

Inrichtingsjaarrekening Klein 2023

NT18def-Voorbeeld-Klein

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

Adres van de rechtspersoon

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

Informatie over de rapportage en de rechtspersoon

Informatie over de rapportage

Titel van het document	Inrichtingsjaarrekening Klein 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	Commercieel
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
Totaal van vaste activa	2.385.000	2.038.000
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
Totaal van vlottende activa	20.886.200	11.675.800
Totaal van activa	23.271.200	13.713.800
Passiva		
Groepsvermogen		
Eigen vermogen	21.631.200	12.125.800
Aandeel in het groepsvermogen dat niet aan de rechtspersoon toekomt	190.000	190.000
Totaal van groepsvermogen	21.821.200	12.315.800
Voorzieningen	250.000	240.000
Langlopende schulden	750.000	733.000
Kortlopende schulden	450.000	425.000
Totaal van passiva	23.271.200	13.713.800

Jaarrekening

Geconsolideerde winst-en-verliesrekening

	01 januari 2023 t/m 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
Totaal van som der kosten	- 450.000	-	445.000
Totaal van bedrijfsresultaat	13.550.000		13.555.000
Vrijval uit herwaarderingsreserve	50.000		0
Financiële baten en lasten	50.000		100.000
Totaal van resultaat voor belastingen	13.650.000		13.655.000
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	150.000		150.000
Totaal van resultaat na belastingen	13.700.000		13.705.000
Aandeel in het geconsolideerde resultaat dat niet aan de rechtspersoon toekomt	10.000		0
Nettoresultaat na belastingen toekomend aan de rechtspersoon	13.710.000		13.705.000

Jaarrekening

Geconsolideerde kasstroomoverzicht

	01 januari 2023 t/m 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
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat	880.000	1.490.000
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
Totaal van veranderingen in werkkapitaal	753.000	1.486.000
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties	15.183.000	16.531.000
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
Totaal van betaalde dividenden	- 1.200.000	- 855.000
Betaalde winstbelasting	- 3.300	- 6.600
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten	14.046.400	15.803.400

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
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten		2.344.800	-	1.310.200
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
Totaal van kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	8.018.900	-	5.439.800
Totaal van netto-kasstroom		8.372.300		9.053.400
Ontvangsten uit hoofde van bij overnames verkregen kasmiddelen		698.100		1.795.400
Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen		145.000		5.000
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen		9.215.400		10.853.800
Geldmiddelen aan het begin van de periode		11.255.800		402.000
Geldmiddelen aan het einde van de periode		20.471.200		11.255.800

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-aftrekbare 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 houden met de oprichting en met de uitgifte van aandelen	Overige immateriële vaste activa
	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 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
Totaal van immateriële vaste activa	750.000	625.000

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 houden met de oprichting en met de uitgifte van aandelen	Overige immateriële vaste activa	Totaal van immateriële 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 individueel immaterieel vast actief dat van groot belang is voor de rechtspersoon	Resterende levensduur van een individueel immaterieel vast actief dat van groot belang is voor de rechtspersoon (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 individueel immaterieel vast actief dat van groot belang is voor de rechtspersoon	Resterende levensduur van een individueel immaterieel vast actief dat van groot belang is voor de rechtspersoon (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 in exploitatie	Vastgoedbeleggingen in ontwikkeling	Totaal van vastgoed- beleggingen
	€	€	€
Historische kostprijs	156.500	300.000	456.500
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	- 100.000	- 243.500	- 343.500
Vastgoedbeleggingen aan het begin van de periode	56.500	56.500	113.000
Overige mutaties	8.500	13.500	22.000
Totaal van mutaties gedurende de periode	8.500	13.500	22.000
Historische kostprijs	181.500	353.500	535.000
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	- 116.500	- 283.500	- 400.000
Vastgoedbeleggingen aan het einde van de periode	65.000	70.000	135.000
Som der herwaardering van vastgoedbeleggingen	5.000	7.000	12.000

Voorgaande periode voorgaand jaar

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

Economische levensduur

	Vastgoedbeleggingen in exploitatie	Vastgoedbeleggingen in ontwikkeling
	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 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 t/m 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 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

Voorraden

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 t/m 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 t/m 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
Overige vorderingen	90.000	80.000
Totaal van vorderingen	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 looptijd langer dan een jaar	Vorderingen met een looptijd langer dan een jaar
	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Opgevraagde stortingen van geplaatst kapitaal	5.000	4.000
Overige vorderingen	20.100	19.200
Totaal van vorderingen	25.100	23.200

Effecten

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

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
Totaal van langlopende schulden	750.000	733.000

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
Totaal	727.000	710.100

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 blijvende 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 blijvende verplichtingen

130.8 Invullen van een tekstgedeelte.

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

130.9 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over niet uit de balans blijvende 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 blijvende 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 t/m 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
Totaal van lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	150.000	145.000

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 t/m 30 september 2023		2022
	€		€
Overige personeelskosten A	6.000	-	4.900
Overige personeelskosten B	4.000		3.900
Totaal	10.000	-	1.000

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 t/m 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
Totaal van waardeveranderingen van immateriële vaste activa	- 3.500	-	350
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
Totaal van waardeveranderingen van materiële vaste activa	- 500	-	50
Totaal van waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa	- 4.000	-	400

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 in exploitatie		Vastgoedbeleggingen in ontwikkeling		Totaal van vastgoed- beleggingen	
	01 januari 2023 t/m 30 september 2023		01 januari 2023 t/m 30 september 2023		01 januari 2023 t/m 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
Totaal van wijziging in de reële waarde van vastgoedbeleggingen	-	505	-	495	-	1.000

Uitsplitsing: Voorgaande periode

	Vastgoedbeleggingen in exploitatie		Vastgoedbeleggingen in ontwikkeling		Totaal van vastgoed- 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
Totaal van wijziging in de reële waarde van vastgoedbeleggingen	-	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 t/m 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
Totaal van bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	-	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
Totaal van terugneming van bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		203.060		190.106
Totaal van waardeveranderingen van vaste activa	-	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 t/m 30 september 2023	2022
	€	€
Diverse A	4.000	26.000
Diverse B	3.000	14.000
Andere kosten	93.000	64.580
Totaal	100.000	104.580

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 t/m 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
Totaal van wijzigingen in de waarde van financiële vaste activa en van de effecten die tot de vlottende activa behoren	- 200.000	- 195.000

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 terugnemning 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 terugnemning 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 terugnemning van bijzondere waardeverminderingen van financiële vaste activa zijn opgenomen

163.7 Vullen van een tekstonderdeel

Financiële baten en lasten

	01 januari 2023 t/m 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
Totaal van saldo financiële baten en lasten	50.000		100.000

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 t/m 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
t/m
30 september 2023

€

Bijzonder A

100

Bijzonder B

200

Baten en lasten uit verhouding met groepsmaatschappijen: Uitsplitsing

01 januari 2023
t/m
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
t/m
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

Beschrijving van de concessies

Betreft een concessie welke ...

Concessies

Beschrijving van de concessies

tekst

Concessie 2

Concessie 1

Gemiddeld aantal werknemers

	01 januari 2023 t/m 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
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	80,25	74

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 t/m 30 september 2023	2022
Afdeling A	35,25	34
Afdeling B	20	20
Afdeling C	25	20
Totaal	80,25	74

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
Subtotaal	€ 76.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 75.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ - 5.000
Totaal van bezoldiging	€ 71.500
Het bedrag van de overschrijding	€ 1.500
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Tekstinvoer
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	Tekstinvoer
Foutenherstel in verantwoording WNT	Ja
Toelichting op verschil en oorzaak foutenherstel	Tekstinvoer

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

Naam van topfunctionaris	Leidinggevende topfunctionarissen vanaf de 12e maand
Functie(s)	Hoofdadministrateur
Kalenderjaar	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
Totaal van bezoldiging	€ 62.500
Het bedrag van de overschrijding	€ 1.750
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Tekstinvoer
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	Tekstinvoer
Foutenherstel in verantwoording WNT	Nee
Toelichting op verschil en oorzaak foutenherstel	Tekstinvoer

Bezoldiging van niet-topfunctionarissen

Functie van de niet-topfunctionaris	Niet-topfunctionaris
Omvang van het dienstverband uitgedrukt als deeltijdfactor in FTE	33
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 44.600
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 1.400
Totaal van bezoldiging	€ 46.000
Individueel toepasselijk drempelbedrag bezoldiging	€ 50.000
Motivering van de overschrijding van de maximale bezoldiging	Tekstinvoer
Foutenherstel in verantwoording WNT	Nee
Toelichting op verschil en oorzaak foutenherstel	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
Totaal van bezoldiging	€ 104.250
Het bedrag van de overschrijding	€ 4.250
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Tekstinvoer
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	Tekstinvoer
Foutenherstel in verantwoording WNT	Ja
Toelichting op verschil en oorzaak foutenherstel	Tekstinvoer

Bezoldiging van topfunctionarissen en degenen die nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.900 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
Subtotaal bezoldiging	53.500
Naam WNT instelling met betrekking tot de werkzaamheden als topfunctionaris	Tekstinvoer
Naam WNT instelling met betrekking tot andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris	Tekstinvoer
Naam WNT instelling met betrekking tot de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen	Tekstinvoer
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	65.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	- 250
Totaal van bezoldiging	52.250
Het bedrag van de overschrijding	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Tekstinvoer
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	Tekstinvoer
Foutenherstel in verantwoording WNT	Nee
Toelichting op verschil en oorzaak foutenherstel	Tekstinvoer

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

Specificatie

Naam van niet toezichthoudende topfunctionaris		Naam van de WNT-instelling(en) waar topfunctionaris werkzaam is	
		01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023
			€
Niet toezichthoudende 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 toezichthoudende 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 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 t/m 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
Totaal van leningen, voorschotten en garanties ten behoeve van bestuurders	8.000	7.500
Kortlopende leningen, voorschotten en garanties ten behoeve van commissarissen	7.000	6.000
Totaal van leningen, voorschotten en garanties ten behoeve van commissarissen	7.000	6.000
Totaal van leningen, voorschotten en garanties ten behoeve van bestuurders en commissarissen	15.000	13.500

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
Totaal van vaste activa	2.935.000	2.630.000
Vlottende activa		
Vorraden	250.000	230.000
Vorderingen	105.000	100.000
Effecten	100.000	90.000
Liquide middelen	200.000	190.000
Totaal van vlottende activa	655.000	610.000
Totaal van activa	3.590.000	3.240.000
Passiva		
Eigen vermogen		
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	18.000	17.000
Agio	332.000	330.000
Herwaarderingsreserves	200.000	190.000
Andere wettelijke reserves	50.000	60.000
Statutaire reserves	180.000	171.000
Overige reserves	1.493.000	1.176.000
Resultaat na belastingen van het boekjaar	0	0
Niet verdeelde winsten	17.000	23.000
Totaal van eigen vermogen	2.290.000	1.967.000
Vorzieningen	250.000	240.000
Langlopende schulden	750.000	733.000
Kortlopende schulden	300.000	300.000
Totaal van passiva	3.590.000	3.240.000

Jaarrekening

Winst-en-verliesrekening

	01 januari 2023 t/m 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
Totaal van som der kosten	- 50.000	-	545.000
Totaal van bedrijfsresultaat	6.950.000		6.555.000
Financiële baten en lasten	300.000		100.000
Totaal van resultaat voor belastingen	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
Totaal van resultaat na belastingen	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

Fouterstel

Informatieverschaffing over fouterstel

254.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Fouterstel

Fouterherstel

FOUTH-A-ENKELV

Beschrijving van de aard en omvang van de materiële fout

255.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van het effect van het herstel van de materiële fout

255.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Omrekening van vreemde valuta

Grondslag van omrekening van in vreemde valuta luidende bedragen

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

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

256.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van omrekening inzake hyperinflatie bij bedrijfsuitoefening in het buitenland

256.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

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

256.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

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

256.5 Invullen van een tekst - enkelvoudig

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

256.6 Invullen van een tekst - enkelvoudig

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

256.7 Invullen van een tekst - enkelvoudig

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

256.8 Invullen van een tekst - enkelvoudig

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

256.9 Invullen van een tekst - enkelvoudig

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

256.10 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Leases

Grondslag van leases

257.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van financiële leases

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

Grondslag van operationele leases

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

Op aandelen gebaseerde betalingen

Grondslag van op aandelen gebaseerde betalingen

258.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Bijzondere posten

Grondslag van bijzondere posten

259.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Pensioenregelingen

Grondslag van pensioenregelingen

Invullen van een tekst - enkelvoudig. .

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-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

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 houden met de oprichting en met de uitgifte van aandelen	Overige immateriële vaste activa
	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 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
Totaal van immateriële vaste activa	600.000	500.000

Informatieverschaffing over immateriële vaste activa

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

Informatieverschaffing over de actuele waarde van immateriële vaste activa

269.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van immateriële vaste activa met beperkte eigendomsrechten

269.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van immateriële vaste activa ter zekerheid gesteld voor schulden

269.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van bijzondere waardeverminderingen van immateriële vaste activa

269.7 Invullen van een tekst - enkelvoudig

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 houden met de oprichting en met de uitgifte van aandelen	Overige immateriële vaste activa	Totaal van immateriële 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 individueel immaterieel vast actief dat van groot belang is voor de rechtspersoon	Resterende levensduur van een individueel immaterieel vast actief dat van groot belang is voor de rechtspersoon (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 individueel immaterieel vast actief dat van groot belang is voor de rechtspersoon	Resterende levensduur van een individueel immaterieel vast actief dat van groot belang is voor de rechtspersoon (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 in exploitatie	Vastgoedbeleggingen in ontwikkeling	Totaal van vastgoed- beleggingen
	€	€	€
Historische kostprijs	171.000	144.000	315.000
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	- 105.000	- 80.000	- 185.000
Vastgoedbeleggingen aan het begin van de periode	66.000	64.000	130.000
Bijzondere waardeverminderingen	- 1.000	6.000	5.000
Overige mutaties	0	0	0
Totaal van mutaties gedurende de periode	- 1.000	6.000	5.000
Historische kostprijs	176.000	155.000	331.000
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	- 111.000	- 85.000	- 196.000
Vastgoedbeleggingen aan het einde van de periode	65.000	70.000	135.000
Som der herwaardering van vastgoedbeleggingen	2.500	2.250	4.750

Economische levensduur

	Vastgoedbeleggingen in exploitatie	Vastgoedbeleggingen in ontwikkeling
	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 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 t/m 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 30 september 2023
	€
Som der herwaarderingen die betrekking hebben op de financiële vaste activa	12.000

Cumulatieve herwaarderingen: Voorgaande periode

	Financiële vaste activa 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 herwaarderings 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 t/m 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 t/m 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
	€	€
Overige vorderingen	105.000	100.000
Totaal van vorderingen	105.000	100.000

Informatieverschaffing over vorderingen

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

Informatieverschaffing over latente belastingvorderingen

311.9 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over overlopende activa

311.10 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van vorderingen waarvan de rechtspersoon niet de juridische eigendom bezit

311.11 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over vorderingen met een looptijd langer dan een jaar

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

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
Totaal van vorderingen	25.000	17.500

Effecten

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Beursgenoteerde effecten	50.000	45.000
Niet-beursgenoteerde effecten	50.000	45.000
Totaal van kortlopende effecten	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	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	171.000	1.176.000	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
Rechtstreekse mutatie als gevolg van fouterstel	0	0	200	0	0	- 200	0	0	0
Aangepaste eigen vermogen na herrekening	17.000	330.000	237.200	60.000	171.000	1.128.800	23.000	0	1.967.000
Uitgifte van aandelen	1.000	0	0	0	0	0	0	0	1.000
Aanzuivering van verliezen	0	2.000	0	0	0	0	0	0	2.000
Verkoop van eigen aandelen	1.250	0	0	0	0	0	0	0	1.250
Inkoop van eigen aandelen	- 750	0	0	0	0	0	0	0	- 750
Intrekking van aandelen	- 400	0	0	0	0	0	0	0	- 400
Dividenduitkeringen	0	0	200.000	0	0	- 194.000	0	0	6.000
Emissiekosten	- 100	0	0	0	0	0	0	0	- 100
Overboekingen	0	0	0	- 10.000	10.000	10.000	0	- 5.000.000	- 4.990.000
Allocatie van het resultaat	0	0	0	0	0	6.700.000	0	5.000.000	11.700.000
Rechtstreekse mutatie als gevolg van omrekeningsverschillen	0	0	0	0	0	11.000	0	0	11.000
Rechtstreekse mutatie als gevolg van bijzondere waarde- verminderingen	0	0	0	0	0	- 12.000	0	0	- 12.000
Rechtstreekse mutatie als gevolg van terugneming van bijzondere waarde- verminderingen	0	0	0	0	0	13.000	0	0	13.000
Rechtstreekse mutatie als gevolg van goodwill	0	0	0	0	- 1.000	14.000	0	0	13.000
Rechtstreekse mutatie als gevolg van overnames	0	0	0	0	0	15.000	0	0	15.000
Rechtstreekse mutatie als gevolg van afstotingen	0	0	0	0	0	- 16.000	0	0	- 16.000
Rechtstreekse mutatie als gevolg van financiële instrumenten	0	0	0	0	0	17.000	0	0	17.000
Verleende aandelen(optie) regelingen	0	0	0	0	0	18.000	0	0	18.000
Uitgeoefende aandelen(optie)regelingen	0	0	0	0	0	19.000	0	0	19.000
Overige mutaties	0	0	- 237.200	0	0	- 6.230.800	- 6.000	0	- 6.474.000
Totaal van mutaties gedurende de periode	1.000	2.000	- 37.200	- 10.000	9.000	364.200	- 6.000	0	323.000
Eigen vermogen aan het einde van de periode	18.000	332.000	200.000	50.000	180.000	1.493.000	17.000	0	2.290.000

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
	€	€	€	€	€	€
Herwaarderings-reserve aan het begin van de periode	50.000	90.000	25.000	25.000	50.000	190.000
Mutatie in herwaarderings-reserve als gevolg van stelselwijzigingen	0	0	0	0	0	0
Mutatie in herwaarderings-reserve als gevolg van belastingeffect van stelselwijzigingen	0	0	0	0	0	0
Aangepaste herwaarderings-reserve na herrekening als gevolg van stelselwijziging	50.000	90.000	25.000	25.000	50.000	190.000
Gerealiseerde herwaarderings-ingen via winst-en-verliesrekening	0	0	- 10.000	0	- 10.000	- 10.000
Gerealiseerde herwaarderings-ingen via overige reserves	0	0	0	- 10.000	- 10.000	- 10.000
Belastingeffecten op gerealiseerde herwaarderings-ingen	20.000	0	0	0	0	20.000
Gevormde herwaarderings-ingen via winst-en-verliesrekening	0	1.000	1.000	0	1.000	2.000
Gevormde herwaarderings-ingen via overige reserves	0	8.000	0	0	0	8.000
Gevormde herwaarderings-ingen via afgedekt activa of passiva	1.000	1.000	- 1.000	- 1.000	- 2.000	0
Totaal van mutaties gedurende de periode	21.000	10.000	- 10.000	- 11.000	- 21.000	10.000
Herwaarderingsreserve aan het einde van de periode	71.000	100.000	15.000	14.000	29.000	200.000

Informatieverschaffing over herwaarderingsreserve

335.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

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

335.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Andere wettelijke reserves

	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
Totaal van andere wettelijke reserves	50.000	60.000

Informatieverschaffing over andere wettelijke reserves, onderscheiden naar hun aard

337.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Statutaire reserves

Informatieverschaffing over statutaire reserves

338.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Overige reserves

Informatieverschaffing over overige reserves

339.1 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
Totaal van verschil in eigen vermogen volgens de enkelvoudige en geconsolideerde jaarrekening	- 19.341.200	- 10.158.800
Eigen vermogen volgens de geconsolideerde jaarrekening	21.631.200	12.125.800
Totaal van eigen vermogen volgens de enkelvoudige jaarrekening	2.290.000	1.967.000

Verschillen in het resultaat tussen de enkelvoudige en geconsolideerde jaarrekening

	01 januari 2023 t/m 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
Totaal van verschil in resultaat volgens de enkelvoudige en geconsolideerde jaarrekening	- 7.000.000	- 7.000.000
Resultaat volgens de geconsolideerde jaarrekening	13.700.000	13.705.000
Totaal van resultaat volgens de enkelvoudige jaarrekening	6.700.000	6.705.000

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
Totaal van langlopende schulden	750.000	733.000

Informatieverschaffing over langlopende schulden

356.1 Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar ter hoogte van € 0 zijn niet begrepen in de langlopende schulden maar opgenomen onder de kortlopende schulden. In de langlopende schulden zijn begrepen financiële leaseverplichtingen ten bedrage van € 0 met een looptijd langer dan één jaar. Van het totaalbedrag aan langlopende schulden heeft een bedrag van € 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
Totaal	727.000	710.100

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 blijken 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 blijken verplichtingen

371.8 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de mogelijkheid van enigerlei vergoeding in het kader van niet uit de balans blijken 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 t/m 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
Totaal van lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	50.000		45.000

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 t/m 30 september 2023		2022
	€		€
Overige personeelskosten A - Enkelv - Subsidie	0	-	22.000
Totaal	0	-	22.000

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
Totaal van bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	- 202.000
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
Totaal van terugneming van bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	1.000
Totaal van waardeveranderingen van vaste activa	- 201.000

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 t/m 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
Totaal	10.000	21.000

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
Totaal van wijzigingen in de waarde van financiële vaste activa en van de effecten die tot de vlottende activa behoren	- 201.000

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 t/m 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
Totaal van saldo financiële baten en lasten	300.000		100.000

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 t/m 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 t/m 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 t/m 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 t/m 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
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	155	135

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 t/m 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
Totaal van leningen, voorschotten en garanties ten behoeve van bestuurders	7.000	5.000
Kortlopende leningen, voorschotten en garanties ten behoeve van commissarissen	7.000	5.000
Totaal van leningen, voorschotten en garanties ten behoeve van commissarissen	7.000	5.000
Totaal van leningen, voorschotten en garanties ten behoeve van bestuurders en commissarissen	14.000	10.000

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