

Inrichtingsjaarrekening Klein fiscaal 2023  
NT18def-Voorbeeld-Klein-fiscaal  
**Den Haag**

**Startdatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft 01 januari 2023**

**Einddatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft 30 september 2023**

**Datum van vaststelling van de jaarrekening 01 oktober 2023**

## **Inhoudsopgave**

---

### **Informatie over de rapportage en de rechtspersoon**

**Informatie over de rechtspersoon**

**Informatie over de rapportage**

### **Jaarrekening**

**Geconsolideerde jaarrekening**

**Geconsolideerde balans**

**Geconsolideerde winst-en-verliesrekening**

**Geconsolideerde kasstroomoverzicht**

**Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening**

**Algemene toelichting**

**Algemene grondslagen voor verslaggeving**

**Grondslagen**

**Balans**

**Winst-en-verliesrekening**

**Kasstroomoverzicht**

**Overige toelichtingen**

**Enkelvoudige jaarrekening**

**Balans**

**Winst-en-verliesrekening**

**Toelichting op de jaarrekening**

**Algemene toelichting**

**Algemene grondslagen voor verslaggeving**

**Grondslagen**

**Balans**

**Winst-en-verliesrekening**

**Kasstroomoverzicht**

**Overige toelichtingen**

**Ondertekening van de jaarrekening**

## Informatie over de rapportage en de rechtspersoon

---

### Informatie over de rechtspersoon

|                                                                               |                                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| Naam van de rechtspersoon                                                     | NT18def-Voorbeeld-Klein-fiscaal                      |
| 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.<br>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 2023                              |
| Startdatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft                                                                             | 01 januari 2023                                                         |
| Einddatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft                                                                              | 30 september 2023                                                       |
| Startdatum van de voorgaande periode waarop de jaarrekening betrekking heeft                                                                  | 01 januari 2022                                                         |
| Einddatum van de voorgaande periode waarop de jaarrekening betrekking heeft                                                                   | 31 december 2022                                                        |
| Rapportageperiode afwijkend van een jaar (J/N)                                                                                                | Ja                                                                      |
| Beschrijving van de reden voor het afwijken van een rapportageperiode van een jaar                                                            | cijfers t.b.v. NT18def                                                  |
| Beschrijving van het effect op de vergelijkende cijfers bij het afwijken van rapportageperiode van een jaar                                   | cijfers t.b.v. NT18def                                                  |
| Type grondslag                                                                                                                                | Fiscaal                                                                 |
| Jaarrekening bevat financiële informatie van een individuele rechtspersoon dan wel een groep van maatschappijen                               | Geconsolideerd en enkelvoudig                                           |
| Rapporteringsvaluta van het document                                                                                                          | Euro                                                                    |
| Geldeenheid waarin de cijfers in de jaarrekening zijn uitgedrukt                                                                              | 1                                                                       |
| Type winst-en-verliesrekening                                                                                                                 | Categoriaal                                                             |
| Type kasstroomoverzicht                                                                                                                       | Indirect                                                                |
| Datum van opmaak van de jaarrekening                                                                                                          | 01 oktober 2023                                                         |
| Jaarrekening vastgesteld (J/N)                                                                                                                | Ja                                                                      |
| Datum van vaststelling van de jaarrekening                                                                                                    | 01 oktober 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 | In de jaarrekening van een van de andere rechtspersonen binnen de groep |
| Verwijzing verantwoorde WNT gegevens naar topfunctionaris en gelieerde rechtsperso(n)en                                                       | Tekstinvoer                                                             |
| Het toepasselijke bezoldigingsmaximum voor de instelling                                                                                      | € 125.000                                                               |

# Jaarrekening

## Geconsolideerde jaarrekening

### Geconsolideerde balans

Balans voor of na resultaatbestemming

Voor resultaatbestemming

|                                                                     | 30 september 2023 | 31 december 2022  |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                     | €                 | €                 |
| Activa                                                              |                   |                   |
| Vaste activa                                                        |                   |                   |
| Immateriële vaste activa                                            | 750.000           | 625.000           |
| Materiële vaste activa                                              | 1.000.000         | 900.000           |
| Vastgoedbeleggingen                                                 | 135.000           | 113.000           |
| Financiële vaste activa                                             | 500.000           | 400.000           |
| <b>Totaal van vaste activa</b>                                      | <b>2.385.000</b>  | <b>2.038.000</b>  |
| Vlottende activa                                                    |                   |                   |
| Voorraden                                                           | 110.000           | 140.000           |
| Onderhanden projecten                                               | 100.000           | 90.000            |
| Vorderingen                                                         | 105.000           | 100.000           |
| Effecten                                                            | 100.000           | 90.000            |
| Liquide middelen                                                    | 20.471.200        | 11.255.800        |
| <b>Totaal van vlottende activa</b>                                  | <b>20.886.200</b> | <b>11.675.800</b> |
| <b>Totaal van activa</b>                                            | <b>23.271.200</b> | <b>13.713.800</b> |
| Passiva                                                             |                   |                   |
| Groepsvermogen                                                      |                   |                   |
| Eigen vermogen                                                      | 21.631.200        | 12.125.800        |
| Aandeel in het groepsvermogen dat niet aan de rechtspersoon toekomt | 190.000           | 190.000           |
| <b>Totaal van groepsvermogen</b>                                    | <b>21.821.200</b> | <b>12.315.800</b> |
| Voorzieningen                                                       | 250.000           | 240.000           |
| Langlopende schulden                                                | 750.000           | 733.000           |
| Kortlopende schulden                                                | 450.000           | 425.000           |
| <b>Totaal van passiva</b>                                           | <b>23.271.200</b> | <b>13.713.800</b> |

## Jaarrekening

### Geconsolideerde winst-en-verliesrekening

|                                                                                | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 |          | 2022              |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------|-------------------|
|                                                                                | €                                           |          | €                 |
| Bruto-bedrijfsresultaat                                                        | 14.000.000                                  |          | 14.000.000        |
| Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen                                     | - 150.000                                   | -        | 145.000           |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa                        | - 90.000                                    | -        | 92.000            |
| Waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa                  | - 4.000                                     | -        | 400               |
| Wijziging in de reële waarde van vastgoedbeleggingen                           | - 1.000                                     | -        | 550               |
| Waardeverminderingen van vlottende activa                                      | - 105.000                                   | -        | 102.470           |
| Overige bedrijfskosten                                                         | - 100.000                                   | -        | 104.580           |
| <b>Totaal van som der kosten</b>                                               | <b>- 450.000</b>                            | <b>-</b> | <b>445.000</b>    |
| <b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>                                            | <b>13.550.000</b>                           |          | <b>13.555.000</b> |
| Vrijval uit herwaarderingsreserve                                              | 50.000                                      |          | 0                 |
| Financiële baten en lasten                                                     | 50.000                                      |          | 100.000           |
| <b>Totaal van resultaat voor belastingen</b>                                   | <b>13.650.000</b>                           |          | <b>13.655.000</b> |
| Belastingen over de winst of het verlies                                       | - 99.000                                    | -        | 98.000            |
| Overige belastingen                                                            | - 1.000                                     | -        | 2.000             |
| Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen                | 150.000                                     |          | 150.000           |
| <b>Totaal van resultaat na belastingen</b>                                     | <b>13.700.000</b>                           |          | <b>13.705.000</b> |
| Aandeel in het geconsolideerde resultaat dat niet aan de rechtspersoon toekomt | 10.000                                      |          | 0                 |
| <b>Nettoresultaat na belastingen toekomend aan de rechtspersoon</b>            | <b>13.710.000</b>                           |          | <b>13.705.000</b> |

## Jaarrekening

### Geconsolideerde kasstroomoverzicht

|                                                                                                                                                        | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 | 2022              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------|
|                                                                                                                                                        | €                                           | €                 |
| Bedrijfsresultaat                                                                                                                                      | 13.550.000                                  | 13.555.000        |
| Aanpassingen voor afschrijvingen                                                                                                                       | 300.000                                     | 600.000           |
| Toename (afname) van de voorzieningen                                                                                                                  | 280.000                                     | 290.000           |
| Overige posten van de winst-en-verliesrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven                                                      | 1.000                                       | 0                 |
| Overige posten van de winst-en-verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet beschouwd worden als behorende tot de operationele activiteiten | 2.000                                       | 0                 |
| Overige aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat                                                                                        | 297.000                                     | 600.000           |
| <b>Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat</b>                                                                              | <b>880.000</b>                              | <b>1.490.000</b>  |
| Afname (toename) van effecten                                                                                                                          | 160.000                                     | 320.000           |
| Afname (toename) van handelsdebiteuren                                                                                                                 | 80.000                                      | 160.000           |
| Afname (toename) van voorraden                                                                                                                         | 73.000                                      | 146.000           |
| Afname (toename) van onderhanden projecten                                                                                                             | 20.000                                      | 20.000            |
| Toename (afname) van handelscrediteuren                                                                                                                | 120.000                                     | 240.000           |
| Afname (toename) van overige vorderingen                                                                                                               | 160.000                                     | 320.000           |
| Toename (afname) van overige schulden                                                                                                                  | 140.000                                     | 280.000           |
| <b>Totaal van veranderingen in werkkapitaal</b>                                                                                                        | <b>753.000</b>                              | <b>1.486.000</b>  |
| <b>Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>                                                                                                      | <b>15.183.000</b>                           | <b>16.531.000</b> |
| Uitgaven uit hoofde van de terug te vorderen omzetbelasting                                                                                            | - 100                                       | 0                 |
| Uitgaven in verband met betalingen van termijnen uit hoofde van operationele leasing                                                                   | - 100                                       | 0                 |
| Ontvangsten uit hoofde van royalty's, commissies en dergelijke                                                                                         | 100                                         | 0                 |
| Uitgaven voor de inkoop van goederen en diensten                                                                                                       | - 100                                       | 0                 |
| Uitgaven ten behoeve van het productieproces                                                                                                           | - 300                                       | 0                 |
| Ontvangen interest                                                                                                                                     | 30.000                                      | 60.000            |
| Ontvangen dividenden                                                                                                                                   | 30.000                                      | 60.000            |
| Ontvangen winstbelasting                                                                                                                               | 30.000                                      | 60.000            |
| Ontvangsten uit hoofde van de af te dragen omzetbelasting                                                                                              | 200                                         | 0                 |
| Betaalde interest                                                                                                                                      | - 23.000                                    | - 46.000          |
| Betaalde dividenden aan aandeelhouders van de vennootschap                                                                                             | - 1.200.000                                 | - 855.000         |
| <b>Totaal van betaalde dividenden</b>                                                                                                                  | <b>- 1.200.000</b>                          | <b>- 855.000</b>  |
| Betaalde winstbelasting                                                                                                                                | - 3.300                                     | - 6.600           |
| <b>Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten</b>                                                                                              | <b>14.046.400</b>                           | <b>15.803.400</b> |

|                                                                                                                    |          |                   |          |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------|----------|-------------------|
| Verwerving van groepsmaatschappijen                                                                                | -        | 325.000           | -        | 650.000           |
| Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van groepsmaatschappijen                                                   |          | 313.700           |          | 627.400           |
| Verwerving van immateriële vaste activa                                                                            | -        | 300.000           | -        | 600.000           |
| Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van immateriële vaste activa                                               |          | 5.000.000         |          | 1.000.000         |
| Verwerving van materiële vaste activa                                                                              | -        | 657.500           | -        | 315.000           |
| Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van materiële vaste activa                                                 |          | 325.000           |          | 650.000           |
| Verwerving van vastgoedbeleggingen                                                                                 | -        | 200               |          | 0                 |
| Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van vastgoedbeleggingen                                                    |          | 100               |          | 0                 |
| Verwerving van niet-geconsolideerde maatschappijen                                                                 | -        | 325.000           | -        | 650.000           |
| Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van niet-geconsolideerde maatschappijen                                    |          | 325.000           |          | 650.000           |
| Uitgaven voor geactiveerde kosten van ontwikkeling                                                                 | -        | 1.000.000         | -        | 1.000.000         |
| Uitgaven in het kader van de verstrekking en aflossing van door de rechtspersoon verstrekte lange termijn leningen | -        | 1.000.000         | -        | 1.000.000         |
| Verwerving van overige financiële vaste activa                                                                     | -        | 325.000           | -        | 650.000           |
| Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van overige financiële vaste activa                                        |          | 313.700           |          | 627.400           |
| Ontvangen interest                                                                                                 |          | 325.000           |          | 650.000           |
| Ontvangen winstbelasting                                                                                           |          | 325.000           |          | 650.000           |
| Betaalde interest                                                                                                  | -        | 325.000           | -        | 650.000           |
| Betaalde winstbelasting                                                                                            | -        | 325.000           | -        | 650.000           |
| <b>Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>                                                           |          | <b>2.344.800</b>  | <b>-</b> | <b>1.310.200</b>  |
| Toename (afname) van de schulden aan banken                                                                        |          | 200.000           |          | 400.000           |
| Ontvangsten uit hoofde van de uitgifte van aandelen                                                                |          | 400.000           |          | 800.000           |
| Uitgaven ter inkoop van eigen aandelen                                                                             | -        | 400.000           | -        | 800.000           |
| Ontvangsten uit hoofde van leningen                                                                                |          | 200.000           |          | 400.000           |
| Uitgaven ter aflossing van leningen                                                                                | -        | 18.900            | -        | 37.800            |
| Ontvangen winstbelasting                                                                                           |          | 400.000           |          | 800.000           |
| Betaalde interest                                                                                                  | -        | 400.000           | -        | 800.000           |
| Betaalde winstbelasting                                                                                            | -        | 400.000           | -        | 800.000           |
| Overige kasstromen                                                                                                 | -        | 8.000.000         | -        | 5.402.000         |
| <b>Totaal van kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>                                                          | <b>-</b> | <b>8.018.900</b>  | <b>-</b> | <b>5.439.800</b>  |
| <b>Totaal van netto-kasstroom</b>                                                                                  |          | <b>8.372.300</b>  |          | <b>9.053.400</b>  |
| Ontvangsten uit hoofde van bij overnames verkregen kasmiddelen                                                     |          | 698.100           |          | 1.795.400         |
| Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen                                                                   |          | 145.000           |          | 5.000             |
| <b>Totaal van toename (afname) van geldmiddelen</b>                                                                |          | <b>9.215.400</b>  |          | <b>10.853.800</b> |
| Geldmiddelen aan het begin van de periode                                                                          |          | 11.255.800        |          | 402.000           |
| <b>Geldmiddelen aan het einde van de periode</b>                                                                   |          | <b>20.471.200</b> |          | <b>11.255.800</b> |

# Jaarrekening

---

## Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening

### Algemene toelichting

#### Beschrijving van de belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

8.1 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

8.2 Den Haag

### Continuïteit

#### Informatieverschaffing over continuïteit

9.1 De financiering hiervan vindt geheel plaats met kortlopende/langlopende schulden, waaronder door groepsmaatschappijen in rekening-courant verstrekte middelen/daarvoor door banken verstrekte leningen/etc. De continuïteit van de vennootschap hangt in hoge mate af van de bereidheid van de groepsmaatschappijen/banken deze financiering te continueren.

#### Beschrijving van de ernstige onzekerheden omtrent de continuïteit van de organisatie

9.2 Invullen van een tekstgedeelte.

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

9.3 Invullen van een tekstgedeelte.

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

9.4 Invullen van een tekstgedeelte.

### Groepsverhoudingen

#### Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

Holding Maatschappij is 100% eigenaar van de verderop gespecificeerde ondernemingen.

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

Holding Maatschappij

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

Naam woonplaats

### Schattingen

#### Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

11.1 Tekst inzake informatie over schattingen

## Consolidatie

### Informatieverschaffing over consolidatie

12.1 Tekstuele toelichting inzake de consolidatie

### Beschrijving van de consolidatiegrondslagen

12.2 Hier wordt aangegeven de grondslagen welke gelden voor de consolidatie

### Beschrijving van de veranderingen in de consolidatiekring

12.3 Invullen van een tekstgedeelte.

### Beschrijving van verschil ontstaan bij eerste consolidatie en de berekeningswijze ervan

12.4 Invullen van een tekstgedeelte.

### Beschrijving van de reden voor het niet meeconsolideren van een dochtermaatschappij

12.6 Invullen van een tekstgedeelte.

### Beschrijving van de toepassing van artikel 402

12.9 Invullen van een tekstgedeelte.

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

12.10 Toepassing van artikel 403

## Geconsolideerde belangen: Tenminste één vijfde belang

| Rechtspersoon                                                                   |             | BELANG1          |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------|
| Woonplaats van de rechtspersoon                                                 | Tekstinvoer |                  |
| Resultaat volgens de laatst vastgestelde jaarrekening van de rechtspersoon      |             | € 2.500          |
| Datum van de laatst vastgestelde jaarrekening van de rechtspersoon              |             | 31 januari 2021  |
| Eigen vermogen volgens de laatst vastgestelde jaarrekening van de rechtspersoon |             | € 25.000         |
| Het verschaft aandeel in het geplaatste kapitaal                                |             | 100%             |
| Aandeel in stemrecht van de rechtspersoon                                       |             | 90%              |
| Rechtspersoon                                                                   |             | BELANG2          |
| Woonplaats van de rechtspersoon                                                 | Tekstinvoer |                  |
| Resultaat volgens de laatst vastgestelde jaarrekening van de rechtspersoon      |             | € 35.000         |
| Datum van de laatst vastgestelde jaarrekening van de rechtspersoon              |             | 28 februari 2021 |
| Eigen vermogen volgens de laatst vastgestelde jaarrekening van de rechtspersoon |             | € 2.750.000      |
| Het verschaft aandeel in het geplaatste kapitaal                                |             | 90%              |
| Aandeel in stemrecht van de rechtspersoon                                       |             | 85%              |

## Geconsolideerde belangen

| Rechtspersoon                                    |           | DLN-A |
|--------------------------------------------------|-----------|-------|
| Woonplaats van de rechtspersoon                  | Den Haag  |       |
| Het verschaft aandeel in het geplaatste kapitaal |           | 75%   |
| Aandeel in stemrecht van de rechtspersoon        |           | 70%   |
| Rechtspersoon                                    |           | DLN-B |
| Woonplaats van de rechtspersoon                  | Amsterdam |       |
| Het verschaft aandeel in het geplaatste kapitaal |           | 95%   |
| Aandeel in stemrecht van de rechtspersoon        |           | 90%   |

## Fusies en overnames

### Informatieverschaffing over fusies en overnames

16.1 Invullen van een tekstgedeelte.

## Fusies en overnames

### Fusies en overnames

### Azie

#### Beschrijving van de gefuseerde of overgenomen partij

17.1 De overgenomen partij betreft een ....., gelegen in .... te ....

#### Beschrijving van de wijze van verwerking van de fusie of overname

17.2 De fusie heeft plaatsgevonden op 28 februari 2021 en is in zijn geheel opgenomen in de jaarrekening

Ingangsdatum van de fusie of overname 28 februari 2021

Percentage van de verkregen zeggenschap in het belang als gevolg van de fusie of overname 100%

### Fusies en overnames

### Afrika

#### Beschrijving van de gefuseerde of overgenomen partij

17.1b Overgenomen een entiteit in Angelo

#### Beschrijving van de wijze van verwerking van de fusie of overname

17.2b Deze fusie is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening

Ingangsdatum van de fusie of overname 01 januari 2022

Percentage van de verkregen zeggenschap in het belang als gevolg van de fusie of overname 80%

## Bedrijfsactiviteiten die niet duurzaam worden voortgezet

### Informatieverschaffing over beëindiging van bedrijfsactiviteiten

18.1 Invullen van een tekstgedeelte.

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

18.2 Vullen van een tekstonderdeel.

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

18.3 Vullen van een tekstonderdeel

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

18.4 Vullen van een tekstonderdeel

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

18.5 Vullen van een tekstonderdeel

#### 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

18.6 Vullen van een tekstonderdeel

#### 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

18.7 Vullen van een tekstonderdeel

#### 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

18.8 Vullen van een tekstonderdeel.

## Bedrijfsactiviteiten die niet duurzaam worden voortgezet

### Beëindiging van bedrijfsactiviteiten

### Verhuur van ...

#### Beschrijving van de bedrijfsactiviteit die niet duurzaam wordt voortgezet

21.1VJ M.i.v. februari 2021 heeft de directie besloten de verhuur van ... te staken

**Beëindiging van bedrijfsactiviteiten**

**Omzet via derden**

**Beschrijving van de bedrijfsactiviteit die niet duurzaam wordt voortgezet**

21.1 Tekst omzet via derden

# Jaarrekening

---

## Algemene grondslagen voor verslaggeving

### Beschrijving van de standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

24.1 Onderstaande tekst is italic opgenomen. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. 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

24.2 Vullen van een tekstonderdeel.

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

24.3 Vullen van een tekstonderdeel

### Informatieverschaffing over de actuele waarde bij toepassing van de historische prijsgrondslag

24.4 Invullen van een tekstgedeelte.

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

24.4a Invullen van een tekstgedeelte.

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

24.4b Invullen van een tekstgedeelte.

### Beschrijving van de functionele valuta

24.8 Vullen van een tekstonderdeel

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

24.9 Invullen van een tekstgedeelte.

### Beschrijving van de reden voor het wijzigen van de presentatievaluta

24.10 Invullen van een tekstgedeelte.

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

24.14 Invullen van een tekstgedeelte.

## Schattingswijzigingen

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

25.1 Invullen van een tekstgedeelte.

## Schattingswijzigingen

### Schattingswijziging

Schat2

### Beschrijving van de schattingswijziging

26.1 Invullen van een tekstgedeelte.

### Beschrijving van het effect van de schattingswijziging op de huidige periode

26.2 Invullen van een tekstgedeelte.

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

26.3 Invullen van een tekstgedeelte

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

26.4 Invullen van een tekstgedeelte

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

26.5 Invullen van een tekstgedeelte

## Schattingwijziging

## Schat1

### Beschrijving van de schattingswijziging

26.1VJ Invullen van een tekstgedeelte.

### Beschrijving van het effect van de schattingswijziging op de huidige periode

26.2VJ Invullen van een tekstgedeelte.

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

26.3VJ Invullen van een tekstgedeelte

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

26.4VJ Invullen van een tekstgedeelte

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

26.5VJ Invullen van een tekstgedeelte

## Stelselwijzigingen

### Informatieverschaffing over stelselwijzigingen

27.1 Invullen van een tekstgedeelte.

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

27.5 Invullen van een tekstgedeelte

## Stelselwijzigingen

## Stelselwijziging

## Stelsel1

### Beschrijving van de reden tot het doorvoeren van een stelselwijziging

28.1VJ Invullen van een tekstgedeelte.

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

28.2VJ Invullen van een tekstgedeelte.

### Beschrijving van de betekenis van de stelselwijziging voor vermogen en resultaat

28.3VJ Invullen van een tekstgedeelte.

### Beschrijving van de betekenis van de stelselwijziging op individuele posten

28.4VJ Invullen van een tekstgedeelte.

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

28.5VJ Invullen van een tekstgedeelte

## Stelselwijziging

## Stelsel 2

### Beschrijving van de reden tot het doorvoeren van een stelselwijziging

28.1 Invullen van een tekstgedeelte.

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

28.2 Invullen van een tekstgedeelte.

### Beschrijving van de betekenis van de stelselwijziging voor vermogen en resultaat

28.3 Invullen van een tekstgedeelte.

### Beschrijving van de betekenis van de stelselwijziging op individuele posten

28.4 Invullen van een tekstgedeelte.

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

28.5 Invullen van een tekstgedeelte

## Fouterstel

### Informatieverschaffing over fouterstel

29.1 Invullen van een tekstgedeelte.

## Fouterstel

### Fouterstel

### Fout1

#### Beschrijving van de aard en omvang van de materiële fout

30.1V Invullen van een tekstgedeelte.

#### Beschrijving van het effect van het herstel van de materiële fout

30.2V Invullen van een tekstgedeelte.

### Fouterstel

### Fout2

#### Beschrijving van de aard en omvang van de materiële fout

30.1 Invullen van een tekstgedeelte.

#### Beschrijving van het effect van het herstel van de materiële fout

30.2 Invullen van een tekstgedeelte.

## Omrekening van vreemde valuta

### Grondslag van omrekening van in vreemde valuta luidende bedragen

31.1 In onderstaande opstelling is op het einde een tabel toegevoegd. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum. Monetair 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

31.2 Invullen van een tekstgedeelte.

### Grondslag van omrekening inzake hyperinflatie bij bedrijfsuitoefening in het buitenland

31.3 Invullen van een tekstgedeelte.

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

31.4 Invullen van een tekstgedeelte.

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

31.5 Vullen van een tekstonderdeel.

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

31.6 Vullen van een tekstonderdeel

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

31.7 Vullen van een tekstonderdeel

### 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

31.8 Vullen van een tekstonderdeel

### 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

31.9 Vullen van een tekstonderdeel

### 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

31.10 Vullen van een tekstonderdeel.

## Leases

### Grondslag van leases

32.1 Invullen van een tekstgedeelte.

### Grondslag van financiële leases

32.2 Onderstaand is een deel van de tekst vet opgenomen. 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 annuitaire 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

32.3 Onderstaand is een deel van de tekst gemarkeerd en een ander deel is onderstreept en of van kleur voorzien. Tevens is op het einde een lijstje met bullets opgenomen. 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.

Specificatie:

- Vervoermiddelen
- Machines
- Computers

## Op aandelen gebaseerde betalingen

### Grondslag van op aandelen gebaseerde betalingen

33.1 Invullen van een tekstgedeelte.

## Bijzondere posten

### Grondslag van bijzondere posten

34.1 Invullen van een tekstgedeelte.

## Pensioenregelingen

### Grondslag van pensioenregelingen

35.1 Invullen van een tekstgedeelte.

## Financiële instrumenten

### Grondslag van financiële instrumenten

36.1 Invullen van een tekstgedeelte.

### Grondslag van hedge accounting van financiële instrumenten

36.1a Invullen van een tekstgedeelte. - NIEUW in NT18

### Grondslag van actuele waarde van financiële instrumenten

36.2 Invullen van een tekstgedeelte.

## Grondslagen

### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

#### Grondslag van immateriële vaste activa

38.1 De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Onderzoekskosten worden verwerkt in de winst- en verliesrekening. Uitgaven voor ontwikkelingsprojecten worden geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs als het waarschijnlijk is dat het project commercieel en technisch succesvol zal zijn en de kosten betrouwbaar kunnen worden vastgesteld. Voor de geactiveerde ontwikkelingskosten is een wettelijke reserve onder het eigen vermogen gevormd ter hoogte van het geactiveerde bedrag. De afschrijving van de geactiveerde ontwikkelingskosten vangt aan zodra de commerciële productie is gestart en vindt plaats over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Positieve goodwill voortkomend uit acquisities, wordt geactiveerd en lineair afgeschreven gedurende de verwachte economische gebruiksduur.

Negatieve goodwill valt vrij in de winst- en verliesrekening voor zover lasten en verliezen zich voordoen, indien hier bij de verwerking van de overname rekening mee is gehouden en deze lasten en verliezen betrouwbaar zijn te meten. Indien geen rekening is gehouden met verwachte lasten of verliezen, dan valt de negatieve goodwill vrij in overeenstemming met het gewogen gemiddelde van de resterende levensduur van de verworven afschrijfbaar activa. Voor zover de negatieve goodwill uitkomt boven de reële waarde van de geïdentificeerde niet-monetaire activa wordt het meerdere direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

#### Grondslag van bijzondere waardeverminderingen van immateriële vaste activa

38.2 Invullen van een tekstgedeelte.

#### Grondslag van terugneming van bijzondere waardeverminderingen van immateriële vaste activa

38.3 Invullen van een tekstgedeelte

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

38.4 De kosten van oprichting en van uitgifte van aandelen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

#### Grondslag van kosten van ontwikkeling

38.5 Onderzoekskosten worden verwerkt in de winst- en verliesrekening. Uitgaven voor ontwikkelingsprojecten worden geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs als het waarschijnlijk is dat het project commercieel en technisch succesvol zal zijn en de kosten betrouwbaar kunnen worden vastgesteld. Voor de geactiveerde ontwikkelingskosten is een wettelijke reserve onder het eigen vermogen gevormd ter hoogte van het geactiveerde bedrag. De afschrijving van de geactiveerde ontwikkelingskosten vangt aan zodra de commerciële productie is gestart en vindt plaats over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

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

38.6 Invullen van een tekstgedeelte.

#### Grondslag van kosten van goodwill die van derden is verkregen

38.7 Positieve goodwill voortkomend uit acquisities wordt geactiveerd en lineair afgeschreven gedurende de geschatte economische levensduur.

Negatieve goodwill valt vrij in de winst- en verliesrekening voor zover lasten en verliezen zich voordoen, indien hier bij de verwerking van de overname rekening mee is gehouden en deze lasten en verliezen betrouwbaar zijn te meten. Indien geen rekening is gehouden met verwachte lasten of verliezen, dan valt de negatieve goodwill vrij in overeenstemming met het gewogen gemiddelde van de resterende levensduur van de verworven afschrijfbaar activa. Voor zover de negatieve goodwill uitkomt boven de reële waarde van de geïdentificeerde niet-monetaire activa wordt het meerdere direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

#### Grondslag van vooruitbetalingen op immateriële vaste activa

38.8 Invullen van een tekstgedeelte.

#### Grondslag van overige immateriële vaste activa

38.9 Invullen van een tekstgedeelte.

#### Grondslag van materiële vaste activa

38.10 Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen aanschaffings- of voortbrengingskosten plus bijkomende kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Afschrijving vindt plaats tot de bodemwaarde, voor gebouwen in eigen gebruik is dat 50% van de WOZ waarde, op andere gebouwen (zijnde gebouwen ter belegging) is dat 100% van de WOZ waarde.

### Grondslag van bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa

38.11 De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

### Grondslag van terugnemings van bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa

38.12 Vullen van een tekstonderdeel

### Grondslag van bedrijfsgebouwen en -terreinen

38.13 Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar betreffende paragraaf.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Indien grond gekocht is met opstellen, met de intentie de opstellen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstellen en de gemaakte sloopkosten deel uit van de verkrijgingsprijs van de grond.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

### Grondslag van machines en installaties

38.14 Machines en installaties worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

### Grondslag van andere vaste bedrijfsmiddelen

38.15 Andere vaste bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

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

38.16 Invullen van een tekstgedeelte.

### Grondslag van niet aan het productieproces dienstbare materiële vaste activa

38.17 Invullen van een tekstgedeelte.

### Grondslag van de verwerking van kosten van herstel en groot onderhoud

38.18 Vullen van een tekstonderdeel.

### Grondslag van vastgoedbeleggingen

38.19 Vastgoedbeleggingen zijn onroerende zaken die worden aangehouden om huuropbrengsten of waardeinstijgingen, of beide, te realiseren. Vastgoedbeleggingen, daaronder begrepen vastgoedbeleggingen in ontwikkeling, worden bij eerste verwerking tegen verkrijgingsprijs gewaardeerd en daarna tegen actuele (reële) waarde. De invulling hiervan wordt onder meer gebaseerd op beschikbare marktgegevens en samengesteld door externe taxateurs.

Waardeveranderingen van vastgoedbeleggingen worden verwerkt in de winst- en verliesrekening. Daarnaast wordt ten laste van de Overige reserves een herwaarderingsreserve gevormd. De herwaarderingsreserve wordt bepaald als het positieve verschil tussen de reële waarde en de initiële verkrijgings- of vervaardigingsprijs (zonder rekening te houden met enige afschrijving of waardevermindering) en onder aftrek van relevante (latente) belastingverplichtingen. Op vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

### Grondslag van bijzondere waardeverminderingen van vastgoedbeleggingen

38.20 Invullen van een tekstgedeelte.

### Grondslag van vastgoedbeleggingen in exploitatie

38.20a Invullen van een tekstgedeelte

### Grondslag van vastgoedbeleggingen in ontwikkeling

38.21 Invullen van een tekstgedeelte.

### Grondslag van financiële vaste activa

38.22 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

38.23 Vullen van een tekstonderdeel

### Grondslag van terugnemings van bijzondere waardeverminderingen van financiële vaste activa

38.24 Vullen van een tekstonderdeel

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

38.25 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.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover vennootschap in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaaardering worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

#### **Grondslag van deelnemingen in overige verbonden maatschappijen**

38.26 Invullen van een tekstgedeelte.

#### **Grondslag van vorderingen op groepsmaatschappijen**

38.27 Vullen van een tekstonderdeel

#### **Grondslag van vorderingen op overige verbonden maatschappijen**

38.28 Vullen van een tekstonderdeel

#### **Grondslag van andere deelnemingen**

38.29 Invullen van een tekstgedeelte.

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

38.30 Vullen van een tekstonderdeel

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

38.31 Vullen van een tekstonderdeel

#### **Grondslag van overige effecten**

38.32 Invullen van een tekstgedeelte.

#### **Grondslag van overige vorderingen**

38.33 Vullen van een tekstonderdeel

#### **Grondslag van latente belastingvorderingen**

38.34 Vullen van een tekstonderdeel

#### **Grondslag van overige financiële vaste activa**

38.35 Invullen van een tekstgedeelte.

#### **Grondslag van vaste activa**

38.36 Invullen van een tekstgedeelte.

#### **Grondslag van bijzondere waardeverminderingen van vaste activa**

38.37 Invullen van een tekstgedeelte.

#### **Grondslag van terugneming van bijzondere waardeverminderingen van vaste activa**

38.38 Vullen van een tekstonderdeel.

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

38.39 Vullen van een tekstonderdeel

#### **Grondslag van voorraden**

38.40 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**

38.41 Vullen van een tekstonderdeel.

#### **Grondslag van grond- en hulpstoffen**

38.42 Invullen van een tekstgedeelte.

#### **Grondslag van onderhanden werk**

38.43 Invullen van een tekstgedeelte.

**Grondslag van gereed product en handelsgoederen**

38.44 Invullen van een tekstgedeelte.

**Grondslag van vooruitbetalingen op voorraden**

38.45 Invullen van een tekstgedeelte.

**Grondslag van de opbrengstwaarde van agrarische voorraden**

38.46 Invullen van een tekstgedeelte.

**Grondslag van onderhanden projecten**

38.47 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**

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

**Grondslag van vorderingen op handelsdebiteuren**

38.49 Invullen van een tekstgedeelte.

**Grondslag van opgevraagde stortingen van geplaatst kapitaal**

38.50 Invullen van een tekstgedeelte.

**Grondslag van pensioenvordering**

38.51 Invullen van een tekstgedeelte.

**Grondslag van belastingvorderingen**

38.52 Invullen van een tekstgedeelte.

**Grondslag van vorderingen uit belastingen naar de winst**

38.33a Vullen van een tekstonderdeel

**Grondslag van overlopende activa**

38.53 Invullen van een tekstgedeelte.

**Grondslag van kortlopende effecten**

38.54 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**

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

**Grondslag van vlottende activa**

38.56 Invullen van een tekstgedeelte.

**Grondslag van groepsvermogen**

38.57 Invullen van een tekstgedeelte.

**Grondslag van eigen vermogen**

38.58 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 aandeel in het groepsvermogen dat niet aan de rechtspersoon toekomt**

38.59 Invullen van een tekstgedeelte.

**Grondslag van voorzieningen**

38.60 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**

38.61 Invullen van een tekstgedeelte.

**Grondslag van voorzieningen voor belastingverplichtingen**

38.62 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**

38.63 De pensioenregeling van de directeur-groootaandeelhouder 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**

38.76 Invullen van een tekstgedeelte

**Grondslag van voorziening voor opruiming van aanwezige milieuvervuiling**

38.64 Invullen van een tekstgedeelte.

**Grondslag van voorziening uit hoofde van claims, geschillen en rechtsgedingen**

38.65 Invullen van een tekstgedeelte.

**Grondslag van voorziening voor groot onderhoud**

38.66 Invullen van een tekstgedeelte.

**Grondslag van voorziening voor verwijderingsverplichtingen**

38.67 Invullen van een tekstgedeelte.

**Grondslag van voorziening voor verlieslatende contracten**

38.68 Invullen van een tekstgedeelte.

**Grondslag van voorziening in verband met reorganisaties**

38.69 Invullen van een tekstgedeelte.

**Grondslag van voorziening in verband met deelnemingen**

38.70 Invullen van een tekstgedeelte.

**Grondslag van latente belastingverplichtingen**

38.71 Invullen van een tekstgedeelte.

**Grondslag van garantievoorziening**

38.72 Invullen van een tekstgedeelte.

**Grondslag van voorziening voor jubileumuitkeringen**

38.73 Invullen van een tekstgedeelte.

**Grondslag van voorziening voor verzekering van arbeidsongeschiktheidsrisico's**

38.74 Invullen van een tekstgedeelte.

**Grondslag van voorziening voor verplichtingen uit hoofde van ziekte of arbeidsongeschiktheid**

38.75 Invullen van een tekstgedeelte

**Grondslag van voorziening voor verzekering van ziekte of arbeidsongeschiktheid**

38.75a Invullen van een tekstgedeelte

**Grondslag van voorziening uit hoofde van op aandelen gebaseerde betalingen**

38.75b Invullen van een tekstgedeelte

**Grondslag van overige voorzieningen**

38.77 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**

38.78 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**

38.79 Vullen van een tekstonderdeel

**Grondslag van converteerbare leningen**

38.80 Vullen van een tekstonderdeel

**Grondslag van obligatieleningen, pandbrieven en andere leningen**

38.81 Vullen van een tekstonderdeel

**Grondslag van financiële leaseverplichtingen**

38.82 Vullen van een tekstonderdeel

**Grondslag van schulden aan banken**

38.83 Vullen van een tekstonderdeel

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

38.84 Vullen van een tekstonderdeel

**Grondslag van schulden aan leveranciers en handelskredieten**

38.85 Vullen van een tekstonderdeel

**Grondslag van te betalen wissels en cheques**

38.86 Vullen van een tekstonderdeel

**Grondslag van schulden aan groepsmaatschappijen**

38.87 Vullen van een tekstonderdeel

**Grondslag van schulden aan overige verbonden partijen**

38.88 Invullen van een tekstgedeelte

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

38.89 Vullen van een tekstonderdeel

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

38.91 Vullen van een tekstonderdeel

**Grondslag van belastingverplichtingen**

38.94 Invullen van een tekstgedeelte.

**Grondslag van schulden ter zake van pensioenen**

38.92 Vullen van een tekstonderdeel

**Grondslag van oudedagsverplichting**

38.93 Invullen van een tekstgedeelte

**Grondslag van negatieve goodwill**

38.95 Invullen van een tekstgedeelte.

**Grondslag van overige schulden**

38.96 Vullen van een tekstonderdeel

**Grondslag van overlopende passiva**

38.97 Vullen van een tekstonderdeel

**Grondslag van kortlopende schulden**

38.98 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**

38.90 Invullen van een tekstgedeelte

**Grondslag van aflossingsverplichtingen van langlopende leningen**

38.99 Invullen van een tekstgedeelte.

**Grondslag van voorgestelde bedrag aan dividenduitkeringen aan houders van eigenvermogensinstrumenten**

38.99a Invullen van een tekstgedeelte

**Grondslag van onderhanden projecten (passiva)**

38.101a Invullen van een tekstgedeelte

**Grondslag van schulden uit hoofde van personeelsbeloningen**

38.101b Invullen van een tekstgedeelte

**Grondslag van schulden uit hoofde van vakantiedagen**

38.100 Vullen van een tekstonderdeel

**Grondslag van schulden uit hoofde van vakantiegeld**

38.101 Vullen van een tekstonderdeel

**Grondslag van uit te keren dividend aan houders van preferente aandelen**

38.102 Invullen van een tekstgedeelte

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

39.1 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**

39.2 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**

39.9 Invullen van een tekstgedeelte.

**Grondslag van verkoopkosten**

39.10 Invullen van een tekstgedeelte.

**Grondslag van algemene beheerskosten**

39.11 Invullen van een tekstgedeelte.

**Grondslag van overheidssubsidies**

39.20 Invullen van een tekstgedeelte.

**Grondslag van lasten uit hoofde van personeelsbeloningen**

39.23 Invullen van een tekstgedeelte.

**Grondslag van lonen**

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

**Grondslag van sociale lasten**

39.25 Invullen van een tekstgedeelte.

**Grondslag van pensioenlasten**

39.26 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**

39.28 Invullen van een tekstgedeelte.

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

39.29 Invullen van een tekstgedeelte

**Grondslag van afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

39.29 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**

39.30 Invullen van een tekstgedeelte.

**Grondslag van afschrijvingen op materiële vaste activa**

39.31 Invullen van een tekstgedeelte.

#### **Grondslag van waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa**

39.32 De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de bedrijfswaarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de bedrijfswaarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief / de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

#### **Grondslag van waardeveranderingen van immateriële vaste activa**

39.33 Vullen van een tekstonderdeel.

#### **Grondslag van wijziging in de reële waarde van vastgoedbeleggingen**

39.35 Invullen van een tekstgedeelte.

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

39.38 Invullen van een tekstgedeelte.

#### **Grondslag van waardeverminderingen van vlottende activa**

39.39 Invullen van een tekstgedeelte.

#### **Grondslag van overige bedrijfskosten**

39.42 De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

#### **Grondslag van uit herwaarderingsreserve vrijgevallen bedragen**

39.44 Gerealiseerde waardevermeerderingen van de onder de financiële vaste activa of vlottende activa opgenomen effecten worden op het moment van realisatie uit de herwaarderingsreserve ten gunste van het resultaat gebracht.

#### **Grondslag van financiële baten en lasten**

39.45 Invullen van een tekstgedeelte.

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

39.46 Invullen van een tekstgedeelte.

#### **Grondslag van overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten**

39.47 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**

39.48 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**

39.52 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-afrekbare kosten.

#### **Grondslag van overige belastingen**

39.53 Invullen van een tekstgedeelte. - NIEUW in NT18

#### **Grondslag van aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen**

39.54 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.

#### **Grondslag van aandeel in het geconsolideerde resultaat dat niet aan de rechtspersoon toekomt**

39.56 Invullen van een tekstgedeelte.

### **Kasstroomoverzicht**

#### **Grondslag van kasstroomoverzicht**

40.1 Invullen van een tekstgedeelte.

## Jaarrekening

### Balans

### Immateriële vaste activa

### Economische levensduur

|                                                                                 | Kosten die verband<br>houden met de<br>oprichting en met de<br>uitgifte van aandelen | Overige immateriële<br>vaste activa         |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                                                 | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023                                          | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 |
| Economische levensduur (in maanden)                                             | 120                                                                                  | 70                                          |
| Afschrijvingspercentage                                                         | 20%                                                                                  | 20%                                         |
| Begin van de reeks van het afschrijvingspercentage van immateriële vaste activa | 5%                                                                                   | 5%                                          |
| Einde van de reeks van het afschrijvingspercentage van immateriële vaste activa | 20%                                                                                  | 20%                                         |
|                                                                                 | 30 september 2023                                                                    | 31 december 2022                            |
|                                                                                 | €                                                                                    | €                                           |
| Kosten die verband houden met de oprichting en met de uitgifte van aandelen     | 110.000                                                                              | 100.000                                     |
| Overige immateriële vaste activa                                                | 640.000                                                                              | 525.000                                     |
| <b>Totaal van immateriële vaste activa</b>                                      | <b>750.000</b>                                                                       | <b>625.000</b>                              |

**Informatieverschaffing over immateriële vaste activa**

44.1 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**

44.2 Invullen van een tekstgedeelte.

**Beschrijving van immateriële vaste activa met beperkte eigendomsrechten**

44.4 Invullen van een tekstgedeelte.

**Beschrijving van immateriële vaste activa ter zekerheid gesteld voor schulden**

44.6 Invullen van een tekstgedeelte.

**Beschrijving van bijzondere waardeverminderingen van immateriële vaste activa**

44.7 Invullen van een tekstgedeelte.

**Beschrijving van de ten laste van het resultaat van het boekjaar gebrachte kosten van ontwikkeling van immateriële vaste activa**

44.10 Invullen van een tekstgedeelte.

**Informatieverschaffing over kosten van goodwill die van derden is verkregen**

44.11 Invullen van een tekstgedeelte.

**Beschrijving van verplichtingen uit hoofde van verwerving van immateriële vaste activa**

44.15 Invullen van een tekstgedeelte.

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

44.16 Invullen van een tekstgedeelte.

**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**

44.22 Invullen van een tekstgedeelte.

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

44.23 Invullen van een tekstgedeelte.

**Beschrijving van de post in de winst-en-verliesrekening waarin de afschrijving van immateriële vaste activa is opgenomen**

44.24 Invullen van een tekstgedeelte.

**Overige bedragen**

|                                                              | 30 september 2023 | 31 december 2022 |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                              | €                 | €                |
| Immateriële vaste activa met beperkte eigendomsrechten       | 100.000           | 90.000           |
| Immateriële vaste activa ter zekerheid gesteld voor schulden | 75.000            | 70.000           |

**Cumulatieve herwaarderingen**

|                                                                              | Kosten die verband houden met de oprichting en met de uitgifte van aandelen | Overige immateriële vaste activa | Totaal van immateriële vaste activa |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
|                                                                              | 30 september 2023                                                           | 30 september 2023                | 30 september 2023                   |
|                                                                              | €                                                                           | €                                | €                                   |
| Som der herwaarderingen die betrekking hebben op de immateriële vaste activa | 0                                                                           | 40.000                           | 40.000                              |

## Cumulatieve herwaarderingen: Voorgaande periode

|                                                                              | Kosten die verband<br>houden met de<br>oprichting en met de<br>uitgifte van aandelen | Overige immateriële<br>vaste activa | Totaal van immateriële<br>vaste activa |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|
|                                                                              | 31 december 2022                                                                     | 31 december 2022                    | 31 december 2022                       |
|                                                                              | €                                                                                    | €                                   | €                                      |
| Som der herwaarderingen die betrekking hebben op de immateriële vaste activa | 0                                                                                    | 35.000                              | 35.000                                 |

## Individueel immaterieel vast actief dat van groot belang is voor de rechtspersoon

| Individueel immaterieel vast actief dat van groot belang is voor de rechtspersoon | Boekwaarde van een<br>individueel<br>immaterieel vast actief<br>dat van groot belang is<br>voor de rechtspersoon | Resterende levensduur<br>van een individueel<br>immaterieel vast actief<br>dat van groot belang is<br>voor de rechtspersoon<br>(in maanden) |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                   | 30 september 2023                                                                                                | 30 september 2023                                                                                                                           |
|                                                                                   | €                                                                                                                |                                                                                                                                             |
| Goodwill                                                                          | 125.000                                                                                                          | 48                                                                                                                                          |
| Intellectueel eigendom                                                            | 150.000                                                                                                          | 100                                                                                                                                         |

## Individueel immaterieel vast actief dat van groot belang is voor de rechtspersoon: Voorgaande periode

| Individueel immaterieel vast actief dat van groot belang is voor de rechtspersoon | Boekwaarde van een<br>individueel<br>immaterieel vast actief<br>dat van groot belang is<br>voor de rechtspersoon | Resterende levensduur<br>van een individueel<br>immaterieel vast actief<br>dat van groot belang is<br>voor de rechtspersoon<br>(in maanden) |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                   | 31 december 2022                                                                                                 | 31 december 2022                                                                                                                            |
|                                                                                   | €                                                                                                                |                                                                                                                                             |
| Goodwill                                                                          | 137.500                                                                                                          | 60                                                                                                                                          |
| Intellectueel eigendom                                                            | 175.000                                                                                                          | 112                                                                                                                                         |

## Materiële vaste activa

### Economische levensduur

|                                                    | Materiële vaste activa |
|----------------------------------------------------|------------------------|
| Gebruiksduur (in maanden)                          | 60                     |
| Afschrijvingspercentage                            | 10%                    |
| Begin van de reeks van het afschrijvingspercentage | 3%                     |
| Einde van de reeks van het afschrijvingspercentage | 20%                    |

**Informatieverschaffing over materiële vaste activa**

54.1 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**

54.2 Invullen van een tekstgedeelte.

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

54.12 Invullen van een tekstgedeelte.

**Beschrijving van materiële vaste activa die als zekerheid dienen voor verplichtingen**

54.14 Invullen van een tekstgedeelte.

**Beschrijving van niet-afgewikkelde aangegane investeringsverplichtingen van materiële vaste activa**

54.15 Invullen van een tekstgedeelte.

**Beschrijving van bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa**

54.16 Invullen van een tekstgedeelte.

**Beschrijving van de te verwachten kosten van herstel van materiële vaste activa**

54.23 Invullen van een tekstgedeelte.

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

54.24 Invullen van een tekstgedeelte.

**Informatieverschaffing over de financiële lease van materiële vaste activa**

54.25 Invullen van een tekstgedeelte.

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

54.28 Invullen van een tekstgedeelte.

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

54.28a Invullen van een tekstgedeelte.

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

54.36 Vullen van een tekstonderdeel.

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

54.38 Vullen van een tekstonderdeel.

**Cumulatieve herwaarderingen**

|                                                                            | 30 september 2023 | 31 december 2022 |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                                            | €                 | €                |
| Som der herwaarderingen die betrekking hebben op de materiële vaste activa | 45.000            | 45.000           |

## Vastgoedbeleggingen

### Verloopoverzicht

|                                                         | Vastgoedbeleggingen<br>in exploitatie | Vastgoedbeleggingen<br>in ontwikkeling | Totaal van vastgoed-<br>beleggingen |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                         | €                                     | €                                      | €                                   |
| Historische kostprijs                                   | 156.500                               | 300.000                                | 456.500                             |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen      | - 100.000                             | - 243.500                              | - 343.500                           |
| <b>Vastgoedbeleggingen aan het begin van de periode</b> | <b>56.500</b>                         | <b>56.500</b>                          | <b>113.000</b>                      |
| Overige mutaties                                        | 8.500                                 | 13.500                                 | 22.000                              |
| <b>Totaal van mutaties gedurende de periode</b>         | <b>8.500</b>                          | <b>13.500</b>                          | <b>22.000</b>                       |
| Historische kostprijs                                   | 181.500                               | 353.500                                | 535.000                             |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen      | - 116.500                             | - 283.500                              | - 400.000                           |
| <b>Vastgoedbeleggingen aan het einde van de periode</b> | <b>65.000</b>                         | <b>70.000</b>                          | <b>135.000</b>                      |
| Som der herwaardering van vastgoedbeleggingen           | 5.000                                 | 7.000                                  | 12.000                              |

### Voorgaande periode voorgaand jaar

|                                                         | Vastgoedbeleggingen<br>in exploitatie | Vastgoedbeleggingen<br>in ontwikkeling | Totaal van vastgoed-<br>beleggingen |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                         | €                                     | €                                      | €                                   |
| Historische kostprijs                                   | 150.000                               | 280.000                                | 430.000                             |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen      | - 90.000                              | - 240.000                              | - 330.000                           |
| <b>Vastgoedbeleggingen aan het begin van de periode</b> | <b>60.000</b>                         | <b>40.000</b>                          | <b>100.000</b>                      |
| Overige mutaties                                        | - 3.500                               | 16.500                                 | 13.000                              |
| <b>Totaal van mutaties gedurende de periode</b>         | <b>- 3.500</b>                        | <b>16.500</b>                          | <b>13.000</b>                       |
| Historische kostprijs                                   | 156.500                               | 300.000                                | 456.500                             |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen      | - 100.000                             | - 243.500                              | - 343.500                           |
| <b>Vastgoedbeleggingen aan het einde van de periode</b> | <b>56.500</b>                         | <b>56.500</b>                          | <b>113.000</b>                      |
| Som der herwaardering van vastgoedbeleggingen           | 4.500                                 | 6.500                                  | 11.000                              |

### Economische levensduur

|                                                                            | Vastgoedbeleggingen<br>in exploitatie       | Vastgoedbeleggingen<br>in ontwikkeling      |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                                            | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 |
| Economische levensduur (in maanden) van vastgoedbeleggingen                | 240                                         | 24                                          |
| Afschrijvingspercentage van vastgoedbeleggingen                            | 5%                                          | 2%                                          |
| Begin van de reeks van het afschrijvingspercentage van vastgoedbeleggingen | 3%                                          | 2%                                          |
| Einde van de reeks van het afschrijvingspercentage van vastgoedbeleggingen | 5%                                          | 3%                                          |

#### Informatieverschaffing over vastgoedbeleggingen

64.3 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

64.5 Invullen van een tekstgedeelte.

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

64.6 Invullen van een tekstgedeelte.

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

64.7 Invullen van een tekstgedeelte.

#### Beschrijving van bijzondere waardeverminderingen van vastgoedbeleggingen

64.8 Invullen van een tekstgedeelte.

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

64.13 Invullen van een tekstgedeelte.

### Bedragen verwerkt in de winst-en-verliesrekening

|                                                                                                                                                          | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 | 2022   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------|
|                                                                                                                                                          | €                                           | €      |
| Huurinkomsten uit vastgoedbeleggingen                                                                                                                    | 65.000                                      | 62.500 |
| Directe exploitatiekosten (inclusief reparatie en onderhoud) van vastgoedbeleggingen die huurinkomsten hebben gegenereerd tijdens de verslagperiode      | 23.000                                      | 24.500 |
| Directe exploitatiekosten (inclusief reparatie en onderhoud) van vastgoedbeleggingen die geen huurinkomsten hebben gegenereerd tijdens de verslagperiode | 2.500                                       | 1.250  |

### Financiële vaste activa

#### Informatieverschaffing over financiële vaste activa

70.1 Invullen van een tekstgedeelte.

#### 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

70.4 Vullen van een tekstonderdeel

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

70.5 Vullen van een tekstonderdeel

#### Beschrijving van bijzondere waardeverminderingen van financiële vaste activa

70.6 Invullen van een tekstgedeelte.

#### Informatieverschaffing over latente belastingvorderingen

70.22 Invullen van een tekstgedeelte.

### Cumulatieve herwaarderingen

|                                                                             | Financiële vaste activa<br>30 september 2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                             | €                                            |
| Som der herwaarderingen die betrekking hebben op de financiële vaste activa | 5.000                                        |

## Cumulatieve herwaarderingen: Voorgaande periode

|                                                                             | Financiële vaste activa |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
|                                                                             | 31 december 2022        |
|                                                                             | €                       |
| Som der herwaarderingen die betrekking hebben op de financiële vaste activa | 4.500                   |

## Vorraden

### Informatieverschaffing over voorraden

79.1 De grond- en hulpstoffen die tegen lagere opbrengstwaarde zijn gewaardeerd, hebben op balansdatum een boekwaarde van € 220000.

### Beschrijving van de geactiveerde rente op voorraden gedurende de verslagperiode

79.6 Invullen van een tekstgedeelte.

### Beschrijving van voorraden waarvan de rechtspersoon niet de juridische eigendom bezit

79.7 Invullen van een tekstgedeelte.

### Beschrijving van de voorraden verpand als zekerheid voor schulden

79.8 Voorraden met een boekwaarde van € 120000 zijn met stil pandrecht bezwaard als zekerheid voor de kredietverlening door de bankier.

### Beschrijving van verplichtingen tot aan- of verkoop van voorraden

79.9 Invullen van een tekstgedeelte.

### Beschrijving van kostprijsmethode van voorraden

79.10 Invullen van een tekstgedeelte.

### Informatieverschaffing over de actuele waarde van agrarische voorraden

79.11 Invullen van een tekstgedeelte.

### Informatieverschaffing over herwaarderingen van agrarische voorraden gewaardeerd tegen actuele waarde

79.12 Invullen van een tekstgedeelte.

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

79.13 Invullen van een tekstgedeelte.

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

79.14 Invullen van een tekstgedeelte.

### Beschrijving van de omstandigheden voor terugnemingen van een eerder verwerkte afwaarderingen

79.15 Invullen van een tekstgedeelte.

## Actuele waarde

|                                                                                                                                               | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 | 2022  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------|
|                                                                                                                                               | €                                           | €     |
| Bedrag van waardeveranderingen van agrarische voorraden gewaardeerd tegen actuele waarde onmiddellijk verwerkt in de winst-en-verliesrekening | 6.000                                       | 5.999 |
| Actuele waarde van agrarische voorraden                                                                                                       | 4.500                                       | 4.000 |
| Herwaardering van agrarische voorraden                                                                                                        | 2.500                                       | 2.000 |
| Boekwaarde van voorraden die worden gewaardeerd tegen lagere opbrengstwaarde                                                                  | 5.500                                       | 4.500 |

## Bedragen verwerkt in de winst-en-verliesrekening

|                                                                 | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 | 2022 |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------|
|                                                                 | €                                           | €    |
| Terugnemingen van eerder verwerkte afwaarderingen van voorraden | 500                                         | 500  |

## Onderhanden projecten

### Informatieverschaffing over onderhanden projecten

83.1 Invullen van een tekstgedeelte.

## Vorderingen

|                                               | 30 september 2023 | 31 december 2022 |
|-----------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                               | €                 | €                |
| Opgevraagde stortingen van geplaatst kapitaal | 15.000            | 20.000           |
| <b>Overige vorderingen</b>                    | 90.000            | 80.000           |
| <b>Totaal van vorderingen</b>                 | 105.000           | 100.000          |

### Informatieverschaffing over vorderingen

87.1 Er zijn leningen aan bestuurders van € 250000 (2021: € 300000) verstrekt tegen 6% en € 40000 (2021: € 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 (2021: € 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

87.9 Invullen van een tekstgedeelte.

### Informatieverschaffing over overlopende activa

87.10 Invullen van een tekstgedeelte.

### Beschrijving van vorderingen waarvan de rechtspersoon niet de juridische eigendom bezit

87.11 Invullen van een tekstgedeelte.

### Informatieverschaffing over vorderingen met een looptijd langer dan een jaar

87.12 Er zijn vorderingen opgenomen tot een bedrag van € 0 met een (verwachte) resterende looptijd langer dan een jaar.

## Uitsplitsing looptijd

|                                               | Vorderingen met een<br>looptijd langer dan een<br>jaar | Vorderingen met een<br>looptijd langer dan een<br>jaar |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|                                               | 30 september 2023                                      | 31 december 2022                                       |
|                                               | €                                                      | €                                                      |
| Opgevraagde stortingen van geplaatst kapitaal | 5.000                                                  | 4.000                                                  |
| Overige vorderingen                           | 20.100                                                 | 19.200                                                 |
| <b>Totaal van vorderingen</b>                 | 25.100                                                 | 23.200                                                 |

## Effecten

|                                        | 30 september 2023 | 31 december 2022 |
|----------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                        | €                 | €                |
| Beursgenoteerde effecten               | 54.500            | 45.000           |
| Niet-beursgenoteerde effecten          | 45.500            | 45.000           |
| <b>Totaal van kortlopende effecten</b> | <b>100.000</b>    | <b>90.000</b>    |

### Informatieverschaffing over effecten

97.1 Invullen van een tekstgedeelte.

### Informatieverschaffing over de reële waarde van effecten

97.2 Invullen van een tekstgedeelte.

## Liquide middelen

### Informatieverschaffing over liquide middelen

100.1 Invullen van een tekstgedeelte.

### Informatieverschaffing over wissels en cheques

100.2 Invullen van een tekstgedeelte.

## Groepsvermogen

### Informatieverschaffing over groepsvermogen

101.1 Invullen van een tekstgedeelte.

## Eigen vermogen

### Informatieverschaffing over eigen vermogen

102.1 Invullen van een tekstgedeelte.

### Informatieverschaffing over de continuïteit met effect op het eigen vermogen

102.2 Invullen van een tekstgedeelte.

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

102.3 Invullen van een tekstgedeelte.

## Resultaatbestemming

### Opgave van het voorstel voor de bestemming van de winst of de verwerking van het verlies

103.2 Invullen van een tekstgedeelte - of 103.1 of 103.2!

### Informatieverschaffing over het boekjaar gedeclareerde of voorgestelde dividend per aandeel

103.3 Invullen van een tekstgedeelte.

## Aandeel van derden

### Informatieverschaffing over aandeel in het groepsvermogen dat niet aan de rechtspersoon toekomt

104.1 Invullen van een tekstgedeelte.

## Voorzieningen

### **Informatieverschaffing over voorzieningen**

107.1 Toelichtingstekst inzake de voorzieningen

### **Informatieverschaffing over voorziening voor herstelkosten**

107.2 Invullen van een tekstgedeelte.

### **Informatieverschaffing over voorziening voor belastingverplichtingen**

107.3 Invullen van een tekstgedeelte.

### **Informatieverschaffing over voorzieningen voor pensioenverplichtingen**

107.4 Invullen van een tekstgedeelte.

### **Informatieverschaffing over voorziening uit hoofde van personeelsbeloningen**

107.4a Invullen van een tekstgedeelte

### **Informatieverschaffing over voorziening voor opruiming van aanwezige milieuvervuiling**

107.5 Invullen van een tekstgedeelte.

### **Informatieverschaffing over voorziening uit hoofde van claims, geschillen en rechtsgedingen**

107.6 Invullen van een tekstgedeelte.

### **Informatieverschaffing over voorziening voor groot onderhoud**

107.7 Invullen van een tekstgedeelte.

### **Informatieverschaffing over de toepassing van de overgangsbepaling - voorziening groot onderhoud**

107.7a Invullen van een tekstgedeelte - .

### **Informatieverschaffing over voorziening voor verwijderingsverplichtingen**

107.8 Invullen van een tekstgedeelte.

### **Informatieverschaffing over voorziening voor verlieslatende contracten**

107.9 Invullen van een tekstgedeelte.

### **Beschrijving van de actuariële grondslagen gehanteerd voor de voorziening voor pensioenverplichtingen**

107.10 Invullen van een tekstgedeelte.

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

107.11 Invullen van een tekstgedeelte.

### **Informatieverschaffing over voorziening in verband met reorganisaties**

107.24 Invullen van een tekstgedeelte.

### **Informatieverschaffing over voorziening in verband met deelnemingen**

107.25 Invullen van een tekstgedeelte.

### **Beschrijving van de methode van waardering van de opgenomen pensioenvoorziening**

107.12 Invullen van een tekstgedeelte.

### **Informatieverschaffing over latente belastingverplichtingen**

107.26 Invullen van een tekstgedeelte.

### **Informatieverschaffing over garantievoorziening**

107.27 Invullen van een tekstgedeelte.

## Overige bedragen

### **Langlopend deel van de voorzieningen**

5000 - was voorheen in NT15 een invoerveld - is nu een tekstveld!?

## Langlopende schulden

|                                        | 30 september 2023 | 31 december 2022 |
|----------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                        | €                 | €                |
| Oudedagsverplichting                   | 23.000            | 22.900           |
| Overige schulden                       | 727.000           | 710.100          |
| <b>Totaal van langlopende schulden</b> | <b>750.000</b>    | <b>733.000</b>   |

### Informatieverschaffing over langlopende schulden

115.1 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

115.2 Invullen van een tekstgedeelte.

### Informatieverschaffing over financiële leaseverplichtingen

115.7 Invullen van een tekstgedeelte.

### Informatieverschaffing over oudedagsverplichting

115.21 Invullen van een tekstgedeelte

### Informatieverschaffing over negatieve goodwill

115.22 Invullen van een tekstgedeelte.

### Beschrijving van de post van de winst-en-verliesrekening waaronder de bate in verband met negatieve goodwill is verantwoord

115.24 Invullen van een tekstgedeelte.

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

115.25 Invullen van een tekstgedeelte.

### Informatieverschaffing over overlopende passiva

115.27 Invullen van een tekstgedeelte.

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

115.28 Invullen van een tekstgedeelte.

### Informatieverschaffing over de looptijd van langlopende schulden

115.30 Invullen van een tekstgedeelte.

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

115.33 Invullen van een tekstgedeelte.

## Overige bedragen

|                                                                         | 30 september 2023 | 31 december 2022 |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                                         | €                 | €                |
| Langlopende schulden met een looptijd langer dan vijf jaar              | 245.000           | 265.000          |
| Bedrag aan langlopende schulden waarvoor zakelijke zekerheid is gesteld | 225.000           | 235.000          |
| Negatieve goodwill                                                      | 24.000            | 23.900           |

## Overige schulden

|                                   | 30 september 2023 | 31 december 2022 |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|
|                                   | €                 | €                |
| Overige schuld A                  | 14.600            | 10.900           |
| Overige schuld B                  | 10.400            | 14.000           |
| Negatieve goodwill                | 24.000            | 23.900           |
| Sluitingspost-overgang-naar-Klein | 678.000           | 661.300          |
| <b>Totaal</b>                     | <b>727.000</b>    | <b>710.100</b>   |

## Kortlopende schulden

### Informatieverschaffing over kortlopende schulden

126.1 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

126.7 Invullen van een tekstgedeelte.

### Informatieverschaffing over overlopende passiva

126.28 Invullen van een tekstgedeelte.

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

126.29 Invullen van een tekstgedeelte.

## Overige bedragen

|                                                                         | 30 september 2023 | 31 december 2022 |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                                         | €                 | €                |
| Bedrag aan kortlopende schulden waarvoor zakelijke zekerheid is gesteld | 125.000           | 130.000          |

## Niet in de balans opgenomen verplichtingen

### Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

130.2 Invullen van een tekstgedeelte.

### Beschrijving van de aard van niet uit de balans blijkende verplichtingen

130.4 Invullen van een tekstgedeelte.

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

130.5 Invullen van een tekstgedeelte.

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

130.6 Invullen van een tekstgedeelte.

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

130.7 Invullen van een tekstgedeelte.

### 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 blijkende verplichtingen

130.8 Invullen van een tekstgedeelte.

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

130.9 Invullen van een tekstgedeelte.

### Informatieverschaffing over niet uit de balans blijkende verplichtingen ten behoeve van groepsmaatschappijen

130.10 Invullen van een tekstgedeelte.

### Beschrijving van niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake aansprakelijkheidsstellingen

130.11 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

130.12 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

130.13 Invullen van een tekstgedeelte.

### Beschrijving van niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake garanties

130.14 Invullen van een tekstgedeelte.

### 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

130.15 Invullen van een tekstgedeelte.

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

130.16 Invullen van een tekstgedeelte.

### Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen activa

130.18 Invullen van een tekstgedeelte.

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

130.20 Invullen van een tekstgedeelte.

### Informatieverschaffing over operationele leases

130.21 De verplichtingen uit hoofde van operationele leasing bedragen per 31 december 2016 € 25000 (2015: € 26000) en hebben een gemiddelde resterende looptijd van 4 jaren (2015: 6).

### Beschrijving van de gemiddelde looptijd van de operationele leaseverplichtingen

130.21a Invullen van een tekstgedeelte. .

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

130.26 Invullen van een tekstgedeelte.

## Overige bedragen

|                                                                                                                   | 30 september 2023 | 31 december 2022 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                                                                                   | €                 | €                |
| Voorwaardelijke activa waartoe de rechtspersoon zich heeft verbonden                                              | 2.000             | 200              |
| Voorwaardelijke verplichtingen waartoe de rechtspersoon zich heeft verbonden                                      | 1.900             | 190              |
| Verplichtingen waartoe de rechtspersoon zich heeft verbonden                                                      | 1.800             | 180              |
| Niet verwerkte verplichtingen waartoe de rechtspersoon zich heeft verbonden                                       | 1.700             | 170              |
| Verplichtingen voortkomend uit aansprakelijkheid voor schulden van groepsmaatschappijen                           | 1.600             | 160              |
| Verplichtingen voortkomend uit verdisconteerde wissels of chèques van groepsmaatschappijen                        | 1.500             | 150              |
| Voorwaardelijke activa waartoe de rechtspersoon zich ten behoeve van groepsmaatschappijen heeft verbonden         | 1.400             | 140              |
| Voorwaardelijke verplichtingen waartoe de rechtspersoon zich ten behoeve van groepsmaatschappijen heeft verbonden | 1.300             | 130              |
| Verplichtingen waartoe de rechtspersoon zich ten behoeve van groepsmaatschappijen heeft verbonden                 | 1.200             | 120              |
| Niet verwerkte verplichtingen waartoe de rechtspersoon zich ten behoeve van groepsmaatschappijen heeft verbonden  | 1.100             | 110              |

## Operationele leaseverplichtingen overig

|                                                                       | 30 september 2023 | 31 december 2022 |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                                       | €                 | €                |
| Nominale waarde van minimale lease betalingen van operationele leases | 3.350             | 2.275            |

## Betalingen ter verkrijging van rechten looptijd

|                                                                                                                                          | 30 september 2023 | 31 december 2022 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                                                                                                          | €                 | €                |
| Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten                                       | 145.000           | 175.000          |
| Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten met een looptijd langer dan een jaar  | 13.000            | 15.000           |
| Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten met een looptijd langer dan vijf jaar | 125.000           | 150.000          |

## Jaarrekening

### Winst-en-verliesrekening

#### Brutomarge

##### Informatieverschaffing over bruto-bedrijfsresultaat

Tekstinvoer.

#### Verkoopkosten

##### Informatieverschaffing over verkoopkosten

138.1 Invullen van een tekstgedeelte.

#### Algemene beheerskosten

##### Informatieverschaffing over algemene beheerskosten

139.1 Invullen van een tekstgedeelte.

### Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen: uitsplitsing

|                                                              | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 | 2022           |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------|
|                                                              | €                                           | €              |
| Lonen                                                        | 110.000                                     | 87.000         |
| Sociale lasten                                               | 20.000                                      | 29.000         |
| Pensioenlasten                                               | 10.000                                      | 30.000         |
| Overige lasten uit hoofde van personeelsbeloningen           | 10.000                                      | - 1.000        |
| <b>Totaal van lasten uit hoofde van personeelsbeloningen</b> | <b>150.000</b>                              | <b>145.000</b> |

##### Informatieverschaffing over lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

142.1 Invullen van een tekstgedeelte.

##### Informatieverschaffing over lonen

142.2 Invullen van een tekstgedeelte.

##### Informatieverschaffing over sociale lasten

142.5 Invullen van een tekstgedeelte.

##### Informatieverschaffing over pensioenlasten

142.6 Invullen van een tekstgedeelte.

##### Informatieverschaffing over overige lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

142.7 Invullen van een tekstgedeelte.

##### Beschrijving van de in de winst-en-verliesrekening verwerkte lonen en salarissen

142.8 Invullen van een tekstgedeelte

##### Beschrijving van de aard van de ontvangen tegemoetkoming uit hoofde van de NOW-regeling

142.9 Invullen van een tekstgedeelte

##### Beschrijving van de omvang van de ontvangen tegemoetkoming uit hoofde van de NOW-regeling

142.10 Invullen van een tekstgedeelte

## Overige lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

|                            | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 |          | 2022         |
|----------------------------|---------------------------------------------|----------|--------------|
|                            | €                                           |          | €            |
| Overige personeelskosten A | 6.000                                       | -        | 4.900        |
| Overige personeelskosten B | 4.000                                       |          | 3.900        |
| <b>Totaal</b>              | <b>10.000</b>                               | <b>-</b> | <b>1.000</b> |

## Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

### Informatieverschaffing over afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

146.1 Invullen van een tekstgedeelte.

### Informatieverschaffing over afschrijvingen op immateriële vaste activa

146.2 Invullen van een tekstgedeelte.

### Informatieverschaffing over afschrijvingen op materiële vaste activa

146.3 Invullen van een tekstgedeelte.

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

146.3a Invullen van een tekstgedeelte

## Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa

|                                                                                                                         | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 |          | 2022       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------|------------|
|                                                                                                                         | €                                           |          | €          |
| Bijzondere waardeverminderingen van immateriële vaste activa verantwoord in de winst-en-verliesrekening                 | - 4.000                                     | -        | 400        |
| Terugneming van bijzondere waardeverminderingen van immateriële vaste activa verantwoord in de winst-en-verliesrekening | 500                                         |          | 50         |
| <b>Totaal van waardeveranderingen van immateriële vaste activa</b>                                                      | <b>- 3.500</b>                              | <b>-</b> | <b>350</b> |
| Bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa verantwoord in de winst-en-verliesrekening                   | - 2.000                                     | -        | 200        |
| Terugneming van bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa verantwoord in de winst-en-verliesrekening   | 1.500                                       |          | 150        |
| <b>Totaal van waardeveranderingen van materiële vaste activa</b>                                                        | <b>- 500</b>                                | <b>-</b> | <b>50</b>  |
| <b>Totaal van waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa</b>                                         | <b>- 4.000</b>                              | <b>-</b> | <b>400</b> |

**Informatieverschaffing over waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa**

148.1 Invullen van een tekstgedeelte.

**Informatieverschaffing over bijzondere waardeverminderingen van immateriële vaste activa**

148.2 Invullen van een tekstgedeelte.

**Informatieverschaffing over terugneming van bijzondere waardeverminderingen van immateriële vaste activa**

148.3 Invullen van een tekstgedeelte.

**Posten van de winst-en-verliesrekening waarin de bijzondere waardeverminderingen van immateriële vaste activa zijn opgenomen**

148.4 Vullen van een tekstonderdeel

**Posten van de winst-en-verliesrekening waarin de terugneming van bijzondere waardeverminderingen van immateriële vaste activa zijn opgenomen**

148.5 Vullen van een tekstonderdeel

**Informatieverschaffing over bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa**

148.8 De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort

**Informatieverschaffing over terugneming van bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa**

148.9 Invullen van een tekstgedeelte.

**Posten van de winst-en-verliesrekening waarin de bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa zijn opgenomen**

148.10 Vullen van een tekstonderdeel

**Posten van de winst-en-verliesrekening waarin de terugneming van bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa zijn opgenomen**

148.11 Vullen van een tekstonderdeel

**Waardeveranderingen van vastgoedbeleggingen**

|                                                                                                                    | Vastgoedbeleggingen<br>in exploitatie       |       | Vastgoedbeleggingen<br>in ontwikkeling      |     | Totaal van vastgoed-<br>beleggingen         |       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------|---------------------------------------------|-----|---------------------------------------------|-------|
|                                                                                                                    | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 |       | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 |     | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 |       |
|                                                                                                                    | €                                           |       | €                                           |     | €                                           |       |
| Bijzondere waardeverminderingen van vastgoedbeleggingen verantwoord in de winst-en-verliesrekening                 | -                                           | 2.005 | -                                           | 745 | -                                           | 2.750 |
| Terugneming van bijzondere waardeverminderingen van vastgoedbeleggingen verantwoord in de winst-en-verliesrekening |                                             | 1.500 |                                             | 250 |                                             | 1.750 |
| <b>Totaal van wijziging in de reële waarde van vastgoedbeleggingen</b>                                             | -                                           | 505   | -                                           | 495 | -                                           | 1.000 |

**Uitsplitsing: Voorgaande periode**

|                                                                                                                    | Vastgoedbeleggingen<br>in exploitatie |     | Vastgoedbeleggingen<br>in ontwikkeling |     | Totaal van vastgoed-<br>beleggingen |     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----|----------------------------------------|-----|-------------------------------------|-----|
|                                                                                                                    | 2022                                  |     | 2022                                   |     | 2022                                |     |
|                                                                                                                    | €                                     |     | €                                      |     | €                                   |     |
| Bijzondere waardeverminderingen van vastgoedbeleggingen verantwoord in de winst-en-verliesrekening                 | -                                     | 200 | -                                      | 750 | -                                   | 950 |
| Terugneming van bijzondere waardeverminderingen van vastgoedbeleggingen verantwoord in de winst-en-verliesrekening |                                       | 150 |                                        | 250 |                                     | 400 |
| <b>Totaal van wijziging in de reële waarde van vastgoedbeleggingen</b>                                             | -                                     | 50  | -                                      | 500 | -                                   | 550 |

**Informatieverschaffing over wijziging in de reële waarde van vastgoedbeleggingen**

151.1 Invullen van een tekstgedeelte.

**Informatieverschaffing over bijzondere waardeverminderingen van vastgoedbeleggingen**

151.2 Invullen van een tekstgedeelte.

**Informatieverschaffing over terugneming van bijzondere waardeverminderingen van vastgoedbeleggingen**

151.3 Invullen van een tekstgedeelte.

Bijzonder waardeverminderingverlies van individueel actief welke van materieel belang is: specificatie

#### Individueel actief

#### Actief A

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

153.1 Invullen van een tekstgedeelte.

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

153.2 Invullen van een tekstgedeelte.

**Beschrijving van of de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde van toepassing is**

153.3 Invullen van een tekstgedeelte.

#### Waardeveranderingen van vaste activa

|                                                                                                                             | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 |         | 2022 |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------|------|---------|
|                                                                                                                             | €                                           |         | €    |         |
| Bijzondere waardeverminderingen van immateriële vaste activa verantwoord in de winst-en-verliesrekening                     | -                                           | 4.000   | -    | 400     |
| Bijzondere waardeverminderingen van immateriële vaste activa rechtstreeks ten laste van het eigen vermogen                  | -                                           | 3.000   | -    | 300     |
| Bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa verantwoord in de winst-en-verliesrekening                       | -                                           | 2.000   | -    | 200     |
| Bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa rechtstreeks ten laste van het eigen vermogen                    | -                                           | 1.000   | -    | 100     |
| Bijzondere waardeverminderingen van vastgoedbeleggingen verantwoord in de winst-en-verliesrekening                          | -                                           | 900     | -    | 90      |
| Bijzondere waardeverminderingen van vastgoedbeleggingen rechtstreeks ten laste van het eigen vermogen                       | -                                           | 800     | -    | 80      |
| Bijzondere waardeverminderingen van financiële vaste activa verantwoord in de winst-en-verliesrekening                      | -                                           | 250.000 | -    | 235.000 |
| Bijzondere waardeverminderingen van financiële vaste activa rechtstreeks ten laste van het eigen vermogen                   | -                                           | 600     | -    | 60      |
| Bijzondere waardeverminderingen van effecten verantwoord in de winst-en-verliesrekening                                     | -                                           | 50.000  | -    | 55.000  |
| Bijzondere waardeverminderingen van effecten rechtstreeks ten laste van het eigen vermogen                                  | -                                           | 292.500 | -    | 293.650 |
| <b>Totaal van bijzondere waardeverminderingen van vaste activa</b>                                                          | -                                           | 604.800 | -    | 584.880 |
| Terugneming van bijzondere waardeverminderingen van immateriële vaste activa verantwoord in de winst-en-verliesrekening     |                                             | 500     |      | 50      |
| Terugneming van bijzondere waardeverminderingen van immateriële vaste activa rechtstreeks ten gunste van het eigen vermogen |                                             | 400     |      | 40      |
| Terugneming van bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa verantwoord in de winst-en-verliesrekening       |                                             | 1.500   |      | 150     |
| Terugneming van bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa rechtstreeks ten gunste van het eigen vermogen   |                                             | 200     |      | 20      |
| Terugneming van bijzondere waardeverminderingen van vastgoedbeleggingen verantwoord in de winst-en-verliesrekening          |                                             | 100     |      | 10      |
| Terugneming van bijzondere waardeverminderingen van vastgoedbeleggingen rechtstreeks ten gunste van het eigen vermogen      |                                             | 90      |      | 9       |
| Terugneming van bijzondere waardeverminderingen van financiële vaste activa verantwoord in de winst-en-verliesrekening      |                                             | 75.000  |      | 74.000  |
| Terugneming van bijzondere waardeverminderingen van financiële vaste activa rechtstreeks ten gunste van het eigen vermogen  |                                             | 70      |      | 7       |
| Terugneming van bijzondere waardeverminderingen van effecten verantwoord in de winst-en-verliesrekening                     |                                             | 25.000  |      | 21.000  |
| Terugneming van bijzondere waardeverminderingen van effecten rechtstreeks ten gunste van het eigen vermogen                 |                                             | 100.200 |      | 94.820  |
| <b>Totaal van terugneming van bijzondere waardeverminderingen van vaste activa</b>                                          |                                             | 203.060 |      | 190.106 |
| <b>Totaal van waardeveranderingen van vaste activa</b>                                                                      | -                                           | 401.740 | -    | 394.774 |

#### Waardevermindering van vlottende activa

**Informatieverschaffing over waardeverminderingen van vlottende activa**

155.1 Invullen van een tekstgedeelte.

## Overige bedrijfskosten

### Informatieverschaffing over overige bedrijfskosten

157.1 Invullen van een tekstgedeelte.

## Specificatie

|               | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 | 2022           |
|---------------|---------------------------------------------|----------------|
|               | €                                           | €              |
| Diverse A     | 4.000                                       | 26.000         |
| Diverse B     | 3.000                                       | 14.000         |
| Andere kosten | 93.000                                      | 64.580         |
| <b>Totaal</b> | <b>100.000</b>                              | <b>104.580</b> |

## Som der kosten

### Informatieverschaffing over som der kosten

140.1 Invullen van een tekstgedeelte.

## Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten

### Informatieverschaffing over opbrengsten van andere effecten en vorderingen, die tot de vaste activa behoren

160.1 Invullen van een tekstgedeelte.

## Uit herwaardering vrijgevallen bedragen

### Informatieverschaffing over uit herwaardering vrijgevallen bedragen

161.1 Invullen van een tekstgedeelte.

## Waardeveranderingen van financiële vaste activa en van effecten

|                                                                                                                               | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 | 2022             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                               | €                                           | €                |
| Bijzondere waardeverminderingen van effecten verantwoord in de winst-en-verliesrekening                                       | - 50.000                                    | - 55.000         |
| Terugneming van bijzondere waardeverminderingen van effecten verantwoord in de winst-en-verliesrekening                       | 25.000                                      | 21.000           |
| Bijzondere waardeverminderingen van financiële vaste activa verantwoord in de winst-en-verliesrekening                        | - 250.000                                   | - 235.000        |
| Terugneming van bijzondere waardeverminderingen van financiële vaste activa verantwoord in de winst-en-verliesrekening        | 75.000                                      | 74.000           |
| <b>Totaal van wijzigingen in de waarde van financiële vaste activa en van de effecten die tot de vlottende activa behoren</b> | <b>- 200.000</b>                            | <b>- 195.000</b> |

**Informatieverschaffing over wijzigingen in de waarde van de financiële vaste activa en van de effecten die tot de vlottende activa behoren**

163.1 Invullen van een tekstgedeelte.

**Informatieverschaffing over bijzondere waardeverminderingen van effecten**

163.2 Invullen van een tekstgedeelte.

**Informatieverschaffing over terugneming van bijzondere waardeverminderingen van effecten**

163.3 Invullen van een tekstgedeelte.

**Informatieverschaffing over bijzondere waardeverminderingen van financiële vaste activa**

163.4 Invullen van een tekstgedeelte.

**Informatieverschaffing over terugneming van bijzondere waardeverminderingen van financiële vaste activa**

163.5 Invullen van een tekstgedeelte.

**Posten van de winst-en-verliesrekening waarin de bijzondere waardeverminderingen van financiële vaste activa zijn opgenomen**

163.6 Vullen van een tekstonderdeel

**Posten van de winst-en-verliesrekening waarin de terugneming van bijzondere waardeverminderingen van financiële vaste activa zijn opgenomen**

163.7 Vullen van een tekstonderdeel

**Financiële baten en lasten**

|                                                                                                                          | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 |   | 2022           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---|----------------|
| Uitkeringen uit niet op netto-vermogenswaarde e.d. gewaardeerde deelnemingen                                             | 1.000                                       |   | 0              |
| Opbrengsten van andere effecten en vorderingen, die tot de vaste activa behoren                                          | 50.000                                      |   | 96.000         |
| Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten                                                                           | 467.000                                     |   | 463.300        |
| (Amortisatie van) agio en disagio                                                                                        | - 4.000                                     | - | 3.900          |
| Positieve verschil tussen het ontvangen bedrag en de bij het aangaan van de lening als schuld erkende hoofdsom           | 2.000                                       |   | 1.900          |
| Negatieve verschil tussen het ontvangen bedrag en de bij het aangaan van de lening als schuld erkende hoofdsom           | - 5.000                                     | - | 4.900          |
| Wijzigingen in de waarde van financiële vaste activa en van de effecten die tot de vlottende activa behoren              | - 200.000                                   | - | 195.000        |
| Waardeveranderingen van niet op netto-vermogenswaarde e.d. gewaardeerde deelnemingen                                     | 1.500                                       |   | 0              |
| Positieve herwaarderingen van puttable financiële instrumenten                                                           | 3.000                                       |   | 2.900          |
| Negatieve herwaarderingen van puttable financiële instrumenten                                                           | - 6.000                                     | - | 5.900          |
| Rentelasten en soortgelijke kosten                                                                                       | - 200.000                                   | - | 199.000        |
| Aflossingspremies                                                                                                        | - 7.000                                     | - | 6.900          |
| Emissiekosten                                                                                                            | - 8.000                                     | - | 7.900          |
| Kosten bij vervroegde aflossing (eenmalig)                                                                               | - 9.000                                     | - | 8.900          |
| Bijkomende kosten ter afsluiting van een financiering                                                                    | - 10.000                                    | - | 9.900          |
| Valutaverschillen op leningen voor zover zij als een correctie van de verschuldigde rentekosten kunnen worden aangemerkt | - 11.000                                    | - | 10.900         |
| Rentekosten begrepen in de leasetermijn in geval van financiële leasing                                                  | - 12.000                                    | - | 11.900         |
| Valutakoersverschillen                                                                                                   | - 2.500                                     |   | 1.000          |
| <b>Totaal van saldo financiële baten en lasten</b>                                                                       | <b>50.000</b>                               |   | <b>100.000</b> |

**Informatieverschaffing over financiële baten en lasten**

165.1 Invullen van een tekstgedeelte.

**Informatieverschaffing over uitkeringen uit niet op netto-vermogenswaarde e.d. gewaardeerde deelnemingen**

165.2 Invullen van een tekstgedeelte.

**Informatieverschaffing over waardeveranderingen van niet op netto-vermogenswaarde e.d. gewaardeerde deelnemingen**

165.3 Vullen van een tekstonderdeel.

**Informatieverschaffing over overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten**

165.4 Invullen van een tekstgedeelte.

**Informatieverschaffing over rentelasten en soortgelijke kosten**

165.5 Invullen van een tekstgedeelte.

**Informatieverschaffing over valutakoersverschillen**

165.6 Invullen van een tekstgedeelte.

**Informatieverschaffing over geactiveerde rentelasten gedurende de periode**

165.7 Invullen van een tekstgedeelte.

**Aandeel in resultaat van deelnemingen****Informatieverschaffing over aandeel in resultaat van deelnemingen**

166.1 Resultaat uit deelnemingen welke zijn opgenomen in de winst- en verliesrekening betreffen ....

**Belastingen****Informatieverschaffing over belastingen over de winst of het verlies**

170.1 Invullen van een tekstgedeelte.

**Informatieverschaffing over belastingen over resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening**

170.2 Invullen van een tekstgedeelte

**Informatieverschaffing over de aansluiting van belastingen met de aangifte vennootschapsbelasting**

170.2a Invullen van een tekstgedeelte

**Informatieverschaffing over belastingen rechtstreeks in het eigen vermogen verwerkt**

170.24 Invullen van een tekstgedeelte

**Overige bedragen**

|                            | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 | 2022  |
|----------------------------|---------------------------------------------|-------|
|                            | €                                           | €     |
| Beperkte aftrekbare kosten | 1.275                                       | 1.345 |
| Niet aftrekbare kosten     | 675                                         | 1.125 |

**Resultaat aandeel van derden****Informatieverschaffing over aandeel in het geconsolideerde resultaat dat niet aan de rechtspersoon toekomt**

173.1 Invullen van een tekstgedeelte.

## Bijzondere posten

### Informatieverschaffing over bijzondere posten

174.1 De bijzondere post betreft een .....

Post van de winst-en-verliesrekening waaronder de bijzondere post is verwerkt

174.2 overige bedrijfskosten

### Beschrijving van het bedrag en de aard van posten die van uitzonderlijke omvang zijn of in uitzonderlijke mate voorkomen

174.3 Het bedrag is bijzonder omdat .....

### Beschrijving van het financiële effect van een bijzondere post indien deze is verwerkt in meerdere andere posten van de winst-en-verliesrekening

174.4 Invullen van een tekstgedeelte.

### Beschrijving van de wijze waarop een bijzondere post is verwerkt

174.5 Invullen van een tekstgedeelte.

## Specificatie

| Omschrijving bijzondere post | Bedrag van bijzondere post                  |
|------------------------------|---------------------------------------------|
|                              | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 |
|                              | €                                           |
| Bijzonder A                  | 100                                         |
| Bijzonder B                  | 200                                         |

## Baten en lasten uit verhouding met groepsmaatschappijen: Uitsplitsing

|                                                                                                                                        | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 | 2022  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------|
|                                                                                                                                        | €                                           | €     |
| Resultaat uit deelnemingen in groepsmaatschappijen                                                                                     | 45.000                                      | 4.000 |
| Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten op groepsmaatschappijen                                      | 7.500                                       | 6.600 |
| Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten uit verhoudingen met groepsmaatschappijen                                               | 2.500                                       | 2.400 |
| Wijzigingen in de waarde van de financiële vaste activa en van de effecten die tot de vlottende activa behoren op groepsmaatschappijen | 1.000                                       | 800   |
| Rentelasten en soortgelijke kosten uit groepsmaatschappijen                                                                            | 500                                         | 300   |

### Informatieverschaffing over overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten uit verhoudingen met groepsmaatschappijen

182.1 Vullen van een tekstonderdeel.

### Informatieverschaffing over wijzigingen in de waarde van de financiële vaste activa en van de effecten die tot de vlottende activa behoren op groepsmaatschappijen

182.2 Vullen van een tekstonderdeel.

## Baten en lasten uit verhouding met overige verbonden maatschappijen: Uitsplitsing

|                                                                                                                                                    | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 | 2022   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------|
|                                                                                                                                                    | €                                           | €      |
| Resultaat uit deelnemingen in overige verbonden maatschappijen                                                                                     | 15.200                                      | 12.300 |
| Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten op overige verbonden maatschappijen                                      | 4.760                                       | 3.545  |
| Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten uit verhoudingen met overige verbonden maatschappijen                                               | 5.220                                       | 5.445  |
| Wijzigingen in de waarde van de financiële vaste activa en van de effecten die tot de vlottende activa behoren op overige verbonden maatschappijen | 1.235                                       | 865    |
| Rentelasten en soortgelijke kosten uit overige verbonden maatschappijen                                                                            | 12.345                                      | 11.540 |

**Informatieverschaffing over overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten uit verhoudingen met overige verbonden maatschappijen**

Tekstinvoer

**Informatieverschaffing over wijzigingen in de waarde van de financiële vaste activa en van de effecten die tot de vlottende activa behoren op overige verbonden maatschappijen**

Tekstinvoer

**Overige toelichtingen op de winst-en-verliesrekening****Overige toelichtingen op de winst-en-verliesrekening**

183.2 Rentelasten en soortgelijke kosten: Gedurende het boekjaar is er geen rente geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs van een actief.

**Informatieverschaffing over overheidssubsidies**

183.3 De vennootschap heeft in 2015 de volgende overheidssubsidies verwerkt:

- Subsidie met betrekking tot speur- en ontwikkeling (WBSO) ten bedrage van € 150000. De subsidie is in mindering gebracht op de overige personeelskosten.
- Subsidie voor de investering in milieuvriendelijke machines voor een lagere CO2-uitstoot ten bedrage van € 200000. De subsidie is in mindering gebracht op de investeringen in de machine.

**Informatieverschaffing over overheidsheffingen**

183.6 Invullen van een tekstgedeelte.

**Beschrijving van de aard en omvang van baten en lasten welke aan een ander boekjaar moeten worden toegerekend**

183.7 Invullen van een tekstgedeelte.

### Kasstroomoverzicht

#### **Informatieverschaffing over kasstroomoverzicht**

184.1 Invullen van een tekstgedeelte.

#### **Beschrijving van de vrijstelling voor het opstellen van het kasstroomoverzicht**

184.2 Invullen van een tekstgedeelte.

#### **Informatieverschaffing over samengestelde transacties en andere transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt**

184.3 Invullen van een tekstgedeelte.

#### **Informatieverschaffing over verschillen tussen het kasstroomoverzicht en de verloopoverzichten van activa en passiva**

184.4 Invullen van een tekstgedeelte.

#### **Informatieverschaffing over samenstelling van de geldmiddelen**

184.5 Invullen van een tekstgedeelte.

#### **Informatieverschaffing over afwijkingen tussen mutaties in balansposten zoals die blijken uit het kasstroomoverzicht en de verschillen tussen de balansen aan het begin en het einde van de periode**

184.6 Invullen van een tekstgedeelte.

#### **Informatieverschaffing over bijzondere ontvangsten en uitgaven in het kasstroomoverzicht**

184.7 Invullen van een tekstgedeelte.

#### **Informatieverschaffing over hoeveelheid geldmiddelen en de kasstromen uit operationele, investerings- en financieringsactiviteiten toerekenbaar aan derden**

184.8 Invullen van een tekstgedeelte.

#### **Informatieverschaffing over aansluiting tussen het bedrijfsresultaat en de kasstroom uit bedrijfsoperaties bij het toepassen van de directe methode**

184.9 Invullen van een tekstgedeelte.

# Jaarrekening

---

## Overige toelichtingen

### Concessies

#### Grondslag van publiek-private concessieovereenkomsten

185.1 Vullen van een tekstonderdeel

#### Informatieverschaffing over concessies

185.2 Tekst betreffende concessies

#### Beschrijving van de afspraken omtrent concessies in hoofdlijnen

185.3 Vullen van een tekstonderdeel.

#### 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

185.4 Vullen van een tekstonderdeel.

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

185.5 Vullen van een tekstonderdeel.

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

185.6 Vullen van een tekstonderdeel.

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

185.7 Vullen van een tekstonderdeel.

#### 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

185.8 Vullen van een tekstonderdeel.

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

185.9 Vullen van een tekstonderdeel.

#### Beschrijving van de aard en omvang van andere rechten en verplichtingen

185.10 Vullen van een tekstonderdeel.

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

185.11 Vullen van een tekstonderdeel.

## Specificatie

### Concessies

### Concessie 2

#### Beschrijving van de concessies

Betreft een concessie welke ...

### Concessies

### Concessie 1

#### Beschrijving van de concessies

tekst

## Gemiddeld aantal werknemers

|                                                                       | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 | 2022      |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------|
| Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland | 55,25                                       | 54        |
| Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam buiten Nederland | 25                                          | 20        |
| <b>Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode</b>         | <b>80,25</b>                                | <b>74</b> |

### Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

188.1 Gedurende het jaar 2023 waren 80,25 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2022: 74,0).

## Segmentatie

|               | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 | 2022      |
|---------------|---------------------------------------------|-----------|
| Afdeling A    | 35,25                                       | 34        |
| Afdeling B    | 20                                          | 20        |
| Afdeling C    | 25                                          | 20        |
| <b>Totaal</b> | <b>80,25</b>                                | <b>74</b> |

## Financiële instrumenten

### Informatieverschaffing over financiële instrumenten

191.1 Informatie over de financiële instrumenten

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

191.4 Invullen van een tekstgedeelte.

### Beschrijving van de aard en omvang van de afgeleide financiële instrumenten

191.9 Invullen van een tekstgedeelte.

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

191.10 Vullen van een tekstonderdeel.

## Uitgaven inzake uitkeringen na ontslag

| Naam van topfunctionaris                                                    | Topfunctionaris A | Uitgaven inzake uitkeringen na ontslag |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------|
| Functie(s)                                                                  | ICT manager       |                                        |
| Omvang van het dienstverband uitgedrukt als deeltijdfactor in FTE           |                   | 32                                     |
| Jaar waarin het dienstverband is beëindigd                                  |                   | 2023                                   |
| Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband                 |                   | € 10.000                               |
| Individueel toepasselijk maximum                                            |                   | € 125.000                              |
| Totaal van uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband             |                   | € 86.000                               |
| In het boekjaar gedane uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband |                   | € 10.000                               |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                    |                   | € - 500                                |
| 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 bestuurders en commissarissen

## Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

### Informatieverschaffing over bezoldiging van bestuurders en commissarissen

209.1 Tekst inzake informatie bezoldiging

### Beschrijving van de vrijstelling voor het openbaren van de bezoldiging van bestuurders en commissarissen

209.2 Invullen van een tekstgedeelte.

## 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 2023                                      |
| Einde functievervulling                                           | 31 december 2023                                     |
| Omvang van het dienstverband uitgedrukt als deeltijdfactor in FTE | 32                                                   |
| Dienstbetrekking?                                                 | Ja                                                   |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                     | € 71.500                                             |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                  | € 5.000                                              |
| <b>Subtotaal</b>                                                  | € 76.500                                             |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                     | € 75.000                                             |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag          | € - 5.000                                            |
| <b>Totaal van bezoldiging</b>                                     | € 71.500                                             |
| <b>Het bedrag van de overschrijding</b>                           | € 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                                                            | 2023                                                 |
| Aanvang functievervulling in het kalenderjaar                           | 01 januari 2023                                      |
| Einde functievervulling in het kalenderjaar                             | 31 december 2023                                     |
| 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                                             |
| 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                                              |
| <b>Totaal van bezoldiging</b>                                           | <b>€ 62.500</b>                                      |
| <b>Het bedrag van de overschrijding</b>                                 | <b>€ 1.750</b>                                       |
| 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              |
| <b>Totaal van bezoldiging</b>                                     | <b>€ 46.000</b>      |
| 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                  | niet-topfunctionaris |

## Bezoldiging van toezichthoudende topfunctionarissen

| Naam van toezichthoudende topfunctionaris                   | Toezichthoudende topfunctionaris |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Functie(s)                                                  | Directeur                        |
| Aanvang functievervulling                                   | 01 januari 2023                  |
| Einde functievervulling                                     | 31 december 2023                 |
| Bezoldiging inclusief onverschuldigde betalingen            | € 105.000                        |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum               | € 100.000                        |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag    | € - 750                          |
| <b>Totaal van bezoldiging</b>                               | <b>€ 104.250</b>                 |
| <b>Het bedrag van de overschrijding</b>                     | <b>€ 4.250</b>                   |
| 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 € 1.900 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                                   |
| <b>Subtotaal bezoldiging</b>                                                                                                          | <b>53.500</b>                              |
| 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 |                                             |
|-----------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                     |           | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023                     | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 |
|                                                     |           |                                                                 | €                                           |
| Niet toezichhoudende topfunctionaris bij andere WNT | Bedrijf X | 01 juli 2021                                                    | 18.750                                      |

## Bezoldiging van topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900 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 € 1.900 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<br>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

|                                                         | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 | 2022   |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------|
|                                                         | €                                           | €      |
| Op aandelen gebaseerde betalingen                       | 50                                          | 55     |
| Lasten in verband met op aandelen gebaseerde betalingen | 40.000                                      | 29.000 |

**Informatieverschaffing over op aandelen gebaseerde betalingen**

212.1 Invullen van een tekstgedeelte.

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

212.3 Invullen van een tekstgedeelte.

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

212.4 Invullen van een tekstgedeelte.

Gemiddelde prijs van ter afdekking ingekochte eigen aandelen in het kader van op aandelen gebaseerde betalingen € 25

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

212.6 Invullen van een tekstgedeelte.

**Nog niet uitgeoefende verleende rechten****Nog niet uitgeoefende verleende rechten****Informatieverschaffing over nog niet uitgeoefende verleende rechten**

214.1 Invullen van een tekstgedeelte.

**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**

214.1a Invullen van een tekstgedeelte - .

**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**

214.1b Invullen van een tekstgedeelte - .

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

214.4 Invullen van een tekstgedeelte.

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

214.9 Invullen van een tekstgedeelte.

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

214.10 Invullen van een tekstgedeelte.

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

214.11 Invullen van een tekstgedeelte

**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**

214.12 Invullen van een tekstgedeelte.

**Informatieverschaffing over de afdekking van verleende rechten**

214.13 Invullen van een tekstgedeelte.

**Beschrijving van het beleid ter afdekking van verleende rechten**

214.14 Invullen van een tekstgedeelte.

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

214.15 Invullen van een tekstgedeelte.

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

214.16 Invullen van een tekstgedeelte.

## Nog niet uitgeoefende verleende rechten

| Groep verleende rechten, nog niet uitgeoefend | Aantal onderliggende aandelen van verleende en nog niet uitgeoefende rechten | Nominale bedrag van de aandelen of certificaten ervan waarop de aan het einde van het boekjaar nog niet uitgeoefende verleende rechten aanspraak geven | Nog niet uitgeoefende verleende rechten | Uitoefenprijs en van de door de vennootschap in het boekjaar verleende rechten | Aantal aandelen behorende bij het aantal door de vennootschap in het boekjaar verleende rechten | Uitoefenprijs     | Prijs van de onderliggende aandelen in het kapitaal van de vennootschap indien uitoefenprijs lager ligt dan de prijs van de (certificaten van) aandelen op het moment van toekenning van de rechten | Resterende looptijd van de nog niet uitgeoefende rechten om (certificaten van) aandelen in het kapitaal van de vennootschap of dochtermaatschappij te nemen of te verkrijgen |
|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                               | 30 september 2023                                                            | 30 september 2023                                                                                                                                      | 30 september 2023                       | 30 september 2023                                                              | 30 september 2023                                                                               | 30 september 2023 | 30 september 2023                                                                                                                                                                                   | 30 september 2023                                                                                                                                                            |
|                                               |                                                                              | €                                                                                                                                                      |                                         | €                                                                              |                                                                                                 | €                 | €                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                              |
| Nog niet uitgeoefende verleende rechten A     | 100                                                                          | 5.000                                                                                                                                                  | 1.000                                   | 105                                                                            | 5                                                                                               | 500               | 495                                                                                                                                                                                                 | 12                                                                                                                                                                           |

## Leningen, voorschotten en garanties ten behoeve van bestuurders en commissarissen

### Ten behoeve van bestuurders en commissarissen

|                                                                                                     | 30 september 2023 | 31 december 2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                                                                     | €                 | €                |
| Kortlopende leningen, voorschotten en garanties ten behoeve van bestuurders                         | 8.000             | 7.500            |
| <b>Totaal van leningen, voorschotten en garanties ten behoeve van bestuurders</b>                   | <b>8.000</b>      | <b>7.500</b>     |
| Kortlopende leningen, voorschotten en garanties ten behoeve van commissarissen                      | 7.000             | 6.000            |
| <b>Totaal van leningen, voorschotten en garanties ten behoeve van commissarissen</b>                | <b>7.000</b>      | <b>6.000</b>     |
| <b>Totaal van leningen, voorschotten en garanties ten behoeve van bestuurders en commissarissen</b> | <b>15.000</b>     | <b>13.500</b>    |

### Ten behoeve van bestuurders en commissarissen

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

223.1 Invullen van een tekstgedeelte.

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

223.2 Invullen van een tekstgedeelte.

### Ten behoeve van commissarissen

|                                                      | 30 september 2023 | 31 december 2022 |
|------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                      | €                 | €                |
| Oorspronkelijk bedrag                                | 900               | 890              |
| Aflossing gedurende de periode                       | 25                | 24               |
| Afgewaardeerd bedrag en bedrag waarvan werd afgezien | 15                | 10               |
| Rentevoet                                            | 4.25%             | 5%               |

## Ten behoeve van bestuurders

|                                                      | 30 september 2023 | 31 december 2022 |
|------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                      | €                 | €                |
| Oorspronkelijk bedrag                                | 90                | 80               |
| Aflossing gedurende de periode                       | 10                | 15               |
| Afgewaardeerd bedrag en bedrag waarvan werd afgezien | 9                 | 8                |
| Rentevoet                                            | 7%                | 6.33%            |

## Ten behoeve van commissarissen

| Commissaris | Oorspronkelijk bedrag | Aflossing gedurende de periode | Afgewaardeerd bedrag en bedrag waarvan werd afgezien | Rentevoet         |
|-------------|-----------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------|
|             | 30 september 2023     | 30 september 2023              | 30 september 2023                                    | 30 september 2023 |
|             | €                     | €                              | €                                                    |                   |
| Comm A      | 45                    | 15                             | 5                                                    | 5%                |
| Comm B      | 90                    | 30                             | 10                                                   | 10%               |

## Ten behoeve van bestuurders

| Bestuurder  | Oorspronkelijk bedrag | Aflossing gedurende de periode | Afgewaardeerd bedrag en bedrag waarvan werd afgezien | Rentevoet         |
|-------------|-----------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------|
|             | 30 september 2023     | 30 september 2023              | 30 september 2023                                    | 30 september 2023 |
|             | €                     | €                              | €                                                    |                   |
| Bestuurder1 | 25.000                | 2.500                          | 5.000                                                | 4%                |

## Gebeurtenissen na balansdatum

### Informatieverschaffing over gebeurtenissen na balansdatum

230.1 In 2018 loopt een contract met een belangrijke afnemer af. In de jaarrekening over 2016 werd ongeveer 40% van de netto-omzet gerealiseerd met dit contract. Het wegvallen van het contract zal een belangrijke invloed hebben op het bedrijfsresultaat. In februari 2016 zijn voor € 100000 eigen aandelen uitgegeven.

### Beschrijving van de materiële gevolgen voor de latente belastingen van belangrijke wijzigingen in belastingtarief en -wetgeving die na balansdatum worden aangekondigd of ingevoerd

230.2 Invullen van een tekstgedeelte

### Beschrijving van het effect van een koerswijziging na balansdatum op monetaire posten in vreemde valuta of op de jaarrekening van een buitenlandse bedrijfsuitoefening

230.3 Invullen van een tekstgedeelte.

### Toelichting van de materiële gevolgen voor de latente belastingen van belangrijke wijzigingen in belastingtarief en -wetgeving

230.4 Vullen van een tekstonderdeel.

## Specificatie

### Gebeurtenis na balansdatum

### Gebeurtenis 1

### Beschrijving van de aard van de gebeurtenis na balansdatum

Invullen van een tekstgedeelte.

### Beschrijving van de (schatting van de) financiële gevolgen van de gebeurtenis na balansdatum

Invullen van een tekstgedeelte.

**Gebeurtenis na balansdatum****Gebeurtenis 2****Beschrijving van de aard van de gebeurtenis na balansdatum**

Tekst Gebeurtenis 2

**Beschrijving van de (schatting van de) financiële gevolgen van de gebeurtenis na balansdatum**

Beschrijving Gebeurtenis 2

**Overige toelichtingen****Informatieverschaffing over afwijkingen van de voorschriften op basis van het inzichtvereiste**

232.1 Invullen van een tekstgedeelte.

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

232.2 Invullen van een tekstgedeelte.

# Jaarrekening

## Enkelvoudige jaarrekening

### Balans

Balans voor of na resultaatbestemming

Voor resultaatbestemming

|                                           | 30 september 2023 | 31 december 2022 |
|-------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                           | €                 | €                |
| 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        |
| <b>Totaal van vaste activa</b>            | <b>2.935.000</b>  | <b>2.630.000</b> |
| Vlottende activa                          |                   |                  |
| Vorraden                                  | 250.000           | 230.000          |
| Vorderingen                               | 105.000           | 100.000          |
| Effecten                                  | 100.000           | 90.000           |
| Liquide middelen                          | 200.000           | 190.000          |
| <b>Totaal van vlottende activa</b>        | <b>655.000</b>    | <b>610.000</b>   |
| <b>Totaal van activa</b>                  | <b>3.590.000</b>  | <b>3.240.000</b> |
| 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           |
| <b>Totaal van eigen vermogen</b>          | <b>2.290.000</b>  | <b>1.967.000</b> |
| Voorzieningen                             | 250.000           | 240.000          |
| Langlopende schulden                      | 750.000           | 733.000          |
| Kortlopende schulden                      | 300.000           | 300.000          |
| <b>Totaal van passiva</b>                 | <b>3.590.000</b>  | <b>3.240.000</b> |

## Jaarrekening

### Winst-en-verliesrekening

|                                                                 | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 |   | 2022       |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---|------------|
|                                                                 | €                                           |   | €          |
| Bruto-bedrijfsresultaat                                         | 7.000.000                                   |   | 7.100.000  |
| Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen                      | - 50.000                                    | - | 45.000     |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa         | - 90.000                                    | - | 90.000     |
| Wijziging in de reële waarde van vastgoedbeleggingen            | 200.000                                     | - | 374.000    |
| Waardeverminderingen van vlottende activa                       | - 100.000                                   | - | 15.000     |
| Overige bedrijfskosten                                          | - 10.000                                    | - | 21.000     |
| <b>Totaal van som der kosten</b>                                | - 50.000                                    | - | 545.000    |
| <b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>                             | 6.950.000                                   |   | 6.555.000  |
| Financiële baten en lasten                                      | 300.000                                     |   | 100.000    |
| <b>Totaal van resultaat voor belastingen</b>                    | 7.250.000                                   |   | 6.655.000  |
| Belastingen over de winst of het verlies                        | - 99.000                                    | - | 98.000     |
| Overige belastingen                                             | - 1.000                                     | - | 2.000      |
| Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen | 6.560.000                                   |   | 7.150.000  |
| <b>Totaal van resultaat na belastingen</b>                      | 13.710.000                                  |   | 13.705.000 |

# 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, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

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. .

### 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

## Fusies en overnames

### Fusies en overnames

### FUSIE-A-ENKELV

### Beschrijving van de gefuseerde of overgenomen partij

242.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### Beschrijving van de wijze van verwerking van de fusie of overname

242.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Ingangsdatum van de fusie of overname

18 februari 2022

Percentage van de verkregen zeggenschap in het belang als gevolg van de fusie of overname

92%

## 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

## Bedrijfsactiviteiten die niet duurzaam worden voortgezet

### Beëindiging van bedrijfsactiviteiten

### BEDR-ACT-A-ENKELV

#### Beschrijving van de bedrijfsactiviteit die niet duurzaam wordt voortgezet

246.1 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 cijfermatige indicatie 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

## Foutherstel

### Informatieverschaffing over foutherstel

254.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

## Foutherstel

### Foutenherstel

### 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. .

## Financiële instrumenten

### Grondslag van financiële instrumenten

261.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### Grondslag van hedge accounting van financiële instrumenten

261.1a Invullen van een tekst - enkelvoudig. NIEUW in NT18

### 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. .

**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. .

**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. .

**Grondslag van voorziening voor opruiming van aanwezige milieuvervuiling**

263.70b Invullen van een tekst - enkelvoudig. .

**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. .

**Grondslag van voorziening uit hoofde van op aandelen gebaseerde betalingen**

263.82b Invullen van een tekst - enkelvoudig. .

**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. .

**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. .

**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. .

**Grondslag van onderhanden projecten (passiva)**

263.106b Invullen van een tekst - enkelvoudig. .

**Grondslag van schulden uit hoofde van personeelsbeloningen**

263.106c Invullen van een tekst - enkelvoudig. .

**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. .

**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 overige belastingen**

264.53 Invullen van een tekst - enkelvoudig - NIEUW in NT18

**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.

## Kasstroomoverzicht

### Grondslag van kasstroomoverzicht

265.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

## Jaarrekening

### Balans

### Immateriële vaste activa

### Economische levensduur

|                                                                                 | Kosten die verband<br>houden met de<br>oprichting en met de<br>uitgifte van aandelen | Overige immateriële<br>vaste activa         |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                                                 | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023                                          | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 |
| Economische levensduur (in maanden)                                             | 10                                                                                   | 60                                          |
| Afschrijvingspercentage                                                         | 1%                                                                                   | 6%                                          |
| Begin van de reeks van het afschrijvingspercentage van immateriële vaste activa | 10%                                                                                  | 15%                                         |
| Einde van de reeks van het afschrijvingspercentage van immateriële vaste activa | 20%                                                                                  | 25%                                         |
|                                                                                 | 30 september 2023                                                                    | 31 december 2022                            |
|                                                                                 | €                                                                                    | €                                           |
| 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                                     |
| <b>Totaal van immateriële vaste activa</b>                                      | <b>600.000</b>                                                                       | <b>500.000</b>                              |

**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

**Beschrijving van de ten laste van het resultaat van het boekjaar gebrachte kosten van ontwikkeling van immateriële vaste activa**

269.10 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

**Beschrijving van de post in de winst-en-verliesrekening waarin de afschrijving van immateriële vaste activa is opgenomen**

269.24 Invullen van een tekst - enkelvoudig

**Overige bedragen**

|                                                              | 30 september 2023 | 31 december 2022 |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                              | €                 | €                |
| Immateriële vaste activa met beperkte eigendomsrechten       | 1.001             | 101              |
| Immateriële vaste activa ter zekerheid gesteld voor schulden | 1.002             | 102              |

**Cumulatieve herwaarderingen**

|                                                                              | Kosten die verband houden met de oprichting en met de uitgifte van aandelen | Overige immateriële vaste activa | Totaal van immateriële vaste activa |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
|                                                                              | 30 september 2023                                                           | 30 september 2023                | 30 september 2023                   |
|                                                                              | €                                                                           | €                                | €                                   |
| Som der herwaarderingen die betrekking hebben op de immateriële vaste activa | 50                                                                          | 90                               | 140                                 |

## Cumulatieve herwaarderingen: Voorgaande periode

|                                                                              | Kosten die verband<br>houden met de<br>oprichting en met de<br>uitgifte van aandelen | Overige immateriële<br>vaste activa | Totaal van immateriële<br>vaste activa |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|
|                                                                              | 31 december 2022                                                                     | 31 december 2022                    | 31 december 2022                       |
|                                                                              | €                                                                                    | €                                   | €                                      |
| Som der herwaarderingen die betrekking hebben op de immateriële vaste activa | 45                                                                                   | 85                                  | 130                                    |

## Individueel immaterieel vast actief dat van groot belang is voor de rechtspersoon

| Individueel immaterieel vast actief dat van groot belang is voor de rechtspersoon | Boekwaarde van een<br>individueel<br>immaterieel vast actief<br>dat van groot belang is<br>voor de rechtspersoon | Resterende levensduur<br>van een individueel<br>immaterieel vast actief<br>dat van groot belang is<br>voor de rechtspersoon<br>(in maanden) |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                   | 30 september 2023                                                                                                | 30 september 2023                                                                                                                           |
|                                                                                   | €                                                                                                                |                                                                                                                                             |
| INDIV-ACT-A-ENKELV                                                                | 22.220                                                                                                           | 222                                                                                                                                         |

## Individueel immaterieel vast actief dat van groot belang is voor de rechtspersoon: Voorgaande periode

| Individueel immaterieel vast actief dat van groot belang is voor de rechtspersoon | Boekwaarde van een<br>individueel<br>immaterieel vast actief<br>dat van groot belang is<br>voor de rechtspersoon | Resterende levensduur<br>van een individueel<br>immaterieel vast actief<br>dat van groot belang is<br>voor de rechtspersoon<br>(in maanden) |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                   | 31 december 2022                                                                                                 | 31 december 2022                                                                                                                            |
|                                                                                   | €                                                                                                                |                                                                                                                                             |
| INDIV-ACT-A-ENKELV                                                                | 11.110                                                                                                           | 111                                                                                                                                         |

## Materiële vaste activa

### Economische levensduur

|                                                    | Materiële vaste activa |
|----------------------------------------------------|------------------------|
| Gebruiksduur (in maanden)                          | 61                     |
| Afschrijvingspercentage                            | 23%                    |
| Begin van de reeks van het afschrijvingspercentage | 3%                     |
| Einde van de reeks van het afschrijvingspercentage | 27%                    |

**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 niet-afgewikkelde aangegane investeringsverplichtingen van materiële vaste activa**

279.15 Invullen van een tekst - enkelvoudig

**Beschrijving van bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa**

279.16 Invullen van een tekst - enkelvoudig

**Beschrijving van de te verwachten kosten van herstel van materiële vaste activa**

279.23 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. .

**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**

|                                                                            | 30 september 2023 | 31 december 2022 |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                                            | €                 | €                |
| Som der herwaarderingen die betrekking hebben op de materiële vaste activa | 110.005           | 60.005           |

## Vastgoedbeleggingen

### Verloopoverzicht

|                                                         | Vastgoedbeleggingen<br>in exploitatie | Vastgoedbeleggingen<br>in ontwikkeling | Totaal van vastgoed-<br>beleggingen |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                         | €                                     | €                                      | €                                   |
| Historische kostprijs                                   | 171.000                               | 144.000                                | 315.000                             |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen      | - 105.000                             | - 80.000                               | - 185.000                           |
| <b>Vastgoedbeleggingen aan het begin van de periode</b> | <b>66.000</b>                         | <b>64.000</b>                          | <b>130.000</b>                      |
| Bijzondere waardeverminderingen                         | - 1.000                               | 6.000                                  | 5.000                               |
| Overige mutaties                                        | 0                                     | 0                                      | 0                                   |
| <b>Totaal van mutaties gedurende de periode</b>         | <b>- 1.000</b>                        | <b>6.000</b>                           | <b>5.000</b>                        |
| Historische kostprijs                                   | 176.000                               | 155.000                                | 331.000                             |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen      | - 111.000                             | - 85.000                               | - 196.000                           |
| <b>Vastgoedbeleggingen aan het einde van de periode</b> | <b>65.000</b>                         | <b>70.000</b>                          | <b>135.000</b>                      |
| Som der herwaardering van vastgoedbeleggingen           | 2.500                                 | 2.250                                  | 4.750                               |

### Economische levensduur

|                                                                            | Vastgoedbeleggingen<br>in exploitatie       | Vastgoedbeleggingen<br>in ontwikkeling      |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                                            | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 |
| Economische levensduur (in maanden) van vastgoedbeleggingen                | 241                                         | 25                                          |
| Afschrijvingspercentage van vastgoedbeleggingen                            | 5%                                          | 6%                                          |
| Begin van de reeks van het afschrijvingspercentage van vastgoedbeleggingen | 4%                                          | 3%                                          |
| Einde van de reeks van het afschrijvingspercentage van vastgoedbeleggingen | 6%                                          | 4%                                          |

#### 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

## Bedragen verwerkt in de winst-en-verliesrekening

|                                                                                                                                                          | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 | 2022   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------|
|                                                                                                                                                          | €                                           | €      |
| Huurinkomsten uit vastgoedbeleggingen                                                                                                                    | 65.001                                      | 62.501 |
| Directe exploitatiekosten (inclusief reparatie en onderhoud) van vastgoedbeleggingen die huurinkomsten hebben gegenereerd tijdens de verslagperiode      | 23.001                                      | 24.501 |
| Directe exploitatiekosten (inclusief reparatie en onderhoud) van vastgoedbeleggingen die geen huurinkomsten hebben gegenereerd tijdens de verslagperiode | 2.501                                       | 1.251  |

## 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

|                                                                             | Financiële vaste activa<br>30 september 2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                             | €                                            |
| Som der herwaarderingen die betrekking hebben op de financiële vaste activa | 12.000                                       |

## Cumulatieve herwaarderingen: Voorgaande periode

|                                                                             | Financiële vaste activa<br>31 december 2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                                             | €                                           |
| Som der herwaarderingen die betrekking hebben op de financiële vaste activa | 11.000                                      |

## 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 de voorraden verpand als zekerheid voor schulden

303.8 Voorraden met een boekwaarde van € 115000 zijn met stil pandrecht bezwaard als zekerheid voor de kredietverlening door de bankier.

### 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

### Beschrijving van de omstandigheden voor terugnemingen van een eerder verwerkte afwaarderingen

303.15 Invullen van een tekst - enkelvoudig

## Actuele waarde

|                                                                                                                                               | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 | 2022  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------|
|                                                                                                                                               | €                                           | €     |
| Bedrag van waardeveranderingen van agrarische voorraden gewaardeerd tegen actuele waarde onmiddellijk verwerkt in de winst-en-verliesrekening | 6.001                                       | 5.998 |
| Actuele waarde van agrarische voorraden                                                                                                       | 4.501                                       | 4.001 |
| Herwaardering van agrarische voorraden                                                                                                        | 2.501                                       | 2.001 |
| Boekwaarde van voorraden die worden gewaardeerd tegen lagere opbrengstwaarde                                                                  | 3.501                                       | 4.499 |

## Bedragen verwerkt in de winst-en-verliesrekening

|                                                                 | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 | 2022 |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------|
|                                                                 | €                                           | €    |
| Terugnemingen van eerder verwerkte afwaarderingen van voorraden | 501                                         | 499  |

## Onderhanden projecten

### Informatieverschaffing over onderhanden projecten

307.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

## Vorderingen

|                               | 30 september 2023 | 31 december 2022 |
|-------------------------------|-------------------|------------------|
|                               | €                 | €                |
| <b>Overige vorderingen</b>    | 105.000           | 100.000          |
| <b>Totaal van vorderingen</b> | 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.

## Uitsplitsing looptijd

|                               | Vorderingen met een looptijd langer dan een jaar | Vorderingen met een looptijd langer dan een jaar |
|-------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                               | 30 september 2023                                | 31 december 2022                                 |
|                               | €                                                | €                                                |
| Overige vorderingen           | 25.000                                           | 17.500                                           |
| <b>Totaal van vorderingen</b> | 25.000                                           | 17.500                                           |

## Effecten

|                                        | 30 september 2023 | 31 december 2022 |
|----------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                        | €                 | €                |
| Beursgenoteerde effecten               | 50.000            | 45.000           |
| Niet-beursgenoteerde effecten          | 50.000            | 45.000           |
| <b>Totaal van kortlopende effecten</b> | 100.000           | 90.000           |

### 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

### Verloopoverzicht

|                                                                                       | Gestort en opgevraagd aandelen-kapitaal | Agio           | Herwaarderings-reserves | Andere wettelijke reserves | Statutaire reserves | Overige reserves | Overige fiscale reserves | Niet verdeelde winsten | Resultaat na belastingen van het boekjaar | Eigen vermogen   |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------------------|----------------------------|---------------------|------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------------------------|------------------|
|                                                                                       | €                                       | €              | €                       | €                          | €                   | €                | €                        | €                      | €                                         | €                |
| Eigen vermogen aan het begin van de periode                                           | 17.000                                  | 330.000        | 190.000                 | 60.000                     | 165.000             | 1.176.000        | 6.000                    | 23.000                 | 0                                         | 1.967.000        |
| Rechtstreekse mutatie in het eigen vermogen als gevolg van stelselwijzigingen         | 0                                       | 0              | 47.000                  | 0                          | 0                   | - 47.000         | 0                        | 0                      | 0                                         | 0                |
| Rechtstreekse mutatie als gevolg van fourtherstel                                     | 0                                       | 0              | 200                     | 0                          | 0                   | - 200            | 0                        | 0                      | 0                                         | 0                |
| Aangepaste eigen vermogen na herrekening                                              | 17.000                                  | 330.000        | 237.200                 | 60.000                     | 165.000             | 1.128.800        | 6.000                    | 23.000                 | 0                                         | 1.967.000        |
| Uitgifte van aandelen                                                                 | 1.000                                   | 0              | 0                       | 0                          | 0                   | 0                | 0                        | 0                      | 0                                         | 1.000            |
| Aanzuivering van verliezen                                                            | 0                                       | 2.000          | 0                       | 0                          | 0                   | 0                | 0                        | 0                      | 0                                         | 2.000            |
| Verkoop van eigen aandelen                                                            | 1.250                                   | 0              | 0                       | 0                          | 0                   | 0                | 0                        | 0                      | 0                                         | 1.250            |
| Inkoop van eigen aandelen                                                             | - 750                                   | 0              | 0                       | 0                          | 0                   | 0                | 0                        | 0                      | 0                                         | - 750            |
| Intrekking van aandelen                                                               | - 400                                   | 0              | 0                       | 0                          | 0                   | 0                | 0                        | 0                      | 0                                         | - 400            |
| Dividenduitkeringen                                                                   | 0                                       | 0              | 200.000                 | 0                          | 0                   | - 194.000        | 0                        | 0                      | 0                                         | 6.000            |
| Emissiekosten                                                                         | - 100                                   | 0              | 0                       | 0                          | 0                   | 0                | 0                        | 0                      | 0                                         | - 100            |
| Overboekingen                                                                         | 0                                       | 0              | 0                       | - 10.000                   | 6.000               | 10.000           | 0                        | 0                      | - 5.000.000                               | - 4.994.000      |
| Allocatie van het resultaat                                                           | 0                                       | 0              | 0                       | 0                          | 0                   | 6.700.000        | 0                        | 0                      | 5.000.000                                 | 11.700.000       |
| Rechtstreekse mutatie als gevolg van omrekeningsverschillen                           | 0                                       | 0              | 0                       | 0                          | 0                   | 11.000           | 0                        | 0                      | 0                                         | 11.000           |
| Rechtstreekse mutatie als gevolg van bijzondere waarde-verminderingen                 | 0                                       | 0              | 0                       | 0                          | 0                   | - 12.000         | 0                        | 0                      | 0                                         | - 12.000         |
| Rechtstreekse mutatie als gevolg van terugneming van bijzondere waarde-verminderingen | 0                                       | 0              | 0                       | 0                          | 0                   | 13.000           | 0                        | 0                      | 0                                         | 13.000           |
| Rechtstreekse mutatie als gevolg van goodwill                                         | 0                                       | 0              | 0                       | 0                          | - 1.000             | 14.000           | 0                        | 0                      | 0                                         | 13.000           |
| Rechtstreekse mutatie als gevolg van overnames                                        | 0                                       | 0              | 0                       | 0                          | 0                   | 15.000           | 0                        | 0                      | 0                                         | 15.000           |
| Rechtstreekse mutatie als gevolg van afstotingen                                      | 0                                       | 0              | 0                       | 0                          | 0                   | - 16.000         | 0                        | 0                      | 0                                         | - 16.000         |
| Rechtstreekse mutatie als gevolg van financiële instrumenten                          | 0                                       | 0              | 0                       | 0                          | 0                   | 17.000           | 0                        | 0                      | 0                                         | 17.000           |
| Verleende aandelen(optie) regelingen                                                  | 0                                       | 0              | 0                       | 0                          | 0                   | 18.000           | 0                        | 0                      | 0                                         | 18.000           |
| Uitgeoefende aandelen(optie)regelingen                                                | 0                                       | 0              | 0                       | 0                          | 0                   | 19.000           | 0                        | 0                      | 0                                         | 19.000           |
| Overige mutaties                                                                      | 0                                       | 0              | - 237.200               | 0                          | 0                   | - 6.230.800      | 4.000                    | - 6.000                | 0                                         | - 6.470.000      |
| <b>Totaal van mutaties gedurende de periode</b>                                       | <b>1.000</b>                            | <b>2.000</b>   | <b>- 37.200</b>         | <b>- 10.000</b>            | <b>5.000</b>        | <b>364.200</b>   | <b>4.000</b>             | <b>- 6.000</b>         | <b>0</b>                                  | <b>323.000</b>   |
| <b>Eigen vermogen aan het einde van de periode</b>                                    | <b>18.000</b>                           | <b>332.000</b> | <b>200.000</b>          | <b>50.000</b>              | <b>170.000</b>      | <b>1.493.000</b> | <b>10.000</b>            | <b>17.000</b>          | <b>0</b>                                  | <b>2.290.000</b> |

**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 | Aandelen uitgegeven | Totaal van mutaties gedurende de periode | Aantal aandelen aan het einde van de periode |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                    | 31 december 2022                             | 30 september 2023   | 30 september 2023                        | 30 september 2023                            |
| Gewoon                             | 1.700                                        | 100                 | 100                                      | 1.800                                        |

**Mutatieoverzicht**

| Aandelenkapitaal | Eigen vermogen aan het begin van de periode | Rechtstreekse mutatie in het eigen vermogen als gevolg van stelselwijzigingen | Rechtstreekse mutatie als gevolg van fouterstel | Aangepaste eigen vermogen na herrekening | Uitgifte van aandelen | Inkoop van eigen aandelen | Totaal van mutaties gedurende de periode | Eigen vermogen aan het einde van de periode |
|------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------|---------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                  | 31 december 2022                            | 31 december 2022                                                              | 31 december 2022                                | 31 december 2022                         | 30 september 2023     | 30 september 2023         | 30 september 2023                        | 30 september 2023                           |
|                  | €                                           | €                                                                             | €                                               | €                                        | €                     | €                         | €                                        | €                                           |
| Normale aandelen | 17.000                                      | 0                                                                             | 0                                               | 17.000                                   | 2.000                 | - 1.000                   | 1.000                                    | 18.000                                      |

**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**

|                            | 30 september 2023 | 31 december 2022 |
|----------------------------|-------------------|------------------|
|                            | €                 | €                |
| 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 verliesrekening                                            | 1.000         | 1.000                         | - 1.000                                                                                              | - 1.000                                                                         | - 2.000                                   | 0                                 |
| <b>Totaal van mutaties gedurende de periode</b>                                        | <b>21.000</b> | <b>10.000</b>                 | <b>- 10.000</b>                                                                                      | <b>- 11.000</b>                                                                 | <b>- 21.000</b>                           | <b>10.000</b>                     |
| <b>Herwaarderingsreserve aan het einde van de periode</b>                              | <b>71.000</b> | <b>100.000</b>                | <b>15.000</b>                                                                                        | <b>14.000</b>                                                                   | <b>29.000</b>                             | <b>200.000</b>                    |

#### 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

|                                                                                                                                  | 30 september 2023 | 31 december 2022 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                                                                                                  | €                 | €                |
| 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           |
| <b>Totaal van andere wettelijke reserves</b>                                                                                     | <b>50.000</b>     | <b>60.000</b>    |

### 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 herinvesteringsreserve

Invullen van een tekst - enkelvoudig

## 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

## 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

## Resultaatbestemming

### Opgave van het voorstel voor de bestemming van de winst of de verwerking van het verlies

342.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig of op 342.1

### Informatieverschaffing over het boekjaar gedeclareerde of voorgestelde dividend per aandeel

342.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

## Verschillen tussen de enkelvoudige en geconsolideerde jaarrekening

### Verschillen in het eigen vermogen tussen de enkelvoudige en geconsolideerde jaarrekening

|                                                                                                      | 30 september 2023   | 31 december 2022    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                                                                      | €                   | €                   |
| Negatieve vermogenswaarde van de geconsolideerde deelnemingen                                        | - 5.000.000         | - 5.000.000         |
| Niet-gerealiseerde gecumuleerde intercompany-resultaten                                              | - 5.000.000         | - 5.000.000         |
| Overige verschillen in eigen vermogen tussen de enkelvoudige en geconsolideerde jaarrekening         | - 9.341.200         | - 158.800           |
| <b>Totaal van verschil in eigen vermogen volgens de enkelvoudige en geconsolideerde jaarrekening</b> | <b>- 19.341.200</b> | <b>- 10.158.800</b> |
| Eigen vermogen volgens de geconsolideerde jaarrekening                                               | 21.631.200          | 12.125.800          |
| <b>Totaal van eigen vermogen volgens de enkelvoudige jaarrekening</b>                                | <b>2.290.000</b>    | <b>1.967.000</b>    |

### Verschillen in het resultaat tussen de enkelvoudige en geconsolideerde jaarrekening

|                                                                                                 | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 | 2022               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------|
|                                                                                                 | €                                           | €                  |
| Toename (afname) in negatieve vermogenswaarde van de geconsolideerde deelnemingen               | - 4.000.000                                 | - 4.000.000        |
| Toename (afname) in niet-gerealiseerde gecumuleerde intercompany-resultaten                     | - 2.000.000                                 | - 2.000.000        |
| Overige verschillen in resultaat tussen de enkelvoudige en geconsolideerde jaarrekening         | - 1.000.000                                 | - 1.000.000        |
| <b>Totaal van verschil in resultaat volgens de enkelvoudige en geconsolideerde jaarrekening</b> | <b>- 7.000.000</b>                          | <b>- 7.000.000</b> |
| Resultaat volgens de geconsolideerde jaarrekening                                               | 13.700.000                                  | 13.705.000         |
| <b>Totaal van resultaat volgens de enkelvoudige jaarrekening</b>                                | <b>6.700.000</b>                            | <b>6.705.000</b>   |

#### Informatieverschaffing over verschillen in het eigen vermogen en het resultaat tussen de enkelvoudige en geconsolideerde jaarrekening

345.1 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 -

### **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 -

### **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 -

### **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 -

## Overige bedragen

### **Langlopend deel van de voorzieningen**

350.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

## Langlopende schulden

|                                        | 30 september 2023 | 31 december 2022 |
|----------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                        | €                 | €                |
| Oudedagsverplichting                   | 23.000            | 22.900           |
| Overige schulden                       | 727.000           | 710.100          |
| <b>Totaal van langlopende schulden</b> | <b>750.000</b>    | <b>733.000</b>   |

### 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 € 250000 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 post van de winst-en-verliesrekening waaronder de bate in verband met negatieve goodwill is verantwoord

356.24 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

|                                                                         | 30 september 2023 | 31 december 2022 |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                                         | €                 | €                |
| 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          |
| Negatieve goodwill                                                      | 24.000            | 23.900           |

## Overige schulden

|                                   | 30 september 2023 | 31 december 2022 |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|
|                                   | €                 | €                |
| Overige schuld A - Enkelv         | 156.000           | 161.000          |
| Overige schuld B - Enkelv         | 3.000             | 2.400            |
| Negatieve goodwill                | 24.000            | 23.900           |
| Sluitingspost-overgang-naar-Klein | 544.000           | 522.800          |
| <b>Totaal</b>                     | <b>727.000</b>    | <b>710.100</b>   |

## 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

|                                                                         | 30 september 2023 | 31 december 2022 |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                                         | €                 | €                |
| 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 blijkende 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 blijkende verplichtingen

371.8 Invullen van een tekst - enkelvoudig

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

371.9 Invullen van een tekst - enkelvoudig

## Informatieverschaffing over niet uit de balans blijkende 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. .

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

371.31 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

## Overige bedragen

|                                                                                                                   | 30 september 2023 | 31 december 2022 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                                                                                   | €                 | €                |
| 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              |

## Operationele leaseverplichtingen overig

|                                                                       | 30 september 2023 | 31 december 2022 |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                                       | €                 | €                |
| Nominale waarde van minimale lease betalingen van operationele leases | 10.275            | 12.450           |

## Betalingen ter verkrijging van rechten looptijd

|                                                                                                                                          | 30 september 2023 | 31 december 2022 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                                                                                                          | €                 | €                |
| 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

### Brutomarge

#### Informatieverschaffing over bruto-bedrijfsresultaat

Invullen van een tekst - enkelvoudig

### Verkoopkosten

#### Informatieverschaffing over verkoopkosten

379.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### Algemene beheerskosten

#### Informatieverschaffing over algemene beheerskosten

380.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

## Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen: uitsplitsing

|                                                              | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 |   | 2022          |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---|---------------|
|                                                              | €                                           |   | €             |
| Lonen                                                        | 27.000                                      |   | 39.000        |
| Sociale lasten                                               | 11.000                                      |   | 21.000        |
| Pensioenlasten                                               | 12.000                                      |   | 7.000         |
| Overige lasten uit hoofde van personeelsbeloningen           | 0                                           | - | 22.000        |
| <b>Totaal van lasten uit hoofde van personeelsbeloningen</b> | <b>50.000</b>                               |   | <b>45.000</b> |

#### Informatieverschaffing over lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

383.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

#### Informatieverschaffing over lonen

383.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

#### Informatieverschaffing over sociale lasten

383.5 Invullen van een tekst - enkelvoudig

#### Informatieverschaffing over pensioenlasten

383.6 Invullen van een tekst - enkelvoudig

#### Informatieverschaffing over overige lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

383.7 Invullen van een tekst - enkelvoudig

#### Beschrijving van de in de winst-en-verliesrekening verwerkte lonen en salarissen

383.8 Invullen van een tekst - enkelvoudig

#### Beschrijving van de aard van de ontvangen tegemoetkoming uit hoofde van de NOW-regeling

383.9 Invullen van een tekstgedeelte - enkelvoudig

#### Beschrijving van de omvang van de ontvangen tegemoetkoming uit hoofde van de NOW-regeling

383.10 Invullen van een tekstgedeelte - enkelvoudig

## Overige lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

|                                                | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 |          | 2022          |
|------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------|---------------|
|                                                | €                                           |          | €             |
| Overige personeelskosten A - Enkelv - Subsidie | 0                                           | -        | 22.000        |
| <b>Totaal</b>                                  | <b>0</b>                                    | <b>-</b> | <b>22.000</b> |

## Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

### Informatieverschaffing over afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

387.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### Informatieverschaffing over afschrijvingen op immateriële vaste activa

387.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### Informatieverschaffing over afschrijvingen op materiële vaste activa

387.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### 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 .

## Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa

### Informatieverschaffing over waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa

389.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### Informatieverschaffing over bijzondere waardeverminderingen van immateriële vaste activa

389.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### Informatieverschaffing over terugneming van bijzondere waardeverminderingen van immateriële vaste activa

389.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### Posten van de winst-en-verliesrekening waarin de bijzondere waardeverminderingen van immateriële vaste activa zijn opgenomen

389.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### Posten van de winst-en-verliesrekening waarin de terugneming van bijzondere waardeverminderingen van immateriële vaste activa zijn opgenomen

389.5 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### Informatieverschaffing over bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa

389.6 De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort

### Informatieverschaffing over terugneming van bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa

389.9 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### Posten van de winst-en-verliesrekening waarin de bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa zijn opgenomen

389.10 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### Posten van de winst-en-verliesrekening waarin de terugneming van bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa zijn opgenomen

389.11 Invullen van een tekst - enkelvoudig

## Waardeveranderingen in vastgoedbeleggingen

### Informatieverschaffing over wijziging in de reële waarde van vastgoedbeleggingen

392.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### Informatieverschaffing over bijzondere waardeverminderingen van vastgoedbeleggingen

392.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### Informatieverschaffing over terugneming van bijzondere waardeverminderingen van vastgoedbeleggingen

392.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

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

## Waardeveranderingen van vaste activa

|                                                                                                                        | 2022             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                        | €                |
| Bijzondere waardeverminderingen van financiële vaste activa verantwoord in de winst-en-verliesrekening                 | - 3.000          |
| Bijzondere waardeverminderingen van effecten verantwoord in de winst-en-verliesrekening                                | - 199.000        |
| <b>Totaal van bijzondere waardeverminderingen van vaste activa</b>                                                     | <b>- 202.000</b> |
| Terugneming van bijzondere waardeverminderingen van financiële vaste activa verantwoord in de winst-en-verliesrekening | 300              |
| Terugneming van bijzondere waardeverminderingen van effecten verantwoord in de winst-en-verliesrekening                | 700              |
| <b>Totaal van terugneming van bijzondere waardeverminderingen van vaste activa</b>                                     | <b>1.000</b>     |
| <b>Totaal van waardeveranderingen van vaste activa</b>                                                                 | <b>- 201.000</b> |

## Waardevermindering van vlottende activa

### Informatieverschaffing over waardeverminderingen van vlottende activa

396.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

## Overige bedrijfskosten

### Informatieverschaffing over overige bedrijfskosten

398.1 De ten laste van het resultaat over 2020 gebrachte kosten van onderzoek en ontwikkeling met inbegrip van de afschrijvingen van op de balans geactiveerde ontwikkelingskosten bedragen € 420000 (2019: € 400000).

## Specificatie

|                            | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 | 2022          |
|----------------------------|---------------------------------------------|---------------|
|                            | €                                           | €             |
| Andere kosten - A - Enkelv | 100                                         | 800           |
| Andere kosten - B - Enkelv | 125                                         | 475           |
| Andere kosten - C - Enkelv | 150                                         | 525           |
| Sluitingpost!              | 9.625                                       | 19.200        |
| <b>Totaal</b>              | <b>10.000</b>                               | <b>21.000</b> |

## Som der kosten

### Informatieverschaffing over som der kosten

381.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

## Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten

### Informatieverschaffing over opbrengsten van andere effecten en vorderingen, die tot de vaste activa behoren

401.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

## Uit herwaardering vrijgevallen bedragen

### Informatieverschaffing over uit herwaardering vrijgevallen bedragen

402.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

## Waardeveranderingen van financiële vaste activa en van effecten

|                                                                                                                               | 2022             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                               | €                |
| Bijzondere waardeverminderingen van effecten verantwoord in de winst-en-verliesrekening                                       | - 199.000        |
| Terugneming van bijzondere waardeverminderingen van effecten verantwoord in de winst-en-verliesrekening                       | 700              |
| Bijzondere waardeverminderingen van financiële vaste activa verantwoord in de winst-en-verliesrekening                        | - 3.000          |
| Terugneming van bijzondere waardeverminderingen van financiële vaste activa verantwoord in de winst-en-verliesrekening        | 300              |
| <b>Totaal van wijzigingen in de waarde van financiële vaste activa en van de effecten die tot de vlottende activa behoren</b> | <b>- 201.000</b> |

### Informatieverschaffing over wijzigingen in de waarde van de financiële vaste activa en van de effecten die tot de vlottende activa behoren

404.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### Informatieverschaffing over bijzondere waardeverminderingen van effecten

404.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### Informatieverschaffing over terugneming van bijzondere waardeverminderingen van effecten

404.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### Informatieverschaffing over bijzondere waardeverminderingen van financiële vaste activa

404.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### Informatieverschaffing over terugneming van bijzondere waardeverminderingen van financiële vaste activa

404.5 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### Posten van de winst-en-verliesrekening waarin de bijzondere waardeverminderingen van financiële vaste activa zijn opgenomen

404.6 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### Posten van de winst-en-verliesrekening waarin de terugneming van bijzondere waardeverminderingen van financiële vaste activa zijn opgenomen

404.7 Invullen van een tekst - enkelvoudig

## Financiële baten en lasten

|                                                                                                             | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 |   | 2022           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---|----------------|
|                                                                                                             | €                                           |   | €              |
| Opbrengsten van andere effecten en vorderingen, die tot de vaste activa behoren                             | 100.000                                     |   | 101.000        |
| Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten                                                              | 400.000                                     |   | 399.000        |
| Wijzigingen in de waarde van financiële vaste activa en van de effecten die tot de vlottende activa behoren | 0                                           | - | 201.000        |
| Rentelasten en soortgelijke kosten                                                                          | - 200.000                                   | - | 199.000        |
| <b>Totaal van saldo financiële baten en lasten</b>                                                          | <b>300.000</b>                              |   | <b>100.000</b> |

### Informatieverschaffing over financiële baten en lasten

406.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### Informatieverschaffing over uitkeringen uit niet op netto-vermogenswaarde e.d. gewaardeerde deelnemingen

406.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### Informatieverschaffing over waardeveranderingen van niet op netto-vermogenswaarde e.d. gewaardeerde deelnemingen

406.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### Informatieverschaffing over overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten

406.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### Informatieverschaffing over rentelasten en soortgelijke kosten

406.5 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### Informatieverschaffing over valutakoersverschillen

406.6 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### Informatieverschaffing over geactiveerde rentelasten gedurende de periode

406.7 Invullen van een tekst - enkelvoudig

## Aandeel in resultaat van deelnemingen

### Informatieverschaffing over aandeel in resultaat van deelnemingen

408.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

## 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

|                            | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 |  | 2022 |
|----------------------------|---------------------------------------------|--|------|
|                            | €                                           |  | €    |
| Beperkte aftrekbare kosten | 25                                          |  | 35   |
| Niet aftrekbare kosten     | 120                                         |  | 105  |

## Bijzondere posten

### Informatieverschaffing over bijzondere posten

414.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Post van de winst-en-verliesrekening waaronder de bijzondere post is verwerkt

414.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### Beschrijving van het bedrag en de aard van posten die van uitzonderlijke omvang zijn of in uitzonderlijke mate voorkomen

414.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### Beschrijving van het financiële effect van een bijzondere post indien deze is verwerkt in meerdere andere posten van de winst-en-verliesrekening

414.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### Beschrijving van de wijze waarop een bijzondere post is verwerkt

414.5 Invullen van een tekst - enkelvoudig

## Specificatie

| Omschrijving bijzondere post | Bedrag van bijzondere post                  |
|------------------------------|---------------------------------------------|
|                              | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 |
|                              | €                                           |
| Bijzonder A - Enkelv         | 101                                         |
| Bijzonder B - Enkelv         | 201                                         |

## Specificatie: Voorgaande periode

| Omschrijving bijzondere post | Bedrag van bijzondere post |
|------------------------------|----------------------------|
|                              | 2022                       |
|                              | €                          |
| Bijzonder A - Enkelv         | 99                         |
| Bijzonder B - Enkelv         | 199                        |

## Baten en lasten uit verhouding met groepsmaatschappijen

|                                                                                                                                        | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 | 2022  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------|
|                                                                                                                                        | €                                           | €     |
| Resultaat uit deelnemingen in groepsmaatschappijen                                                                                     | 45.001                                      | 4.001 |
| Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten op groepsmaatschappijen                                      | 7.501                                       | 6.601 |
| Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten uit verhoudingen met groepsmaatschappijen                                               | 2.501                                       | 2.401 |
| Wijzigingen in de waarde van de financiële vaste activa en van de effecten die tot de vlottende activa behoren op groepsmaatschappijen | 1.001                                       | 801   |
| Rentelasten en soortgelijke kosten uit groepsmaatschappijen                                                                            | 501                                         | 301   |

### Informatieverschaffing over overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten uit verhoudingen met groepsmaatschappijen

422.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### Informatieverschaffing over wijzigingen in de waarde van de financiële vaste activa en van de effecten die tot de vlottende activa behoren op groepsmaatschappijen

422.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

## Baten en lasten uit verhouding met overige verbonden maatschappijen

### Informatieverschaffing over overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten uit verhoudingen met overige verbonden maatschappijen

Invullen van een tekst - enkelvoudig

### Informatieverschaffing over wijzigingen in de waarde van de financiële vaste activa en van de effecten die tot de vlottende activa behoren op overige verbonden maatschappijen

Invullen van een tekst - enkelvoudig

## Overige toelichtingen op de winst-en-verliesrekening

### Overige toelichtingen op de winst-en-verliesrekening

423.2 Rentelasten en soortgelijke kosten: Gedurende het boekjaar is er geen rente geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs van een actief.

### Informatieverschaffing over overheidssubsidies

423.3 De vennootschap heeft in 2020 de volgende overheidssubsidies verwerkt:

Subsidie met betrekking tot speur- en ontwikkeling (WBSO) ten bedrage van € 150000. De subsidie is in mindering gebracht op de overige personeelskosten.

Subsidie voor de investering in milieuvriendelijke machines voor een lagere CO2-uitstoot ten bedrage van € 200000.

De subsidie is in mindering gebracht op de investeringen in de machine.

### Informatieverschaffing over overheidsheffingen

423.6 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### Beschrijving van de aard en omvang van baten en lasten welke aan een ander boekjaar moeten worden toegerekend

423.7 Invullen van een tekst - enkelvoudig

## Kasstroomoverzicht

### **Informatieverschaffing over kasstroomoverzicht**

424.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### **Beschrijving van de vrijstelling voor het opstellen van het kasstroomoverzicht**

424.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### **Informatieverschaffing over samengestelde transacties en andere transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt**

424.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### **Informatieverschaffing over verschillen tussen het kasstroomoverzicht en de verloopoverzichten van activa en passiva**

424.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### **Informatieverschaffing over samenstelling van de geldmiddelen**

424.5 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### **Informatieverschaffing over afwijkingen tussen mutaties in balansposten zoals die blijken uit het kasstroomoverzicht en de verschillen tussen de balansen aan het begin en het einde van de periode**

424.6 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### **Informatieverschaffing over bijzondere ontvangsten en uitgaven in het kasstroomoverzicht**

424.7 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### **Informatieverschaffing over hoeveelheid geldmiddelen en de kasstromen uit operationele, investerings- en financieringsactiviteiten toerekenbaar aan derden**

424.8 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### **Informatieverschaffing over aansluiting tussen het bedrijfsresultaat en de kasstroom uit bedrijfsoperaties bij het toepassen van de directe methode**

424.9 Invullen van een tekst - enkelvoudig

# 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

## Specificatie

### Concessies

#### Beschrijving van de concessies

426.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### Concessies

#### Beschrijving van de concessies

426.1B Invullen van een tekst - enkelvoudig

### Concessie 1 - Enkelv

### Concessie 2 - Enkelv

## Gemiddeld aantal werknemers

|                                                                       | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 | 2022       |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------|
| Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland | 100                                         | 90         |
| Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam buiten Nederland | 55                                          | 45         |
| <b>Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode</b>         | <b>155</b>                                  | <b>135</b> |

### Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

428.1 Gedurende het jaar 2023 waren 155,0 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2022: 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

## Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

## Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

### Informatieverschaffing over bezoldiging van bestuurders en commissarissen

449.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### Beschrijving van de vrijstelling voor het openbaren van de bezoldiging van bestuurders en commissarissen

449.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

## Op aandelen gebaseerde betalingen

|                                                         | 01 januari 2023<br>t/m<br>30 september 2023 | 2022   |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------|
|                                                         | €                                           | €      |
| Op aandelen gebaseerde betalingen                       | 150                                         | 155    |
| Lasten in verband met op aandelen gebaseerde betalingen | 10.000                                      | 29.000 |

### 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

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

Ten behoeve van bestuurders en commissarissen

|                                                                                                     | 30 september 2023 | 31 december 2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                                                                     | €                 | €                |
| Kortlopende leningen, voorschotten en garanties ten behoeve van bestuurders                         | 7.000             | 5.000            |
| <b>Totaal van leningen, voorschotten en garanties ten behoeve van bestuurders</b>                   | <b>7.000</b>      | <b>5.000</b>     |
| Kortlopende leningen, voorschotten en garanties ten behoeve van commissarissen                      | 7.000             | 5.000            |
| <b>Totaal van leningen, voorschotten en garanties ten behoeve van commissarissen</b>                | <b>7.000</b>      | <b>5.000</b>     |
| <b>Totaal van leningen, voorschotten en garanties ten behoeve van bestuurders en commissarissen</b> | <b>14.000</b>     | <b>10.000</b>    |

## 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

## Ten behoeve van commissarissen

|                                                      | 30 september 2023 | 31 december 2022 |
|------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                      | €                 | €                |
| Oorspronkelijk bedrag                                | 901               | 891              |
| Aflossing gedurende de periode                       | 26                | 25               |
| Afgewaardeerd bedrag en bedrag waarvan werd afgezien | 16                | 11               |
| Rentevoet                                            | 4.3%              | 5.1%             |

## Ten behoeve van bestuurders

|                                                      | 30 september 2023 | 31 december 2022 |
|------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                      | €                 | €                |
| Oorspronkelijk bedrag                                | 91                | 81               |
| Aflossing gedurende de periode                       | 11                | 16               |
| Afgewaardeerd bedrag en bedrag waarvan werd afgezien | 10                | 9                |
| Rentevoet                                            | 7.1%              | 6.4%             |

## Ten behoeve van commissarissen

| Commissaris     | Oorspronkelijk bedrag | Aflossing gedurende de periode | Afgewaardeerd bedrag en bedrag waarvan werd afgezien | Rentevoet         |
|-----------------|-----------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------|
|                 | 30 september 2023     | 30 september 2023              | 30 september 2023                                    | 30 september 2023 |
|                 | €                     | €                              | €                                                    |                   |
| Comm A - Enkelv | 55                    | 25                             | 16                                                   | 4.45%             |
| Comm B - Enkelv | 101                   | 36                             | 17                                                   | 9.75%             |

## Ten behoeve van commissarissen: Voorgaande periode

| Commissaris     | Oorspronkelijk bedrag | Aflossing gedurende de periode | Afgewaardeerd bedrag en bedrag waarvan werd afgezien | Rentevoet        |
|-----------------|-----------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|
|                 | 31 december 2022      | 31 december 2022               | 31 december 2022                                     | 31 december 2022 |
|                 | €                     | €                              | €                                                    |                  |
| Comm A - Enkelv | 46                    | 16                             | 6                                                    | 5.1%             |
| Comm B - Enkelv | 91                    | 31                             | 11                                                   | 10.1%            |

## Ten behoeve van bestuurders

| Bestuurder            | Oorspronkelijk bedrag | Aflossing gedurende de periode | Afgewaardeerd bedrag en bedrag waarvan werd afgezien | Rentevoet         |
|-----------------------|-----------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------|
|                       | 30 september 2023     | 30 september 2023              | 30 september 2023                                    | 30 september 2023 |
|                       | €                     | €                              | €                                                    |                   |
| Bestuurder 1 - Enkelv | 25.001                | 2.501                          | 5.001                                                | 4.58%             |

## Ten behoeve van bestuurders: Voorgaande periode

| Bestuurder            | Oorspronkelijk bedrag | Aflossing gedurende de periode | Afgewaardeerd bedrag en bedrag waarvan werd afgezien | Rentevoet        |
|-----------------------|-----------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|
|                       | 31 december 2022      | 31 december 2022               | 31 december 2022                                     | 31 december 2022 |
|                       | €                     | €                              | €                                                    |                  |
| Bestuurder 1 - Enkelv | 24.000                | 2.400                          | 4.500                                                | 4.85%            |

## Gebeurtenissen na balansdatum

### Informatieverschaffing over gebeurtenissen na balansdatum

470.1 In 2023 loopt een contract met een belangrijke afnemer af. In de jaarrekening over 2022 werd ongeveer 40% van de netto-omzet gerealiseerd met dit contract. Het wegvallen van het contract zal een belangrijke invloed hebben op het bedrijfsresultaat. In februari 2022 zijn voor € 100.000 eigen aandelen uitgegeven.

### Beschrijving van de materiële gevolgen voor de latente belastingen van belangrijke wijzigingen in belastingtarief en -wetgeving die na balansdatum worden aangekondigd of ingevoerd

470.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### Beschrijving van het effect van een koerswijziging na balansdatum op monetaire posten in vreemde valuta of op de jaarrekening van een buitenlandse bedrijfsuitoefening

470.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

### Toelichting van de materiële gevolgen voor de latente belastingen van belangrijke wijzigingen in belastingtarief en -wetgeving

470.3a Invullen van een tekst - enkelvoudig .

## Specificatie

### Gebeurtenis na balansdatum

### Gebeurtenis 2 - Enkelv

#### Beschrijving van de aard van de gebeurtenis na balansdatum

471.2b Invullen van een tekst - enkelvoudig

#### Beschrijving van de (schatting van de) financiële gevolgen van de gebeurtenis na balansdatum

471.3b Invullen van een tekst - enkelvoudig

### Gebeurtenis na balansdatum

### Gebeurtenis 1 - Enkelv

#### Beschrijving van de aard van de gebeurtenis na balansdatum

471.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

#### Beschrijving van de (schatting van de) financiële gevolgen van de gebeurtenis na balansdatum

471.3 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 .

### 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

06 oktober 2023

Ja

**Persoon B**

Bestuurder (huidig)

Accept Development BV.

Nee

Niet aanwezig

**Persoon C**

Commissaris (huidig)

Accept Development BV

Nee

Not yet