486	518
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	10.000	10.000
	<u>50.225</u>	<u>55.857</u>

#### 6. Voorzieningen

Er zijn geen Voorzieningen

## IV Toelichting op de Winst- en Verliesrekening over 2022

<b>6. Netto omzet</b>	2022	2021
	€	€
Omzet	53.105	39.279
inkoopkosten	29.296	21.407
	<u>23.809</u>	<u>17.872</u>
<b>7. Personeelskosten</b>		
Personeelskosten	20.000	0
	<u>20.000</u>	<u>0</u>
<b>8. Materiele vaste activa</b>		
Afschrijving	4.720	4.328
	<u>4.720</u>	<u>4.328</u>
<b>9. Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	363	326
Exploitatiekosten	485	3.853
Kantoorkosten	2.343	2.563
Algemene kosten	0	0
Niet terugvorderbare omzetbelasting	-179	1.906
	<u>3.012</u>	<u>8.648</u>
<b>10. Financiële kosten</b>		
Bankkosten	742	813
Rentelasten	1.200	1.166
	<u>1.942</u>	<u>1.979</u>
<b>11. Subsidie opbrengsten</b>		
Sponsoring Henkelmans Dagbesteding	4.750	0
Gift Theetuin Landeweer	2.500	0
	<u>7.250</u>	<u>0</u>