

Inrichtingsjaarrekening Klein-fiscaal-publicatie 2022
NT17def-Voorbeeld-Klein-fiscaal-publicatie
Den Haag

Startdatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft 01 januari 2022

Einddatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft 31 december 2022

Datum van vaststelling van de jaarrekening 01 januari 2023

Inhoudsopgave

Informatie over de rapportage en de rechtspersoon

Informatie over de rechtspersoon

Informatie over de rapportage

Jaarrekening

Enkelvoudige jaarrekening

Balans

Toelichting op de jaarrekening

Algemene toelichting

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Grondslagen

Balans

Winst-en-verliesrekening

Overige toelichtingen

Ondertekening van de jaarrekening

Informatie over de rapportage en de rechtspersoon

Informatie over de rechtspersoon

Naam van de rechtspersoon	NT17def-Voorbeeld-Klein-fiscaal-publicatie
Rechtsvorm van de rechtspersoon	Besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid
Zetel van de rechtspersoon	Den Haag
Registratienummer bij de Kamer van Koophandel	30267975
Handelsnamen	Demo B.V. Voorbeeld B.V.
Classificatie van de rechtspersoon op basis van de wettelijke groottecriteria	Klein
SBI-code	Accountants-administratieconsulenten

Adres van de rechtspersoon

Straatnaam NL	Straatnaam
Huisnummer NL	1
Huisnummertoevoeging	a
Postcode NL	1100AA
Vestigingsplaats NL	DAM

Informatie over de rapportage en de rechtspersoon

Informatie over de rapportage

Titel van het document	Inrichtingsjaarrekening Klein-fiscaal-publicatie 2022
Startdatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	01 januari 2022
Einddatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	31 december 2022
Startdatum van de voorgaande periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	01 januari 2021
Einddatum van de voorgaande periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	31 december 2021
Rapportageperiode afwijkend van een jaar (J/N)	Nee
Type grondslag	Fiscaal
Rapporteringsvaluta van het document	Euro
Geldeenheid waarin de cijfers in de jaarrekening zijn uitgedrukt	1
Datum van opmaak van de jaarrekening	01 januari 2023
Jaarrekening vastgesteld (J/N)	Ja
Datum van vaststelling van de jaarrekening	01 januari 2023
Heraanlevering van het document op basis van inhoudelijk en onoverkomelijke onjuistheden (J/N)	Nee
Toelichting op heraanlevering van het document op basis van inhoudelijk en onoverkomelijke onjuistheden	2.19 Invullen van een tekstgedeelte
Heraanlevering van het document op basis van technische en/of procesmatige onjuistheden (J/N)	Nee
Toelichting op heraanlevering van het document op basis van technische en/of procesmatige onjuistheden	2.21 Invullen van een tekstgedeelte
E-mailadres	info@info.nl
Publicatie WNT in de geconsolideerde en/of enkelvoudige jaarrekening danwel jaarrekening van een van de andere rechtspersonen binnen de groep	Enkelvoudig
Verwijzing verantwoorde WNT gegevens naar topfunctionaris en gelieerde rechtsperso(o)n(en)	Tekstinvoer
Het toepasselijke bezoldigingsmaximum voor de instelling	€ 125.000

Jaarrekening

Enkelvoudige jaarrekening

Balans

Balans voor of na resultaatbestemming

Voor resultaatbestemming

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	600.000	500.000
Materiële vaste activa	1.000.000	900.000
Vastgoedbeleggingen	135.000	130.000
Financiële vaste activa	1.200.000	1.100.000
Totaal van vaste activa	2.935.000	2.630.000
Vlottende activa		
Voorraden	250.000	230.000
Vorderingen	105.000	100.000
Effecten	100.000	90.000
Liquide middelen	200.000	190.000
Totaal van vlottende activa	655.000	610.000
Totaal van activa	3.590.000	3.240.000
Passiva		
Eigen vermogen		
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	18.000	17.000
Agio	332.000	330.000
Herwaarderingsreserves	200.000	190.000
Andere wettelijke reserves	50.000	60.000
Statutaire reserves	170.000	165.000
Overige reserves	1.493.000	1.176.000
Overige fiscale reserves	10.000	6.000
Resultaat na belastingen van het boekjaar	0	0
Niet verdeelde winsten	17.000	23.000
Totaal van eigen vermogen	2.290.000	1.967.000
Voorzieningen	250.000	240.000
Langlopende schulden	750.000	733.000
Kortlopende schulden	300.000	300.000
Totaal van passiva	3.590.000	3.240.000

Jaarrekening

Toelichting op de jaarrekening

Algemene toelichting

Beschrijving van de belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

236.1 De activiteiten van De Kleine B.V. en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit:

1. de productie van en handel in elektronische artikelen en computercomponenten
2. dienstverlening op het gebied van IT-processen en implementatie van software bij derden
3. bouw van maatwerksoftware in opdracht van derden.

Verkoop vindt plaats zowel in het binnenland als in het buitenland, waarbij de landen van de Europese Unie de belangrijkste afzetmarkt vormen.

Beschrijving van de locatie van de feitelijke activiteiten

236.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Continuïteit

Informatieverschaffing over continuïteit

237.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de ernstige onzekerheden omtrent de continuïteit van de organisatie

237.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de grondslag van waardering wanneer dit niet op continuïteitsbasis is

237.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de invloed van het niet waarderen op continuïteitsbasis op het vermogen en resultaat

237.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Groepsverhoudingen

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

238.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Naam van de maatschappij die de geconsolideerde jaarrekening opstelt van het groepsdeel waartoe de rechtspersoon behoort

238.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Woonplaats van de maatschappij die de geconsolideerde jaarrekening opstelt van het groepsdeel waartoe de rechtspersoon behoort

238.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Schattingen

Informatieverschaffing over schattingen

239.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Consolidatie

Informatieverschaffing over consolidatie

240.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de vrijstelling van consolidatie in verband met toepassing van artikel 2:408

240.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de reden voor het niet meeconsolideren van een dochtermaatschappij

240.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig. Nieuw in NT17.

Beschrijving van toepassing en reden van toepassing consolidatievrijstelling voor participatiemaatschappij of beleggingsmaatschappij

240.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Vermelding van de rechtspersonen waarvoor de rechtspersoon een aansprakelijkstelling overeenkomstig Art. 2:403 heeft afgegeven

371.33 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Fusies en overnames

Informatieverschaffing over fusies en overnames

241.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Bedrijfsactiviteiten die niet duurzaam worden voortgezet

Informatieverschaffing over beëindiging van bedrijfsactiviteiten

243.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van het resultaat voor belastingen dat wordt behaald met de verkoop van activa van een bedrijfsactiviteit die niet duurzaam wordt voortgezet

243.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de aard van de initiële gebeurtenis bij de beëindiging van bedrijfsactiviteiten

243.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van het tijdstip van de initiële gebeurtenis bij de beëindiging van bedrijfsactiviteiten

243.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van het tijdstip waarop of de periode waarin de beëindiging van bedrijfsactiviteiten zal zijn afgerond

243.5 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van het verwachte tijdstip van ontvangst van nettoverkoopbrengst van activa waarvoor de rechtspersoon een bindende overeenkomst is aangegaan van een bedrijfsactiviteit die niet duurzaam wordt voortgezet

243.6 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van verwachte tijdstip van ontvangst van nettoverkoopbrengst van vreemd vermogen waarvoor de rechtspersoon een bindende overeenkomst is aangegaan van een bedrijfsactiviteit die niet duurzaam wordt voortgezet

243.7 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van het resultaat voor belastingen dat wordt behaald met de afwikkeling van posten van het vreemd vermogen van een bedrijfsactiviteit die niet duurzaam wordt voortgezet

243.8 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Jaarrekening

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Beschrijving van de standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

249.1 De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Beschrijving van de standaarden die eerder worden toegepast dan de uiterste ingangsdata volgens de nieuwe Richtlijnen

249.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de verschillen en redenen die tot herziening van de indeling en bedragen ten opzichte van voorgaand jaar hebben geleid

249.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over de actuele waarde bij toepassing van de historische prijsgrondslag

249.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over de verschillen tussen de waardering volgens fiscale en commerciële grondslagen

249.5 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de mate waarin bij de bepaling van de vervaardigingsprijs rekening is gehouden met indirecte kosten

249.6 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de functionele valuta

249.8 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de reden waarom de presentatievaluta afwijkt van de functionele valuta

249.9 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de reden voor het wijzigen van de presentatievaluta

249.10 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over afwijkingen in bedragen van het voorgaande boekjaar als gevolg van een herziening

249.14 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Schattingswijzigingen

Toelichting op de aard en de kwantitatieve effecten van een schattingswijziging indien deze van belang is voor de verslagperiode of toekomstige perioden

Invullen van een tekst - enkelvoudig

Schattingswijzigingen

Schattingswijziging

SCHAT-A-ENKELV

Beschrijving van de schattingswijziging

251.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van het effect van de schattingswijziging op de huidige periode

251.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de indicatie van het effect van de schattingswijziging op toekomstige periodes

251.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de vermelding indien het kwantitatieve effect van een schattingswijziging voor de verslagperiode praktisch niet te bepalen is

251.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van het niet kunnen bepalen van een indicatie van het effect van de schattingswijziging op toekomstige periodes

251.5 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Stelselwijzigingen

Informatieverschaffing over stelselwijzigingen

252.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de betekenis van de stelselwijziging indien het praktisch niet mogelijk is om het effect te kwantificeren

252.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Stelselwijzigingen

Stelselwijziging

STELSELW-A-ENKELV

Beschrijving van de reden tot het doorvoeren van een stelselwijziging

253.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de wijze van verwerken van de effecten van de stelselwijziging

253.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de betekenis van de stelselwijziging voor vermogen en resultaat

253.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de betekenis van de stelselwijziging op individuele posten

253.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de cijfermatige invloed van een stelselwijziging op één of meer volgende boekjaren

253.5 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Fouterstel

Informatieverschaffing over fouterstel

254.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Fouterstel

Fouterherstel

FOUTH-A-ENKELV

Beschrijving van de aard en omvang van de materiële fout

255.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van het effect van het herstel van de materiële fout

255.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Omrekening van vreemde valuta

Grondslag van omrekening van in vreemde valuta luidende bedragen

256.1 Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum. Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de winst-en-verliesrekening. Niet-monetaire activa die volgens de verkrijgingsprijs worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op de transactiedatum.

Grondslag van de wijze van omrekening en de verwerking van valutakoersverschillen met betrekking tot transacties in vreemde valuta voor de balans

256.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van omrekening inzake hyperinflatie bij bedrijfsuitoefening in het buitenland

256.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van de wijze van omrekening en de verwerking van valutakoersverschillen met betrekking tot transacties in vreemde valuta

256.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van de wijze van omrekening en de verwerking van valutakoersverschillen met betrekking tot bedrijfsuitoefening in het buitenland

256.5 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van de wijze van omrekening en de verwerking van valutakoersverschillen met betrekking tot bedrijfsuitoefening in het buitenland voor de balans

256.6 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van de wijze van omrekening en de verwerking van valutakoersverschillen met betrekking tot bedrijfsuitoefening in het buitenland voor de winst-en-verliesrekening

256.7 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van de wijze van omrekening en de verwerking van valutakoersverschillen met betrekking tot goodwill en de aanpassing naar reële waarde voor de verwerving van een bedrijfsuitoefening in het buitenland voor de balans

256.8 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van de wijze van omrekening en de verwerking van valutakoersverschillen met betrekking tot goodwill en de aanpassing naar reële waarde voor de verwerving van een bedrijfsuitoefening in het buitenland voor de winst-en-verliesrekening

256.9 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van de wijze van omrekening en de verwerking van valutakoersverschillen met betrekking tot goodwill en de aanpassing naar reële waarde voor de verwerving van een bedrijfsuitoefening in het buitenland

256.10 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Leases

Grondslag van leases

257.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van financiële leases

257.2 De vennootschap leaset een deel van het machinepark; hierbij heeft de vennootschap grotendeels de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van deze activa. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden. De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de winst-en-verliesrekening met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent. De relevante activa worden afgeschreven over de resterende gebruiksduur of, indien korter, de looptijd van het contract

Grondslag van operationele leases

257.3 Bij de vennootschap kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

Op aandelen gebaseerde betalingen

Grondslag van op aandelen gebaseerde betalingen

258.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Bijzondere posten

Grondslag van bijzondere posten

259.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Pensioenregelingen

Grondslag van pensioenregelingen

Invullen van een tekst - enkelvoudig. Nieuw in NT17.

Financiële instrumenten

Grondslag van financiële instrumenten

261.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van actuele waarde van financiële instrumenten

261.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslagen

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Grondslag van immateriële vaste activa

263.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van bijzondere waardeverminderingen van immateriële vaste activa

263.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van terugneming van bijzondere waardeverminderingen van immateriële vaste activa

263.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van kosten die verband houden met de oprichting en met de uitgifte van aandelen

263.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van kosten van ontwikkeling

263.5 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van kosten van verwerving ter zake van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom

263.6 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van kosten van goodwill die van derden is verkregen

263.7 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van vooruitbetalingen op immateriële vaste activa

263.8 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van overige immateriële vaste activa

263.9 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van materiële vaste activa

263.10 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa

263.11 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van terugneming van bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa

263.12 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van bedrijfsgebouwen en -terreinen

263.13 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van machines en installaties

263.14 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van andere vaste bedrijfsmiddelen

263.15 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa

263.16 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van niet aan het productieproces dienstbare materiële vaste activa

263.17 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van de verwerking van kosten van herstel en groot onderhoud

263.18 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van vastgoedbeleggingen

263.19 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van bijzondere waardeverminderingen van vastgoedbeleggingen

263.20 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van vastgoedbeleggingen in exploitatie

263.20a Invullen van een tekst - enkelvoudig. Nieuw in NT17.

Grondslag van vastgoedbeleggingen in ontwikkeling

263.21 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van financiële vaste activa

263.22 Deelnemingen: Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

Grondslag van bijzondere waardeverminderingen van financiële vaste activa

263.23 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van terugneming van bijzondere waardeverminderingen van financiële vaste activa

263.24 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen

263.25 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van deelnemingen in overige verbonden maatschappijen

263.26 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van vorderingen op groepsmaatschappijen

263.27 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van vorderingen op overige verbonden maatschappijen

263.28 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van andere deelnemingen

263.29 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van vorderingen op andere rechtspersonen en vennootschappen die een deelneming hebben in de rechtspersoon of waarin de rechtspersoon een deelneming heeft

263.30 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van vorderingen uit hoofde van leningen en voorschotten aan leden of houders van aandelen op naam

263.31 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van overige effecten

263.32 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van overige vorderingen

263.33 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van latente belastingvorderingen

263.34 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van overige financiële vaste activa

263.35 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van vaste activa

263.36 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

263.37 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van terugneming van bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

263.38 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van waardeveranderingen van de tot de vaste activa behorende effecten en deelnemingen (debet)

263.39 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van voorraden

263.40 De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

Grondslag van de opbrengstwaarde van voorraden

263.41 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van grond- en hulpstoffen

263.42 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van onderhanden werk

263.43 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van gereed product en handelsgoederen

263.44 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van vooruitbetalingen op voorraden

263.45 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van de opbrengstwaarde van agrarische voorraden

263.46 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van onderhanden projecten

263.47 De post onderhanden projecten in opdracht van derden bestaat uit het saldo van gerealiseerde projectkosten, toegerekende winst, en indien van toepassing, verwerkte verliezen en reeds gedeclareerde termijnen.

Grondslag van vorderingen

263.48 Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel.

Grondslag van vorderingen op handelsdebiteuren

263.49 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van opgevraagde stortingen van geplaatst kapitaal

263.50 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van pensioenvordering

263.51 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van belastingvorderingen

263.52 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van vorderingen uit belastingen naar de winst

263.52a Invullen van een tekst - enkelvoudig. Nieuw in NT17.

Grondslag van overlopende activa

263.53 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van kortlopende effecten

263.54 Beursgenoteerde effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen actuele waarde (reële waarde). De reële waarde van beursgenoteerde effecten is gelijk aan de beurswaarde. Beursgenoteerde obligaties die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Grondslag van liquide middelen

263.55 Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Grondslag van vlottende activa

263.56 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van eigen vermogen

263.57 Indien De Kleine B.V. eigen aandelen inkoopt, wordt de verkrijgingsprijs van de ingekochte aandelen in mindering gebracht op de overige reserves, of op andere reserves mits de statuten dit toestaan, totdat deze aandelen worden ingetrokken of worden verkocht.

Grondslag van gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

263.58 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van agio

263.59 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van herwaarderingsreserves

263.60 Indien herwaarderingsreserves in de herwaarderingsreserve onder aftrek van relevante (latente) belastingverplichtingen zijn verwerkt, worden de gerealiseerde herwaarderingsreserves bruto ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Grondslag van andere wettelijke reserves, onderscheiden naar hun aard

263.61 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van statutaire reserves

263.63 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van overige reserves

263.64 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van resultaat na belastingen van het boekjaar

263.66 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van niet verdeelde winsten

263.65 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van voorzieningen

263.67 De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen.

Grondslag van voorziening voor herstelkosten

263.68 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van voorzieningen voor belastingverplichtingen

263.69 Latente belastingverplichtingen worden opgenomen voor tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de boekwaarden die in deze jaarrekening gevolgd worden anderzijds.

Grondslag van voorzieningen voor pensioenverplichtingen

263.70 De pensioenregeling van de directeur-grotaandeelhouder wordt in eigen beheer gehouden. Hiervoor is een voorziening opgenomen voor de per balansdatum opgebouwde pensioenverplichting, die bestaat uit de opgebouwde pensioenaanspraken, inclusief onvoorwaardelijk overeengekomen (toekomstige) indexaties van de opgebouwde aanspraken.

Grondslag van voorziening uit hoofde van personeelsbeloningen

263.70a Invullen van een tekst - enkelvoudig. Nieuw in NT17.

Grondslag van voorziening voor opruiming van aanwezige milieuvervuiling

263.70b Invullen van een tekst - enkelvoudig. Nieuw in NT17.

Grondslag van voorziening uit hoofde van claims, geschillen en rechtsgedingen

263.72 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van voorziening voor groot onderhoud

263.73 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van voorziening voor verwijderingsverplichtingen

263.74 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van voorziening voor verlieslatende contracten

263.75 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van voorziening in verband met reorganisaties

263.76 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van voorziening in verband met deelnemingen

263.77 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van latente belastingverplichtingen

263.78 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van garantievoorziening

263.79 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van voorziening voor jubileumuitkeringen

263.80 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van voorziening voor verzekering van arbeidsongeschiktheidsrisico's

263.81 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van voorziening voor verplichtingen uit hoofde van ziekte of arbeidsongeschiktheid

263.82 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van voorziening voor verzekering van ziekte of arbeidsongeschiktheid

263.82a Invullen van een tekst - enkelvoudig. Nieuw in NT17.

Grondslag van voorziening uit hoofde van op aandelen gebaseerde betalingen

263.82b Invullen van een tekst - enkelvoudig. Nieuw in NT17.

Grondslag van overige voorzieningen

263.84 Reorganisatievoorziening: Deze voorziening heeft betrekking op kosten in verband met de reorganisatie van activiteiten en wordt gevormd indien voor de rechtspersoon een feitelijke of juridische verplichting is ontstaan. Garantievoorziening: Deze voorziening heeft betrekking op te vergoeden kosten voor producten die zijn verkocht of diensten die zijn verricht, indien voor de rechtspersoon een verplichting is ontstaan wegens het niet voldoen aan de overeengekomen kwaliteiten. Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren.

Grondslag van langlopende schulden

263.85 Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen.

Grondslag van achtergestelde schulden

263.86 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van converteerbare leningen

263.87 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van obligatieleningen, pandbrieven en andere leningen

263.88 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van financiële leaseverplichtingen

263.89 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van schulden aan banken

263.90 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen voor zover niet reeds op actiefposten in mindering gebracht

263.91 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van schulden aan leveranciers en handelskredieten

263.92 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van te betalen wissels en cheques

263.93 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van schulden aan groepsmaatschappijen

263.94 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van schulden aan overige verbonden partijen

263.95 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van schulden aan rechtspersonen en vennootschappen die een deelneming hebben in de rechtspersoon of waarin de rechtspersoon een deelneming heeft

263.96 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van schulden ter zake van belastingen en premies van sociale verzekeringen

263.98 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van belastingverplichtingen

263.98a Invullen van een tekst - enkelvoudig. Nieuw in NT17.

Grondslag van schulden ter zake van pensioenen

263.99 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van oudedagsverplichting

263.100 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van negatieve goodwill

263.102 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van overige schulden

263.103 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van overlopende passiva

263.104 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van kortlopende schulden

263.105 Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslag van schulden uit hoofde van belastingen naar de winst

263.105a Invullen van een tekst - enkelvoudig. Nieuw in NT17.

Grondslag van aflossingsverplichtingen van langlopende leningen

263.106 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van voorgestelde bedrag aan dividenduitkeringen aan houders van eigenvermogensinstrumenten

263.106a Invullen van een tekst - enkelvoudig. Nieuw in NT17.

Grondslag van onderhanden projecten (passiva)

263.106b Invullen van een tekst - enkelvoudig. Nieuw in NT17.

Grondslag van schulden uit hoofde van personeelsbeloningen

263.106c Invullen van een tekst - enkelvoudig. Nieuw in NT17.

Grondslag van schulden uit hoofde van vakantiedagen

263.107 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van schulden uit hoofde van vakantiegeld

263.108 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van uit te keren dividend aan houders van preferente aandelen

263.109 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

264.1 Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde: Vastgoedbeleggingen en onder vlottende activa opgenomen effecten.

Grondslag van omzetverantwoording

264.2 Verkoop van goederen: Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper. Verlenen van diensten: Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten. Projectopbrengsten en projectkosten: Voor onderhanden projecten, waarvan het resultaat op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de projectopbrengsten en de projectkosten verwerkt als netto-omzet en kosten in de winst-en-verliesrekening naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum (de - Percentage of Completion -methode, ofwel de PoC-methode).

Grondslag van bruto-bedrijfsresultaat

264.09 Invullen van een tekst - enkelvoudig. Nieuw in NT17.

Grondslag van verkoopkosten

264.10 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van algemene beheerskosten

264.11 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van overheidssubsidies

264.20 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

264.23 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van lonen

264.24 De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Grondslag van sociale lasten

264.25 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van pensioenlasten

264.26 De Kleine B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Grondslag van overige lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

264.28 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van verwerking van de ontvangen tegemoetkoming uit hoofde van de NOW-regeling

264.29 Invullen van een tekstgedeelte - enkelvoudig

Grondslag van afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

264.29 Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Grondslag van afschrijvingen op immateriële vaste activa

264.30 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van afschrijvingen op materiële vaste activa

264.31 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa

264.32 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van waardeveranderingen van immateriële vaste activa

264.33 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van wijziging in de reële waarde van vastgoedbeleggingen

264.35 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van wijzigingen in de waarde van de financiële vaste activa en van de effecten die tot de vlottende activa behoren

264.38 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van waardeverminderingen van vlottende activa

264.39 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van overige bedrijfskosten

264.42 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van uit herwaarderingsreserve vrijgevallen bedragen

264.44 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van financiële baten en lasten

264.45 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van opbrengsten van andere effecten en vorderingen, die tot de vaste activa behoren

264.46 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten

264.47 Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Grondslag van rentelasten en soortgelijke kosten

264.48 Rentelasten worden geactiveerd gedurende de periode van vervaardiging van een actief, indien het een aanmerkelijke hoeveelheid tijd vergt om het actief gebruiks- of verkoopklaar te maken.

Grondslag van belastingen over de winst of het verlies

264.52 De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten.

Grondslag van aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

264.54 Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan de Kleine B.V. wordt toegerekend.

Jaarrekening

Balans

Immateriële vaste activa

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Kosten die verband houden met de oprichting en met de uitgifte van aandelen	150.000	125.000
Overige immateriële vaste activa	450.000	375.000
Totaal van immateriële vaste activa	600.000	500.000

Informatieverschaffing over immateriële vaste activa

269.1 De Kleine B.V. hanteert de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages voor immateriële vaste activa:
Kosten van ontwikkeling: 20% en voor goodwill: 20%

Informatieverschaffing over de actuele waarde van immateriële vaste activa

269.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van immateriële vaste activa met beperkte eigendomsrechten

269.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van immateriële vaste activa ter zekerheid gesteld voor schulden

269.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van bijzondere waardeverminderingen van immateriële vaste activa

269.7 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over kosten van goodwill die van derden is verkregen

269.11 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van verplichtingen uit hoofde van verwerving van immateriële vaste activa

269.15 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de geactiveerde rente op immateriële vaste activa gedurende de verslagperiode

269.16 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de reden en factoren die een significante rol hebben gespeeld bij de bepaling dat de afschrijvingstermijn van immateriële vaste activa langer dan twintig jaar bedraagt

269.22 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van een individueel immaterieel vast actief dat van groot belang is voor de rechtspersoon

269.23 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Overige bedragen

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Immateriële vaste activa met beperkte eigendomsrechten	1.001	101
Immateriële vaste activa ter zekerheid gesteld voor schulden	1.002	102

Cumulatieve herwaarderingen

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Som der herwaarderingen die betrekking hebben op de immateriële vaste activa	140	140

Materiële vaste activa

Informatieverschaffing over materiële vaste activa

279.1 De Kleine B.V. hanteert de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages voor materiële vaste activa:
Bedrijfsgebouwen: 4% Machines en installaties: 15% Andere vaste bedrijfsmiddelen: 20 %

Informatieverschaffing over de actuele waarde van materiële vaste activa

279.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van materiële vaste activa waarvan de rechtspersoon niet de juridische eigendom bezit

279.12 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van materiële vaste activa die als zekerheid dienen voor verplichtingen

279.14 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa

279.16 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de geactiveerde rente op materiële vaste activa gedurende de verslagperiode

279.24 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over de financiële lease van materiële vaste activa

279.25 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de aard en omvang van overige mutaties van de materiële vaste activa die van belang zijn

279.28 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over materiële vaste activa van de fiscale herinvesteringsreserve in mindering gebracht op de aanschaffings- of voortbrengingskosten van een bedrijfsmiddel

279.28a Invullen van een tekst - enkelvoudig. Nieuw in NT17.

Beschrijving van de toepassing van de overgangsbepaling m.b.t. de stelselwijziging van waardering tegen actuele waarde naar historische kostprijs

279.36 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de omvang van de nog niet gerealiseerde herwaardering m.b.t. de stelselwijziging van waardering tegen actuele waarde naar historische kostprijs

279.38 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Cumulatieve herwaarderingen

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Som der herwaarderingen die betrekking hebben op de materiële vaste activa	110.005	60.005

Vastgoedbeleggingen

Informatieverschaffing over vastgoedbeleggingen

289.3 Alle vastgoedbeleggingen zijn in eigendom van de vennootschap en worden aangehouden om huuropbrengsten of waardestijgingen te realiseren. De onroerende zaken worden niet gebruikt in de productie of levering van goederen en diensten of op andere wijze voor eigen gebruik aangewend. De reële waarde van de vastgoedbeleggingen is bepaald door onafhankelijke, ter zake kundige externe taxateurs. De waarde is per einde van het boekjaar bepaald aan de hand van de actuele marktsituatie en de omstandigheden op balansdatum, rekening houdend met omvang, aard en gebruik van het vastgoed.

Informatieverschaffing over de reële waarde van vastgoedbeleggingen

289.5 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van beperkingen met betrekking tot de aanwendbaarheid van vastgoedbeleggingen, alsmede de omvang van deze beperking

289.6 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van beperkingen met betrekking tot de inbaarheid van opbrengsten, alsmede de omvang van deze beperking

289.7 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van bijzondere waardeverminderingen van vastgoedbeleggingen

289.8 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van contractuele verplichtingen tot aankoop, bouw of ontwikkeling van vastgoedbeleggingen of voor reparatie, onderhoud of verbeteringen van vastgoedbeleggingen

289.13 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Financiële vaste activa

Informatieverschaffing over financiële vaste activa

295.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de aannames waarop de contante waarde van de verwachte toekomstige kasstromen zijn gebaseerd voor activa gewaardeerd tegen actuele waarde die opbrengsten kunnen opleveren als belegging

295.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van toegepaste benaderingsmethode voor activa gewaardeerd tegen actuele waarde die opbrengsten kunnen opleveren als belegging

295.5 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van bijzondere waardeverminderingen van financiële vaste activa

295.6 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over latente belastingvorderingen

295.22 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van gegronde redenen waarom deelneming niet volgens de netto-vermogenswaardemethode gewaardeerd is

295.31 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Cumulatieve herwaarderingen

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Som der herwaarderingen die betrekking hebben op de financiële vaste activa	6.500	6.250

Vorraden

Informatieverschaffing over voorraden

303.1 De grond- en hulpstoffen die tegen lagere opbrengstwaarde zijn gewaardeerd, hebben op balansdatum een boekwaarde van € 210000.

Beschrijving van de geactiveerde rente op voorraden gedurende de verslagperiode

303.6 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van voorraden waarvan de rechtspersoon niet de juridische eigendom bezit

303.7 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van verplichtingen tot aan- of verkoop van voorraden

303.9 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van kostprijsmethode van voorraden

303.10 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over de actuele waarde van agrarische voorraden

303.11 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over herwaarderingen van agrarische voorraden gewaardeerd tegen actuele waarde

303.12 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van in hoeverre rekening is gehouden met de invloed van belastingen bij de waardering van agrarische voorraden tegen actuele waarde

303.13 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de boekwaarde van voorraden die worden gewaardeerd tegen lagere opbrengstwaarde

303.14 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Actuele waarde

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Boekwaarde van voorraden die worden gewaardeerd tegen lagere opbrengstwaarde	3.501	4.499

Onderhanden projecten

Informatieverschaffing over onderhanden projecten

307.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Vorderingen

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Overige vorderingen	105.000	100.000
Totaal van vorderingen	105.000	100.000

Informatieverschaffing over vorderingen

311.1 Er zijn leningen aan bestuurders van € 250000 (2015: € 300000) verstrekt tegen 6% en € 40000 (2015: € 50000) renteloos. De resterende looptijden bedragen respectievelijk 3 en 4 jaar. Deze leningen moeten uiterlijk door de desbetreffende bestuurder worden afgelost in het jaar waarin hij zijn functie neerlegt. In het boekjaar werd door de bestuurders € 400000 op hun leningen afgelost. Er zijn leningen aan de commissarissen van € 150000 (2015: € 125000) verstrekt. Alle leningen zijn tegen 5% rente verstrekt. De resterende looptijd varieert van 5 tot 6 jaar. In het boekjaar werd niets afgelost.

Informatieverschaffing over latente belastingvorderingen

311.9 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over overlopende activa

311.10 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van vorderingen waarvan de rechtspersoon niet de juridische eigendom bezit

311.11 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over vorderingen met een looptijd langer dan een jaar

311.12 Er zijn vorderingen opgenomen tot een bedrag van € 50000 met een (verwachte) resterende looptijd langer dan een jaar.

Effecten

Informatieverschaffing over effecten

321.1 Beursgenoteerde effecten: 50000 Beursgenoteerde: effecten 50000 totaal effecten: 100000

Informatieverschaffing over de reële waarde van effecten

321.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Liquide middelen

Informatieverschaffing over liquide middelen

324.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over wissels en cheques

324.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Eigen vermogen

Informatieverschaffing over eigen vermogen

326.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over de continuïteit met effect op het eigen vermogen

326.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over belangrijke mutaties na balansdatum met effect op het eigen vermogen

326.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over garantievermogen

326.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van het ingehouden deel van de jaarwinst binnen het eigen vermogen

326.8 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Aandelenkapitaal

Mutatieoverzicht in aantal aandelen

Aandelenkapitaal (aantal aandelen)	Aantal aandelen aan het begin van de periode	Totaal van mutaties gedurende de periode	Aantal aandelen aan het einde van de periode	Aandelen uitgegeven
	31 december 2021	2022	2022	2022
Gewoon	1.700	100	1.800	100

Informatieverschaffing over gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

329.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over eigen aandelen

329.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de verwerving en vervreemding van eigen aandelen en certificaten daarvan

329.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de opgave van de wijze waarop stortingen op aandelen zijn verricht die in het boekjaar opeisbaar werden of vrijwillig zijn verricht

329.5 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Overige bedragen

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Geplaatst aandelenkapitaal	18.000	17.000
Gestort aandelenkapitaal	18.000	17.000
Maatschappelijk kapitaal	180.000	175.000

Specificatie

Aandelenkapitaal**Normaal**Informatieverschaffing over gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

331.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Agio

Informatieverschaffing over agio

333.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Herwaarderingsreserve

Verloopoverzicht

	Afgedekt	Geen frequente markt-notering	Waardeveranderingen voor activa, niet zijnde financiële instrumenten, rechtstreeks in eigen vermogen	Waardeveranderingen voor financiële instrumenten rechtstreeks in eigen vermogen	Totaal van rechtstreeks in eigen vermogen	Totaal van herwaarderingsreserves
	€	€	€	€	€	€
Herwaarderingsreserve aan het begin van de periode	50.000	90.000	25.000	25.000	50.000	190.000
Mutatie in herwaarderingsreserve als gevolg van stelselwijzigingen	0	0	0	0	0	0
Mutatie in herwaarderingsreserve als gevolg van belastingeffect van stelselwijzigingen	0	0	0	0	0	0
Aangepaste herwaarderingsreserve na herrekening als gevolg van stelselwijziging	50.000	90.000	25.000	25.000	50.000	190.000
Gerealiseerde herwaarderings- en verliesrekening	0	0	- 10.000	0	- 10.000	- 10.000
Gerealiseerde herwaarderings- en overige reserves	0	0	0	- 10.000	- 10.000	- 10.000
Belastingeffecten op gerealiseerde herwaarderings- en overige reserves	20.000	0	0	0	0	20.000
Gevormde herwaarderings- en verliesrekening	0	1.000	1.000	0	1.000	2.000
Gevormde herwaarderings- en overige reserves	0	8.000	0	0	0	8.000
Gevormde herwaarderings- en afgedekt activa of passiva	1.000	1.000	- 1.000	- 1.000	- 2.000	0
Totaal van mutaties gedurende de periode	21.000	10.000	- 10.000	- 11.000	- 21.000	10.000
Herwaarderingsreserve aan het einde van de periode	71.000	100.000	15.000	14.000	29.000	200.000

Informatieverschaffing over herwaarderingsreserve

335.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van op welke wijze in samenhang met de herwaardering rekening wordt gehouden met de invloed van belastingen op vermogen en resultaat

335.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Andere wettelijke reserves

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Negatieve bijschrijvingsreserve als gevolg van de omrekening van het aandelenkapitaal van een naamloze vennootschap naar de euro	10.000	20.000
Wettelijke reserve voor geactiveerde kosten van ontwikkeling	20.000	20.000
Reserve omrekeningsverschillen	20.000	20.000
Totaal van andere wettelijke reserves	50.000	60.000

Informatieverschaffing over andere wettelijke reserves, onderscheiden naar hun aard

337.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Statutaire reserves

Informatieverschaffing over statutaire reserves

338.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Fiscale herinvesteringsreserve

Informatieverschaffing over fiscale herinvesteringsreserve

Invullen van een tekst - enkelvoudig. Nieuw in NT17.

Overige reserves

Informatieverschaffing over overige reserves

339.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Overige fiscale reserves

Informatieverschaffing over de overige fiscale reserves

Invullen van een tekst - enkelvoudig. Nieuw in NT17.

Resultaat van het boekjaar

Informatieverschaffing over resultaat na belastingen van het boekjaar

341.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Niet verdeelde winsten

Informatieverschaffing over niet verdeelde winsten

340.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Voorzieningen

Informatieverschaffing over voorzieningen

348.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over voorziening voor herstelkosten

348.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over voorziening voor belastingverplichtingen

348.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over voorzieningen voor pensioenverplichtingen

348.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over voorziening uit hoofde van personeelsbeloningen

348.5 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over voorziening voor opruiming van aanwezige milieuvervuiling

348.90a Invullen van een tekst - enkelvoudig - NIEUW in NT17

Informatieverschaffing over voorziening uit hoofde van claims, geschillen en rechtsgedingen

348.6 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over voorziening voor groot onderhoud

348.7 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over de toepassing van de overgangsbepaling - voorziening groot onderhoud

348.90b Invullen van een tekst - enkelvoudig - NIEUW in NT17

Informatieverschaffing over voorziening voor verwijderingsverplichtingen

348.8 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over voorziening voor verlieslatende contracten

348.9 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de actuariële grondslagen gehanteerd voor de voorziening voor pensioenverplichtingen

348.10 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de per balansdatum bestaande verplichtingen waarvoor een pensioenvoorziening is opgenomen

348.11 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over voorziening in verband met reorganisaties

348.90c Invullen van een tekst - enkelvoudig - NIEUW in NT17

Informatieverschaffing over voorziening in verband met deelnemingen

348.25 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de methode van waardering van de opgenomen pensioenvoorziening

348.12 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over latente belastingverplichtingen

348.26 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over garantievoorziening

348.90d Invullen van een tekst - enkelvoudig - NIEUW in NT17

Overige bedragen

Langlopend deel van de voorzieningen

350.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Langlopende schulden

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Oudedagsverplichting	23.000	22.900
Overige schulden	727.000	710.100
Totaal van langlopende schulden	750.000	733.000

Informatieverschaffing over langlopende schulden

356.1 Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar ter hoogte van € 0 zijn niet begrepen in de langlopende schulden maar opgenomen onder de kortlopende schulden. In de langlopende schulden zijn begrepen financiële leaseverplichtingen ten bedrage van € 0 met een looptijd langer dan één jaar. Van het totaalbedrag aan langlopende schulden heeft een bedrag van € 250.000 een resterende looptijd van langer dan 5 jaren.

Informatieverschaffing over achtergestelde schulden

356.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over financiële leaseverplichtingen

356.7 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over oudedagsverplichting

356.21 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over negatieve goodwill

356.22 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de periode waarin de negatieve goodwill ten gunste van de winst-en-verliesrekening wordt gebracht

356.25 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over overlopende passiva

356.27 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Opgave van de schulden waarvoor zakelijke zekerheid is gesteld en in welke vorm dat is geschied

356.28 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over de looptijd van langlopende schulden

356.30 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over de schulden waarvoor de rechtspersoon zich, al dan niet voorwaardelijk, heeft verbonden tot het bezwaren of niet bezwaren van goederen

356.33 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Overige bedragen

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Langlopende schulden met een looptijd langer dan vijf jaar	245.001	265.001
Bedrag aan langlopende schulden waarvoor zakelijke zekerheid is gesteld	225.001	235.001

Kortlopende schulden

Informatieverschaffing over kortlopende schulden

367.1 Als zekerheid voor de schulden aan banken is een (stil) pandrecht gevestigd op voorraden en handelsdebiteuren. Het over het boekjaar aan de houders van gewone aandelen uit te keren dividend is verantwoord als kortlopende verplichting in de balans.

Informatieverschaffing over financiële leaseverplichtingen

367.7 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over overlopende passiva

367.28 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over de schulden waarvoor de rechtspersoon zich, al dan niet voorwaardelijk, heeft verbonden tot het bezwaren of niet bezwaren van goederen

367.29 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Overige bedragen

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Bedrag aan kortlopende schulden waarvoor zakelijke zekerheid is gesteld	125.001	130.001

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Beschrijving van niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

371.16 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

371.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de aard van niet uit de balans blijvende verplichtingen

371.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de financiële gevolgen van de niet in de balans opgenomen regelingen

371.5 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van het zakelijk doel van de niet in de balans opgenomen regelingen

371.6 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de aard van de niet in de balans opgenomen regelingen

371.7 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de indicatie van de onzekerheden met betrekking tot het bedrag of het moment van uitstroom in het kader van niet uit de balans blijvende verplichtingen

371.8 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de mogelijkheid van enigerlei vergoeding in het kader van niet uit de balans blijvende verplichtingen

371.9 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over niet uit de balans blijvende verplichtingen ten behoeve van groepsmaatschappijen

371.10 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake aansprakelijkheidsstellingen

371.11 De groepsmaatschappijen zijn over en weer hoofdelijk aansprakelijk jegens de bankier. De Kleine B.V. is vennoot in V.o.f. Z te Amsterdam en is als zodanig hoofdelijk aansprakelijk voor het geheel der schulden van die vof.
De Kleine B.V. heeft een claim ontvangen van een afnemer voor onjuist samengestelde producten. De vennootschap is het niet eens met de claim. Momenteel is er door de afnemer een rechtszaak aangespannen. De directie is van mening dat het niet waarschijnlijk is dat de claim wordt toegekend en heeft daarom geen voorziening getroffen. De kosten inzake rechtsbijstand worden ten laste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Beschrijving van de niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

371.12 De Kleine B.V. is opgenomen in de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting tezamen met BV Q en BV R. Op grond van de Invorderingswet zijn de vennootschap en de met haar gevoegde dochterondernemingen ieder hoofdelijk aansprakelijk voor terzake door de combinatie verschuldigde belasting.

Beschrijving van niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake investeringsverplichtingen

371.13 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake garanties

371.14 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van garanties ten behoeve van de gezamenlijke commissarissen van de rechtspersoon, zoals verstrekt door de rechtspersoon, zijn dochtermaatschappijen en de maatschappijen waarvan hij de gegevens consolideert

371.15 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen activa

371.18 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de schatting van het financiële effect van niet uit de balans blijkende verplichtingen

371.20 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over operationele leases

371.21 De verplichtingen uit hoofde van operationele leasing bedragen per 31 december 2016 € 23000 (2015: € 21000) en hebben een gemiddelde resterende looptijd van 5 jaren (2015: 3).

Beschrijving van de gemiddelde looptijd van de operationele leaseverplichtingen

371.30 Invullen van een tekst - enkelvoudig. Nieuw in NT17.

Beschrijving van omvang en looptijd van verplichtingen tot aan- of verkoop van voorraden van bijzondere betekenis

371.31 Invullen van een tekst - enkelvoudig. Nieuw in NT17.

Vermelding van de rechtspersonen waarvoor de rechtspersoon een aansprakelijkstelling overeenkomstig Art. 2:403 heeft afgegeven

371.33 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Overige bedragen

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Voorwaardelijke activa waartoe de rechtspersoon zich heeft verbonden	2.001	201
Voorwaardelijke verplichtingen waartoe de rechtspersoon zich heeft verbonden	1.901	191
Verplichtingen waartoe de rechtspersoon zich heeft verbonden	1.801	181
Niet verwerkte verplichtingen waartoe de rechtspersoon zich heeft verbonden	1.701	171
Verplichtingen voortkomend uit aansprakelijkheid voor schulden van groepsmaatschappijen	1.601	161
Verplichtingen voortkomend uit verdisconteerde wissels of chèques van groepsmaatschappijen	1.501	151
Voorwaardelijke activa waartoe de rechtspersoon zich ten behoeve van groepsmaatschappijen heeft verbonden	1.401	141
Voorwaardelijke verplichtingen waartoe de rechtspersoon zich ten behoeve van groepsmaatschappijen heeft verbonden	1.301	131
Verplichtingen waartoe de rechtspersoon zich ten behoeve van groepsmaatschappijen heeft verbonden	1.201	121
Niet verwerkte verplichtingen waartoe de rechtspersoon zich ten behoeve van groepsmaatschappijen heeft verbonden	1.101	111

Betalingen ter verkrijging van rechten looptijd

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten	145.001	175.001
Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten met een looptijd langer dan een jaar	13.001	15.001
Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten met een looptijd langer dan vijf jaar	125.001	150.001

Jaarrekening

Winst-en-verliesrekening

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Informatieverschaffing over afschrijvingen van het bedrag aan willekeurige afschrijving dat uitgaat boven het bedrag van de reguliere afschrijving wanneer niet willekeurig zou zijn afgeschreven

387.3a Invullen van een tekst - enkelvoudig. Nieuw in NT17.

Bijzonder waardeverminderingsverlies van individueel actief welke van materieel belang is: Specificatie

Individueel actief

INDIV-ACT-A - ENKELV

Beschrijving van de aard van het individueel actief waarvoor een bijzondere waardeverminderingsverlies, of terugneming hiervan, is verantwoord welke van materieel belang is

Tekstinvoer-enkelv

Beschrijving van het te rapporteren segment waartoe het individueel actief behoort waarvoor een bijzondere waardeverminderingsverlies, of terugneming hiervan, is verantwoord welke van materieel belang is

Tekstinvoer-enkelv

Beschrijving van of de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde van toepassing is

Tekstinvoer-enkelv

Belastingen

Informatieverschaffing over belastingen over de winst of het verlies

411.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over belastingen over resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening

411.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over de aansluiting van belastingen met de aangifte vennootschapsbelasting

411.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over belastingen rechtstreeks in het eigen vermogen verwerkt

411.24 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Overige bedragen

	2022	2021
	€	€
Beperkte aftrekbare kosten	25	35
Niet aftrekbare kosten	120	105

Jaarrekening

Overige toelichtingen

Concessies

Grondslag van publiek-private concessieovereenkomsten

425.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over concessies

425.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de afspraken omtrent concessies in hoofdlijnen

425.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de belangrijkste voorwaarden in de afspraken omtrent concessies die van invloed zijn op de grootte, het moment en de zekerheid van de toekomstige kasstromen

425.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de aard en omvang van de rechten op het gebruik van specifieke activa

425.5 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de aard en omvang van de verplichtingen tot dienstverlening of de rechten op verwachte dienstverlening

425.6 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de aard en omvang van de verplichtingen tot koop of bouw van materiële vaste activa

425.7 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de aard en omvang van de verplichtingen tot overdracht van specifieke activa aan het einde van de concessieperiode of de rechten op ontvangst van deze activa

425.8 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de aard en omvang van de opties tot verlenging of beëindiging

425.9 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de aard en omvang van andere rechten en verplichtingen

425.10 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de veranderingen van de afspraken gedurende de periode indien van toepassing; en de wijze waarop de concessieovereenkomst is geclassificeerd

425.11 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Gemiddeld aantal werknemers

	2022	2021
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	100	90
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam buiten Nederland	55	45
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	155	135

Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

428.1 Gedurende het jaar 2021 waren 155,0 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 135,0).

Financiële instrumenten

Informatieverschaffing over financiële instrumenten

431.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over financiële vaste activa met de boekwaarde die hoger is dan de actuele waarde

431.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de aard en omvang van de afgeleide financiële instrumenten

431.5 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Voorwaarden die op het bedrag, het tijdstip en de zekerheid van toekomstige kasstromen van afgeleide financiële instrumenten van invloed kunnen zijn

431.10 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Uitgaven inzake uitkeringen na ontslag

Naam van topfunctionaris	Directeur P. de Vries
Functie(s)	Directeur
Omvang van het dienstverband uitgedrukt als deeltijdfactor in FTE	40
Jaar waarin het dienstverband is beëindigd	2022
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 120.000
Individueel toepasselijk maximum	€ 140.000
Totaal van uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	€ 140.000
In het boekjaar gedane uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	€ 20.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ - 1.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Tekstinvoer
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	Tekstinvoer
Foutenherstel in verantwoording WNT	Ja
Toelichting op verschil en oorzaak foutenherstel	Tekstinvoer

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Bezoldiging van leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand

Naam van topfunctionaris	Leidinggevende topfunctionarissen vanaf de 13e maand
Functie(s)	Controller
Aanvang functievervulling	01 januari 2022
Einde functievervulling	31 december 2022
Omvang van het dienstverband uitgedrukt als deeltijdfactor in FTE	32
Dienstbetrekking?	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 71.500
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 5.000
Subtotaal	€ 76.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 75.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ - 5.000
Totaal van bezoldiging	€ 71.500
Het bedrag van de overschrijding	€ 1.500
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Tekstinvoer
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	Tekstinvoer
Foutenherstel in verantwoording WNT	Ja
Toelichting op verschil en oorzaak foutenherstel	Tekstinvoer

Bezoldiging van leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in periode tot en met de 12e maand

Naam van topfunctionaris	Leidinggevende topfunctionarissen vanaf de 12e maand
Functie(s)	Hoofdadministrateur
Kalenderjaar	2022
Aanvang functievervulling in het kalenderjaar	01 januari 2022
Einde functievervulling in het kalenderjaar	31 december 2022
Aantal maanden van functievervulling in het kalenderjaar	12
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	1.976
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 55
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 60
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 61.000
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja
Uurtarief	€ 58
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 58.500
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 62.750
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ - 250
Totaal van bezoldiging	€ 62.500
Het bedrag van de overschrijding	€ 1.750
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Tekstinvoer
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	Tekstinvoer
Foutenherstel in verantwoording WNT	Nee
Toelichting op verschil en oorzaak foutenherstel	Tekstinvoer

Bezoldiging van niet-topfunctionarissen

Functie van de niet-topfunctionaris	Niet-topfunctionaris
Omvang van het dienstverband uitgedrukt als deeltijdfactor in FTE	33
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 44.600
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 1.400
Totaal van bezoldiging	€ 46.000
Individueel toepasselijk drempelbedrag bezoldiging	€ 50.000
Motivering van de overschrijding van de maximale bezoldiging	Tekstinvoer
Foutenherstel in verantwoording WNT	Nee
Toelichting op verschil en oorzaak foutenherstel	Tekstinvoer

Bezoldiging van toezichthoudende topfunctionarissen

Naam van toezichthoudende topfunctionaris	Toezichthoudende topfunctionaris
Functie(s)	Directeur
Aanvang functievervulling	01 januari 2022
Einde functievervulling	31 december 2023
Bezoldiging exclusief onverschuldigde betalingen	€ 115.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 110.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ - 750
Totaal van bezoldiging	€ 114.250
Het bedrag van de overschrijding	€ 4.250
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Tekstinvoer
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	Tekstinvoer
Foutenherstel in verantwoording WNT	Ja
Toelichting op verschil en oorzaak foutenherstel	Tekstinvoer

Bezoldiging van topfunctionarissen en degenen die nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.800 of minder

Naam van topfunctionaris	Topfunctionaris nog 4 jaar
Functie(s)	Interim-directeur

Totale bezoldiging van een topfunctionaris alsmede degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt

Naam van topfunctionaris	Topfunctionaris nog 4 jaar topfunctionaris
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris	10.000
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris	42.500
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen	12.500
Dubbeltellingen door doorbelastingen	- 11.500
Subtotaal bezoldiging	53.500
Naam WNT instelling met betrekking tot de werkzaamheden als topfunctionaris	Tekstinvoer
Naam WNT instelling met betrekking tot andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris	Tekstinvoer
Naam WNT instelling met betrekking tot de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen	Tekstinvoer
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	65.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	- 250
Totaal van bezoldiging	52.250
Het bedrag van de overschrijding	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Tekstinvoer
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	Tekstinvoer
Foutenherstel in verantwoording WNT	Nee
Toelichting op verschil en oorzaak foutenherstel	Tekstinvoer

Bezoldiging van niet toezichhoudende topfunctionarissen die reeds dienstbetrekking hebben bij andere WNT-instelling

Specificatie

Naam van niet toezichhoudende topfunctionaris	Naam van de WNT-instelling(en) waar topfunctionaris werkzaam is	
	2022	2022
		€
Naam van de WNT-instelling(en) waar topfunctionaris werkzaam is	Bedrijf X	01 juli 2021 18.750

Bezoldiging van topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is - Gecumuleerd: Specificatie

Naam van niet toezichhoudende topfunctionaris	Topfunctionaris meer dan
Gecumuleerde totale bezoldigingen bij alle WNT-instellingen gezamenlijk i.v.m. anticumulatie bepaling	€ 52.345
Het algemeen bezoldigingsmaximum dan wel een voor één van de dienstbetrekkingen van toepassing zijnde hoger bezoldigingsmaximum	€ 45.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
Het bedrag van de overschrijding	€ 7.345
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Tekstinvoer
<u>Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling</u>	
Tekstinvoer	
Foutenherstel in verantwoording WNT	Nee
<u>Toelichting op verschil en oorzaak foutenherstel</u>	
Tekstinvoer	

Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Naam van topfunctionaris	Topfunctionaris A
Functie(s)	Diversen
Alle andere WNT-instellingen waarbij de leidinggevende topfunctionaris eveneens in dienstbetrekking is als leidinggevende topfunctionaris	Bedrijf B Bedrijf C
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
Het bedrag van de overschrijding	€ 0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Tekstinvoer
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	Tekstinvoer
Foutenherstel in verantwoording WNT	Nee
Toelichting op verschil en oorzaak foutenherstel	Tekstinvoer

Op aandelen gebaseerde betalingen

Informatieverschaffing over op aandelen gebaseerde betalingen

452.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van het beleid ter afdekking van verleende aandelenopties in het kader van op aandelen gebaseerde betalingen

452.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de positie van verleende en nog niet afgedekte aandelenopties in het kader van op aandelen gebaseerde betalingen

452.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Gemiddelde prijs van ter afdekking ingekochte eigen aandelen in het kader van op aandelen gebaseerde betalingen € 125

Beschrijving van verplichtingen tot aankoop uitstaande (certificaten van) aandelen in het kader van op aandelen gebaseerde betalingen

452.6 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Nog niet uitgeoefende verleende rechten

Informatieverschaffing over nog niet uitgeoefende verleende rechten

454.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de redenen voor de toekenning van rechten aan commissarissen om (certificaten van) aandelen in het kapitaal van de vennootschap of dochtermaatschappij te nemen of te verkrijgen

454.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de gehanteerde criteria die gelden voor de toekenning of uitoefening van de rechten om (certificaten van) aandelen in het kapitaal van de vennootschap of dochtermaatschappij te nemen of te verkrijgen

454.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Voorwaarden van in het boekjaar verleende rechten om (certificaten van) aandelen in het kapitaal van de vennootschap of dochtermaatschappij te nemen of te verkrijgen

454.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de belangrijkste voorwaarden die voor uitoefening van de aan het einde van het boekjaar nog niet uitgeoefende verleende rechten gelden

454.9 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de financieringsregelingen die bij de toekenning van de aan het einde van het boekjaar nog niet uitgeoefende verleende rechten gelden

454.10 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over de inkoop van eigen aandelen of plaatsing van nieuwe aandelen ten behoeve van uitoefening van de verleende rechten

454.11 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van andere gegevens die voor de beoordeling van de waarde van de aan het einde van het boekjaar nog niet uitgeoefende verleende rechten van belang zijn

454.12 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over de afdekking van verleende rechten

454.13 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van het beleid ter afdekking van verleende rechten

454.14 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van verplichtingen tot aankoop uitstaande (certificaten van) aandelen in het kader van de verleende rechten

454.15 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Soort aandelen of certificaten ervan waarop de aan het einde van het boekjaar nog niet uitgeoefende verleende rechten aanspraak geven

454.16 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Leningen, voorschotten en garanties ten behoeve van bestuurders en commissarissen

Informatieverschaffing over leningen, voorschotten en garanties ten behoeve van bestuurders en commissarissen

463.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de belangrijkste overige bepalingen van leningen, voorschotten en garanties ten behoeve van bestuurders en commissarissen

463.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Overige toelichtingen

Informatieverschaffing over afwijkingen van de voorschriften op basis van het inzichtvereiste

472.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Opgave van de verschillen en redenen die tot aanpassing van de indeling van de balans en winst-en-verliesrekening hebben geleid

472.1a Invullen van een tekst - enkelvoudig. Nieuw in NT17.

Jaarrekening

Ondertekening van de jaarrekening

Naam bestuurder, commissaris en vertegenwoordiger

Soort bestuurder of commissaris

Naam van de rechtspersoon die optreedt als bestuurder of commissaris

Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen

Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen

Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)

Naam bestuurder, commissaris en vertegenwoordiger

Soort bestuurder of commissaris

Naam van de rechtspersoon die optreedt als bestuurder of commissaris

Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)

Reden waarom de bestuurder of commissaris niet heeft ondertekend

Naam bestuurder, commissaris en vertegenwoordiger

Soort bestuurder of commissaris

Naam van de rechtspersoon die optreedt als bestuurder of commissaris

Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)

Reden waarom de bestuurder of commissaris niet heeft ondertekend

Persoon A

Bestuurder (huidig)

Accept Development B.V.

Den Haag

01 januari 2023

Ja

Persoon B

Bestuurder (huidig)

Accept Development BV.

Nee

Niet aanwezig

Persoon C

Commissaris (huidig)

Accept Development BV

Nee

Not yet