



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

Compassiefabriek B.V.
Rosmalen

JAARSTUKKEN 2023

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 2023	3
II	Winst- en Verliesrekening over 2023	4
III	Toelichting op de balans per 31 december 2023	5
IV	Toelichting op de Winst- en Verliesrekening over 2023	7

Compassiefabriek B.V.
Ter attentie van de directie

Betreft: Financieel verslag 2023

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 2023

Opdracht

Specialist in Finance heeft de jaarrekening 2023 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 28-10-2024

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 2023

	<u>2023</u>	
	€	€
Fiscaal resultaat		<u>4.171</u>
Niet aftrekbare bedragen		
- beperkt aftrekbare representatiekosten		0
Totaal correctie niet aftrekbare bedragen		<u>0</u>
Fiscale winstberekening		4.171

JAARRAPPORT 2023

Compassiefabriek B.V.

I Balans per 31 december 2023

		31 december 2023	31 december 2022
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiele vaste activa	(1)	6.862	11.755
Vlottende activa			
Vorderingen	(2)	1.101	0
Liquide middelen	(3)	<u>24.485</u>	<u>13.300</u>
		<u>32.448</u>	<u>25.055</u>
PASSIVA			
Ondernemingsvermogen	(4)	-20.999	-25.170
Kortlopende schulden	(5)	53.446	50.225
Voorzieningen	(6)	0	0
		<u>32.446</u>	<u>25.054</u>

II Winst- en Verliesrekening over 2023

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
		€	€
Netto omzet	(6)	50.584	53.105
inkoopkosten omzet		34.447	29.296
Personeelskosten	(7)	0	20.000
Afschrijvingen	(8)	4.894	4.720
Overige bedrijfskosten	(9)	8.885	3.012
Financiële kosten	(10)	2.937	1.942
Som der bedrijfskosten		51.162	58.970
Resultaat uit bedrijfsvoering		-579	-5.865
Ontvangen subsidie		4.750	7.250
Financieel resultaat	(11)	<u><u>4.171</u></u>	<u><u>1.385</u></u>

III Toelichting op de balans per 31 december 2023

	Bedrijfsgebouwen en terreinen		Inventaris	Totaal
1. Materiele vaste activa				
Aanschafwaarde tot met 1 januari			27.998	27.998
Aanschaffingen 2023	0		0	0
Cumulatieve aanschafwaarde	0	27.998		27.998
Cumulatieve afschrijvingen tm 2022	0	16.243		16.243
Afschrijving 2023	0	4.894		4.894
Cumulatieve afschrijvingen tm 2023	0	21.136		21.136
Boekwaarde per 31 december 2023	0	6.862		6.862
2. Vorderingen		2023	2022	
	€	€		
Vorderingen op handelsdebiteuren		419	0	
Vordering op omzetbelasting		682	0	
Vordering op Vennootschapsbelasting		0	0	
		1.101	0	
3. Liquide middelen				
Rabobank rekening		22.808	11.241	
Kas		1.676	2.059	
		24.485	13.300	

4. Ondernemingsvermogen

	2023	2022
	€	€
<i>Compassiefabriek B.V.</i>		
Geplaatst kapitaal	0	0
Overige reserves:		
Stand per 1 januari	-25.170	-26.555
Resultaat	4.171	1.385
Onttrekkingen	0	0
Stand per 31 december	<u>-20.999</u>	<u>-25.170</u>
Ondernemingsvermogen	-20.999	-25.170

5. Kortlopende schulden

R/C Buro 3 O	35.521	34.403
R/C Stichting Compassie Vastgoed	5.696	5.000
Waarde Giftcards	549	337
Crediteuren	1.680	486
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	10.000	10.000
	<u>53.446</u>	<u>50.225</u>

6. Voorzieningen

Er zijn geen Voorzieningen

IV Toelichting op de Winst- en Verliesrekening over 2023

6. Netto omzet	2023	2022
	€	€
Omzet	50.584	53.105
inkoopkosten	34.447	29.296
	<u>16.137</u>	<u>23.809</u>
7. Personeelskosten		
Personeelskosten	0	20.000
	<u>0</u>	<u>20.000</u>
8. Materiele vaste activa		
Afschrijving	4.894	4.720
	<u>4.894</u>	<u>4.720</u>
9. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	118	363
Exploitatiekosten	4.207	485
Kantoorkosten	4.388	2.343
Algemene kosten	172	0
Niet terugvorderbare omzetbelasting	0	-179
	<u>8.885</u>	<u>3.012</u>
10. Financiële kosten		
Bankkosten	1.209	742
Rentelasten	1.728	1.200
	<u>2.937</u>	<u>1.942</u>
11. Subsidie opbrengsten		
Sponsoring Henkelmans Dagbesteding	4.750	4.750
Gift Theetuin Landeweer	0	2.500
	<u>4.750</u>	<u>7.250</u>