

Inrichtingsjaarrekening 2023
NT18def-Voorbeeld-Middelgroot-Plus
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

Bestuursverslag

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

Overige gegevens

Informatie over de rapportage en de rechtspersoon

Informatie over de rechtspersoon

Naam van de rechtspersoon	NT18def-Voorbeeld-Middelgroot-Plus
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	Middelgroot
SBI-code	Accountants-administratieconsulenten

Adres van de rechtspersoon

Locatieomschrijving NL	Inrichtingsjaarrekening Middelgroot-Plus
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 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	t.b.v. NT18def
Beschrijving van het effect op de vergelijkende cijfers bij het afwijken van rapportageperiode van een jaar	t.b.v. NT18def
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	Geconsolideerd
Verwijzing verantwoorde WNT gegevens naar topfunctionaris en gelieerde rechtsperso(o)n(en)	Tekstinvoer
Het toepasselijke bezoldigingsmaximum voor de instelling	€ 160.000

Bestuursverslag

Algemene informatie

4.1 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de doelstelling

4.2 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de kernactiviteiten

4.3 De kernactiviteiten zijn hier beschreven in het bestuursverslag. Het bestuur geeft aldus hier een nadere toelichting.

Beschrijving van de juridische structuur

4.4 Vullen van een tekstonderdeel- bestuursverslag

Beschrijving van de interne organisatiestructuur en personele bezetting

4.5 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de belangrijke elementen van het gevoerde beleid

4.6 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Financiële informatie

4.7 Specifieke financiële informatie opgenomen in het bestuursverslag.

Analyse van de toestand op de balansdatum

4.8 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Analyse van de ontwikkelingen gedurende het boekjaar

4.9 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Analyse van de behaalde resultaten

4.10 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Informatieverschaffing over de analyse van de kasstromen en financieringsbehoeften

4.11 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Informatieverschaffing over de analyse van de voornaamste risico's en onzekerheden

4.13 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de voornaamste risico's en onzekerheden met betrekking tot technologische ontwikkelingen

4.15 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de operationele risico's en onzekerheden met betrekking tot interne organisatie en administratie

4.16 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de operationele risico's en onzekerheden met betrekking tot personeel, producten en milieu

4.17 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de voornaamste risico's en onzekerheden met betrekking tot de afhankelijkheid van de rechtspersoon van producten en diensten

4.18 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de voornaamste risico's en onzekerheden met betrekking tot wijzigingen in de strategie

4.19 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de voornaamste risico's en onzekerheden met betrekking tot financiële verslaggeving

4.20 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de voornaamste risico's en onzekerheden met betrekking tot duurzaamheidsaspecten

4.21 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de operationele risico's en onzekerheden gerelateerd aan de reputatie van de rechtspersoon

4.22 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de voornaamste risico's en onzekerheden met betrekking tot ontwikkelingen in het concurrerend vermogen van de rechtspersoon

4.23 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de voornaamste risico's en onzekerheden met betrekking tot de financiële positie van de rechtspersoon

4.24 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de voornaamste risico's en onzekerheden met betrekking tot maatschappelijke ontwikkelingen

4.25 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de voornaamste risico's en onzekerheden met betrekking tot interne en externe wet-en regelgeving

4.26 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de voornaamste risico's en onzekerheden marktvraag producten en diensten van de rechtspersoon

4.27 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de voornaamste risico's en onzekerheden met betrekking tot de strategie van de rechtspersoon

4.28 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de operationele risico's en onzekerheden gerelateerd aan de beloningssystematiek

4.29 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de operationele risico's en onzekerheden met betrekking tot corruptie

4.30 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de voornaamste risico's en onzekerheden met betrekking tot governance

4.31 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de operationele risico's en onzekerheden met betrekking tot fraudegevoeligheid

4.32 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de voornaamste risico's en onzekerheden met betrekking tot operationele activiteiten

4.33 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de operationele risico's en onzekerheden met betrekking tot implementatie van nieuwe informatiesystemen

4.34 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de voornaamste strategische, operationele, compliance en verslaggevingsrisico's

4.35 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de resultaten voor materiële wijzigingen in externe omstandigheden

4.36 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de materiële risico's en onzekerheden die relevant zijn voor de continuïteit

4.37 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de waarden en wijze waarop deze worden ingebed en de met haar verbonden onderneming

4.38 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de werking van de door het bestuur opgestelde gedragscode en de naleving

4.39 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van onzekerheden bij complexe toerekeningssystematieken

4.40 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de mate van subjectiviteit bij waarderingsvraagstukken

4.41 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de risico's ten aanzien van de inrichting van de financiële verslaggevingssystemen

4.42 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de maatregelen ter beheersing van de voornaamste risico's en onzekerheden

4.43 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de verwachte impact op de resultaten en financiële positie

4.44 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de risico's en onzekerheden die in afgelopen boekjaar een belangrijke impact op de rechtspersoon hebben gehad, en de gevolgen daarvan voor de rechtspersoon

4.45 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van verbeteringen in het systeem van risicomanagement van de rechtspersoon zijn of worden aangebracht

4.46 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de wijze waarop het systeem van risicomanagement is verankerd in de organisatie

4.47 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de maatregelen die de rechtspersoon heeft genomen ('soft controls') ter beïnvloeding van de cultuur, het gedrag en de motivatie van zijn werknemers

4.48 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de bereidheid van afdekking van risico's en onzekerheden

4.49 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van het (internationale) ketenbeheer van de rechtspersoon

4.50 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de hoofdzaken van voor de rechtspersoon relevant maatschappelijk aspecten van ondernemen

4.51 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de ondernemingsactiviteiten omtrent de algemene maatschappelijke aspecten

4.52 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de maatschappelijke aspecten die relevant zijn voor een goed begrip van de (internationale) keten

4.53 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de governance en ethiek op eigen bedrijfsactiviteiten

4.55 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de rol van stakeholders bij de belangrijkste problemen en uitdagingen voor de rechtspersoon op eigen bedrijfsactiviteiten

4.56 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de belangrijkste problemen en uitdagingen voor de rechtspersoon en in welke mate deze (mede) bepalend zijn voor de bedrijfsstrategie op eigen bedrijfsactiviteiten

4.57 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van het onderlinge verband tussen de milieu-, sociale en economische aspecten op eigen bedrijfsactiviteiten

4.58 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de ondernemingsactiviteiten omtrent de milieu-aspecten op eigen bedrijfsactiviteiten

4.59 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de milieubeschermingsmaatregelen genomen in het kader van maatschappelijk verantwoord ondernemen op eigen bedrijfsactiviteiten

4.60 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de ondernemingsactiviteiten met betrekking tot de sociale aspecten op eigen bedrijfsactiviteiten

4.61 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van mensenrechten, fundamentele beginselen en rechten op het werk en respect voor lokale gemeenschappen en inheemse volkeren op eigen bedrijfsactiviteiten

4.62 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van arbeidsaangelegenheden op eigen bedrijfsactiviteiten

4.63 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de economische aspecten van maatschappelijk verantwoord ondernemen op eigen bedrijfsactiviteiten

4.64 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de financiële aspecten van maatschappelijk verantwoord ondernemen op eigen bedrijfsactiviteiten

4.65 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de niet-financiële aspecten van maatschappelijk verantwoord ondernemen op eigen bedrijfsactiviteiten

4.66 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de ondernemingsactiviteiten omtrent de algemene maatschappelijke aspecten binnen de keten

4.67 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de governance en ethiek binnen de keten

4.68 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de rol van stakeholders bij de belangrijkste problemen en uitdagingen voor de rechtspersoon binnen de keten

4.69 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de belangrijkste problemen en uitdagingen voor de rechtspersoon en in welke mate deze (mede) bepalend zijn voor de bedrijfsstrategie binnen de keten

4.70 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van het onderlinge verband tussen de milieu-, sociale en economische aspecten binnen de keten

4.71 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de ondernemingsactiviteiten omtrent de milieu-aspecten binnen de keten

4.72 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de milieubeschermingsmaatregelen genomen in het kader van maatschappelijk verantwoord ondernemen binnen de keten

4.73 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de ondernemingsactiviteiten met betrekking tot de sociale aspecten binnen de keten

4.74 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van mensenrechten, fundamentele beginselen en rechten op het werk en respect voor lokale gemeenschappen en inheemse volkeren binnen de keten

4.75 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van arbeidsaangelegenheden binnen de keten

4.76 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de economische aspecten van maatschappelijk verantwoord ondernemen binnen de keten

4.77 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de financiële aspecten van maatschappelijk verantwoord ondernemen binnen de keten

4.78 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de niet-financiële aspecten van maatschappelijk verantwoord ondernemen binnen de keten

4.79 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de ondernemingsactiviteiten omtrent de milieu-aspecten

4.80 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de ondernemingsactiviteiten met betrekking tot de sociale aspecten

4.81 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de economische aspecten van maatschappelijk verantwoord ondernemen

4.82 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de maatschappelijke aspecten specifiek gerelateerd aan keten waarin de rechtspersoon opereert

4.83 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de consultatie en uitkomsten gerelateerd aan de dialoog met de belanghebbenden

4.84 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de wijze waarop stakeholders zijn geconsulteerd

4.85 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de eventuele uitkomsten van de dialoog met stakeholders

4.86 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van het beleid ter zake van de algemeen maatschappelijk, milieu, sociaal en financieel-economische aspecten

4.87 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van welk beleid ter zake van het aspect wordt gevoerd

4.88 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van wat de voornaamste overwegingen zijn voor het beleid dat ter zake van het aspect wordt gevoerd

4.89 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de governance structuur en managementinformatiesystemen ten behoeve van de algemeen maatschappelijk, milieu, sociaal en financieel-economische aspecten

4.90 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de verdeling van taken en verantwoordelijkheden binnen de rechtspersoon

4.91 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de getroffen maatregelen en behaalde prestaties aan de hand van prestatie-indicatoren

4.92 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de toetsing van uitvoering en uitkomsten aan beleid en eerder uitgesproken verwachtingen

4.93 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de toekomstverwachtingen omtrent de algemeen maatschappelijk, milieu, sociaal en financieel-economische aspecten

4.94 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de interne ontwikkelingen die een mogelijk effect hebben op de maatschappelijke aspecten van ondernemen

4.95 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de externe ontwikkelingen die een mogelijk effect hebben op de maatschappelijke aspecten van ondernemen

4.96 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Gebeurtenissen na balansdatum in het bestuursverslag

4.97 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Informatie over voornaamste risico's en onzekerheden

4.98 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Informatie over financiële instrumenten

4.99 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Doelstellingen inzake risicobeheer van financiële instrumenten

4.100 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van het beleid inzake risicobeheer van financiële instrumenten

4.101 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van het beleid inzake afdekking van risico's verbonden aan alle belangrijke soorten transacties

4.102 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Informatie over maatschappelijke aspecten van ondernemen

4.103 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Informatie over gedragscodes

4.104 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Mededeling van het beleid aangaande de bezoldiging van bestuurders en commissarissen en de wijze hoe dit in de praktijk is gebracht

4.105 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Verwijzingen naar en aanvullende informatie over posten in de jaarrekening

4.106 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van de ontwikkeling van aangelegenheden waarover in het voorgaande bestuursverslag verwachtingen werden uitgesproken

4.107 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Mededeling omtrent de verwachte gang van zaken

4.108 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Mededeling omtrent bijzondere gebeurtenissen waarmee geen rekening behoeft te worden gehouden, de verwachtingen hebben beïnvloed

4.109 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Mededeling omtrent de verwachte gang van zaken inzake investeringen

4.110 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Mededeling omtrent de activiteiten op het gebied van onderzoek en ontwikkeling

4.111 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Mededeling omtrent de verwachte gang van zaken inzake personeelsbezetting

4.112 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Mededeling omtrent de verwachte gang van zaken inzake omstandigheden waarvan de ontwikkeling van de omzet en van de rentabiliteit afhankelijk is

4.113 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Mededeling omtrent de verwachte gang van zaken inzake financiering

4.114 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Overige informatie met betrekking tot marketing en distributie

4.115 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Overige informatie met betrekking tot interne beheersing van processen en procedures

4.116 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Overige informatie met betrekking tot kwaliteitsbeheersing

4.117 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Overige informatie met betrekking tot in- en externe informatievoorziening

4.118 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Overige informatie met betrekking tot automatisering

4.119 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Overige informatie met betrekking tot risicomanagement

4.120 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Mededeling omtrent de belangrijkste kenmerken van het beheers- en controlesysteem van de vennootschap in verband met het proces van financiële verslaggeving

4.121 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Overige informatie in het bestuursverslag

4.122 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag

Beschrijving van hoe en in welke mate de activiteiten van de onderneming verband houden met ecologisch duurzame activiteiten

4.123 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag - nieuw in NT18

Beschrijving van kritische prestatie-indicatoren waarover moet worden gerapporteerd, namelijk het aandeel duurzame activiteiten in omzet

4.124 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag - nieuw in NT18

Beschrijving van kritische prestatie-indicatoren waarover moet worden gerapporteerd, namelijk het aandeel kapitaaluitgaven

4.125 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag - nieuw in NT18

Beschrijving van kritische prestatie-indicatoren waarover moet worden gerapporteerd, namelijk het aandeel operationele uitgaven

4.126 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag - nieuw in NT18

Beschrijving van de wijze waarop bepaald wordt of er sprake is van de EU-taxonomie afgestemde economische activiteiten

4.127 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag - nieuw in NT18

Beschrijving van financiële producten die is gebaseerd op de EU-taxonomie

4.128 Vullen van een tekstonderdeel - bestuursverslag - nieuw in NT18

Vrijstelling en referentie naar plaats van beschikbaarheid van het bestuursverslag

4.240 Dit was een verplicht veld welke opgenomen diende te worden. Zou anders tot een validatiemelding leiden.

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	
	€		€	
Netto-omzet	24.060.000		22.055.000	
Waardeveranderingen van agrarische voorraden	40.000		35.000	
Wijziging in voorraden gereed product en onderhanden werk	110.000		91.000	
Geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf	120.000		92.000	
Exploitatiesubsidies	10.000		0	
Overige bedrijfsopbrengsten	120.000		93.000	
Totaal van bedrijfsopbrengsten	24.460.000		22.366.000	
Kosten van grond- en hulpstoffen	- 9.999.000	-	8.000.100	
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	- 460.000	-	366.000	
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	-	450	
Gerealiseerde waardeveranderingen van beleggingen	- 2.000	-	200	
Niet-gerealiseerde waardeveranderingen van beleggingen	- 3.000	-	270	
Waardeverminderingen van vlottende activa	- 101.000	-	102.000	
Overige bedrijfskosten	- 100.000	-	104.580	
Totaal van bedrijfslasten	- 10.910.000	-	8.811.000	
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	- 100.000	-	100.000	
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	
Gewone winst per aandeel	13,70		12,00	
Verwaterde winst per aandeel	1.000		1.000	

Jaarrekening

Geconsolideerde kasstroomoverzicht

	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	2022
	€	€
Bedrijfsresultaat	13.550.000	13.555.000
Aanpassingen voor afschrijvingen	285.000	600.000
Aanpassingen voor (terugneming van) bijzondere waardeverminderingen in de winst-en-verliesrekening	15.000	0
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	- 1.100.000	- 855.000
Betaalde dividenden aan houders van minderheidsbelangen	- 75.000	0
Betaalde dividenden aan overige	- 25.000	0
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	-	700.000	-	1.000.000
Uitgaven voor de aankoop van grond, gebouwen, machines, concessies en deelnemingen	-	200.000		0
Uitgaven voor zelf vervaardigde materiële vaste activa	-	125.000		0
Ontvangsten uit hoofde van de verkoop van vaste activa, tenzij deze als netto-omzet worden verantwoord		25.000		0
Uitgaven in het kader van de verstrekking en aflossing van door de rechtspersoon verstrekte lange termijn leningen	-	1.200.000	-	1.000.000
Ontvangsten in het kader van de verstrekking en aflossing van door de rechtspersoon verstrekte lange termijn leningen		200.000		0
Uitgaven uit hoofde van de belegging in niet op korte termijn zeer liquide effecten	-	17.500		0
Ontvangsten uit hoofde van de belegging in niet op korte termijn zeer liquide effecten		12.500		0
Verwerving van overige financiële vaste activa	-	320.000	-	650.000
Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van overige financiële vaste activa		313.700		627.400
Ontvangen interest		325.000		650.000
Ontvangen dividenden		125.000		0
Ontvangen winstbelasting		325.000		650.000
Betaalde interest	-	325.000	-	650.000
Betaalde winstbelasting	-	450.000	-	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
Ontvangsten uit hoofde van opgenomen obligatieleningen		35.000		0
Ontvangsten uit hoofde van onderhandse leningen		25.000		0
Ontvangsten uit hoofde van hypothecaire leningen		15.000		0
Ontvangsten uit hoofde van een sale and financial leasebacktransactie		10.000		0
Ontvangsten uit hoofde van andere korte en lange termijn leningen		5.000		0
Uitgaven ter aflossing van leningen	-	18.900	-	37.800
Ontvangen winstbelasting		310.000		800.000
Betaalde interest	-	400.000	-	800.000
Betaalde dividenden aan aandeelhouders van de vennootschap	-	50.000		0
Betaalde dividenden aan houders van minderheidsbelangen	-	15.000		0
Betaalde dividenden aan overige	-	10.000		0
Totaal van betaalde dividenden	-	75.000		0
Betaalde winstbelasting	-	400.000	-	800.000
Overige kasstromen	-	7.925.000	-	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.

Beschrijving van het liquidatieplan bij onontkoombare discontinuïteit

9.5 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de aard en bedragen van de belangrijke positieve en negatieve waardeveranderingen in het geval van onontkoombare discontinuïteit

9.6 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de aard en bedragen van de in de balans opgenomen kosten en opbrengsten tot de verwachte datum van afwikkeling in het geval van onontkoombare discontinuïteit

9.7 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van methoden en belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de waardering op liquidatiebasis en belangrijke onzekerheden daarbij in het geval van onontkoombare discontinuïteit

9.8 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de feiten en omstandigheden die hebben geleid tot onontkoombare discontinuïteit

9.9 Invullen van een tekstgedeelte.

Groepsverhoudingen

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

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

Naam van het hoofd van de groep

Holding Maatschappij

Woonplaats van het hoofd van de groep

Den Haag

Beschrijving van de plaats waar afschriften van de geconsolideerde jaarrekening zijn te verkrijgen

Straatnaam nummer te Den Haag

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.

Informatieverschaffing over proportionele consolidatie

12.5 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de reden voor het niet meeconsolideren van een dochtermaatschappij

12.6 Invullen van een tekstgedeelte.

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

12.7 Vullen van een tekstonderdeel

Beschrijving van de invloed op vermogen en resultaat indien groepsdeel in de consolidatie is opgenomen overeenkomstig het recht van de buitenlandse rechtspersoon welke mede aan het hoofd van de groep staat

12.8 Vullen van een tekstonderdeel

Informatieverschaffing over het niet elimineren van winsten en verliezen uit overeenkomsten tussen de in de consolidatie opgenomen maatschappijen

12.8a Vullen van een tekstonderdeel

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 2020
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 2019
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%

Groepsverhoudingen

Rechtspersoon	Dochter A
Naam van de maatschappij die de geconsolideerde jaarrekening opstelt van het groepsdeel waartoe de rechtspersoon behoort	
Holding B.V. A	
Woonplaats van de maatschappij die de geconsolideerde jaarrekening opstelt van het groepsdeel waartoe de rechtspersoon behoort	
Amsterdam	
Rechtspersoon	Dochter B
Naam van de maatschappij die de geconsolideerde jaarrekening opstelt van het groepsdeel waartoe de rechtspersoon behoort	
Holding B.V. B	
Woonplaats van de maatschappij die de geconsolideerde jaarrekening opstelt van het groepsdeel waartoe de rechtspersoon behoort	
Rotterdam	
Rechtspersoon	Dochter C
Naam van de maatschappij die de geconsolideerde jaarrekening opstelt van het groepsdeel waartoe de rechtspersoon behoort	
Holding B.V. C	
Woonplaats van de maatschappij die de geconsolideerde jaarrekening opstelt van het groepsdeel waartoe de rechtspersoon behoort	
Den Haag	

Fusies en overnames

Informatieverschaffing over fusies en overnames

16.1 Invullen van een tekstgedeelte.

De voorwaardelijke koopsom van de overname € 1.000

Beschrijving van de voorwaardelijke koopsom van de overname

16.3 Vullen van een tekstonderdeel.

Beschrijving van fusies en overnames die zijn gerealiseerd na balansdatum

16.4 Vullen van een tekstonderdeel.

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 2017 en is in zijn geheel opgenomen in de jaarrekening

Ingangsdatum van de fusie of overname 28 februari 2017

Beschrijving van bedragen van activa en passiva ingebracht door elk der partijen

17.2a Invullen van een tekstgedeelte

Beschrijving van omzet, overige bedrijfsopbrengsten, bijzondere posten en netto resultaat van de vennootschappen over de periode voorafgaand aan de datum van voeging, die begrepen zijn in de nettowinst volgens de gevoegde jaarrekening

17.2b Invullen van een tekstgedeelte

Beschrijving van af te stoten activiteiten als gevolg van de fusie of overname

17.7 Invullen van een tekstgedeelte.

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

Beschrijving van de koopsom van de overname

17.9 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van het belastingeffect van de afschrijving van goodwill

17.10 Vullen van een tekstonderdeel.

Beschrijving van de schatting van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva bij een overname

17.11 Invullen van een tekstgedeelte.

De koopsom van de overname € 10.000

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 2017

Beschrijving van bedragen van activa en passiva ingebracht door elk der partijen

17.2aa Invullen van een tekstgedeelte

Beschrijving van omzet, overige bedrijfsopbrengsten, bijzondere posten en netto resultaat van de vennootschappen over de periode voorafgaand aan de datum van voeging, die begrepen zijn in de nettowinst volgens de gevoegde jaarrekening

17.2ba Invullen van een tekstgedeelte

Beschrijving van af te stoten activiteiten als gevolg van de fusie of overname

17.7b Invullen van een tekstgedeelte.

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

Beschrijving van de koopsom van de overname

17.9b Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van het belastingeffect van de afschrijving van goodwill

17.10b Vullen van een tekstonderdeel.

Beschrijving van de schatting van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva bij een overname

17.11b Invullen van een tekstgedeelte.

De koopsom van de overname € 5

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

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Boekwaarde van de activa van een bedrijfsactiviteit die niet duurzaam wordt voortgezet waarvoor een bindende overeenkomst is aangegaan	125.000	75.000
Boekwaarden van het totaal van de activa die worden afgestoten of geliquideerd	124.999	74.999
Boekwaarde van het vreemd vermogen van een bedrijfsactiviteit die niet duurzaam wordt voortgezet waarvoor een bindende overeenkomst is aangegaan	20.000	15.000
Boekwaarden van het totaal van de posten van het vreemd vermogen die worden afgestoten of geliquideerd	19.999	14.999

Bedrijfsactiviteiten die niet duurzaam worden voortgezet: Overige bedragen

	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	2022
	€	€
Opbrengsten inzake bedrijfsactiviteiten die niet duurzaam worden voortgezet	85.000	55.000
Kosten inzake bedrijfsactiviteiten die niet duurzaam worden voortgezet	84.000	54.000
Resultaat voor belastingen inzake bedrijfsactiviteiten die niet duurzaam worden voortgezet	83.000	53.000
Resultaat van bedrijfsactiviteiten die niet duurzaam worden voortgezet	17.000	- 2.000
Kasstroom uit operationele activiteiten van de te beëindigen bedrijfsactiviteiten	16.000	1.600
Kasstroom uit financieringsactiviteiten van de te beëindigen bedrijfsactiviteiten	15.000	1.500
Kasstroom uit investeringsactiviteiten van de te beëindigen bedrijfsactiviteiten	14.000	1.400
Belastingen gemoeid met de verkoop van activa van een bedrijfsactiviteit die niet duurzaam wordt voortgezet	13.000	1.300
Belastingen gemoeid met de afwikkeling van posten van het vreemd vermogen van een bedrijfsactiviteit die niet duurzaam wordt voortgezet	9.999	999
Nettoverkoopopbrengst van activa waarvoor de rechtspersoon een bindende overeenkomst is aangegaan van een bedrijfsactiviteit die niet duurzaam wordt voortgezet	9.998	998
Nettoverkoopopbrengst van vreemde vermogen waarvoor de rechtspersoon een bindende overeenkomst is aangegaan van een bedrijfsactiviteit die niet duurzaam wordt voortgezet	9.997	997
Resultaat voor belastingen dat wordt behaald met de afwikkeling van posten van het vreemd vermogen van een bedrijfsactiviteit die niet duurzaam wordt voortgezet	9.996	996
Netto verkoopresultaat van bedrijfsactiviteiten die niet duurzaam worden voortgezet	11.000	10.000

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 2017 heeft de directie besloten de verhuur van ... te staken

Beschrijving van de gevolgen van wijzigingen in het plan tot beëindiging van bedrijfsactiviteiten

21.2VJ De gevolgen voor de bedrijfsvoering zijn minimaal daar de verhuuractiviteit slecht 2% van de bedrijfsopbrengsten waren.

Beëindiging van bedrijfsactiviteiten

Omzet via derden

Beschrijving van de bedrijfsactiviteit die niet duurzaam wordt voortgezet

21.1 Tekst omzet via derden

Beschrijving van de gevolgen van wijzigingen in het plan tot beëindiging van bedrijfsactiviteiten

21.2 Beschrijving 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 historische kosten bij toepassing van de actuele waarde als grondslag

24.7 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.

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

24.11 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de reden voor het wijzigen van de functionele valuta

24.12 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de slotkoersen van de presentatievaluta ten opzichte van de functionele valuta in een situatie van hyperinflatie

24.13 Invullen van een tekstgedeelte.

Grondslag van transacties met verbonden partijen

22.1 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

Schattingswijziging

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 reden waarom de aanpassing van de vergelijkende cijfers niet mogelijk is, alsmede de aard indien deze wel had plaatsgevonden

27.2 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de reden waarom het praktisch niet mogelijk is om bedragen in het meerjarenoverzicht over jaren voorafgaande aan het vorige boekjaar, te herrekenen volgens het nieuwe stelsel

27.3 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de reden waarom een betrouwbare berekening of schatting van de betekenis van de stelselwijziging voor vermogen en resultaat niet mogelijk is

27.4 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

Fouterherstel

Fout1

Beschrijving van de aard en omvang van de materiële fout

30.1VJ Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van het effect van het herstel van de materiële fout

30.2VJ Invullen van een tekstgedeelte.

Fouterherstel

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 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

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.

Informatieverschaffing over pensioenregelingen op basis van IAS 19R

35.2 Invullen van een tekstgedeelte.

Karakteristieken van pensioenregelingen op basis van IAS 19R

35.3 Invullen van een tekstgedeelte.

Financieringswijze van pensioenregelingen op basis van IAS 19R

35.4 Invullen van een tekstgedeelte.

Risico's bij pensioenregelingen op basis van IAS 19R

35.5 Invullen van een tekstgedeelte.

Invloed van pensioenregelingen op basis van IAS 19R op de posten in de jaarrekening

35.6 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.

Grondslag van reële waarde van financiële instrumenten

36.3 Vullen van een tekstonderdeel.

Financiële instrumenten

Grondslag van financiële instrumenten

Type financieel instrument

Tekst inzake grondslag inzake de opgenomen derivaten

37.1VJ Derivaten

Grondslag van een type financieel instrument

37.2VJ Invullen van een tekstgedeelte.

Grondslag van financiële instrumenten

Type financieel instrument

Grondslag inzake afdekking inzake vreemde valuta

37.1 Vreemde valuta

Grondslag van een type financieel instrument

37.2 Koersverschillen inzake de dollar zijn afgedekt middels

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

Grondslag van voorziening uit hoofde van personeelsbeloningen

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 netto-omzet

39.3 Vullen van een tekstonderdeel.

Grondslag van opbrengsten uit de verkoop van goederen

39.4 Vullen van een tekstonderdeel

Grondslag van opbrengsten uit het verlenen van diensten

39.5 Vullen van een tekstonderdeel

Grondslag van kostprijs van de omzet

39.6 Vullen van een tekstonderdeel.

Grondslag van waardeveranderingen van agrarische voorraden

39.7 Invullen van een tekstgedeelte.

Grondslag van bruto-bedrijfsresultaat

39.8 Invullen van een tekstgedeelte OVERBODIG

Grondslag van verkoopkosten

39.10 Invullen van een tekstgedeelte.

Grondslag van algemene beheerskosten

39.11 Invullen van een tekstgedeelte.

Grondslag van projectopbrengsten

39.15 Vullen van een tekstonderdeel

Grondslag van toe- of afnemning van de voorraad gereed product en onderhanden werk ten opzichte van de voorafgaande balansdatum

39.16 Vullen van een tekstonderdeel.

Grondslag van geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf

39.17 Vullen van een tekstonderdeel.

Grondslag van exploitatiesubsidies

39.17a Vullen van een tekstonderdeel - extra in Groot

Grondslag van overige bedrijfsopbrengsten

39.18 Vullen van een tekstonderdeel.

Grondslag van bedrijfsopbrengsten

39.19 Vullen van een tekstonderdeel.

Grondslag van overheidssubsidies

39.20 Invullen van een tekstgedeelte.

Grondslag van kosten van grond- en hulpstoffen

39.21 Vullen van een tekstonderdeel.

Grondslag van kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

39.22 Vullen van een tekstonderdeel.

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 ontslaguitkeringen

39.27 Vullen van een tekstonderdeel.

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 waardeveranderingen van materiële vaste activa

39.34 Vullen van een tekstonderdeel.

Grondslag van wijziging in de reële waarde van vastgoedbeleggingen

39.35 Invullen van een tekstgedeelte.

Grondslag van gerealiseerde waardeveranderingen van beleggingen

39.36 Vullen van een tekstonderdeel

Grondslag van niet-gerealiseerde waardeveranderingen van beleggingen

39.37 Vullen van een tekstonderdeel

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 bedrijfskosten

39.40 Vullen van een tekstonderdeel.

Grondslag van huisvestingskosten

39.41 Vullen van een tekstonderdeel.

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 geactiveerde rentelasten

39.49 Vullen van een tekstonderdeel

Grondslag van waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde

39.50 Vullen van een tekstonderdeel

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 waardeverminderingen van latente belastingvorderingen

39.53 Vullen van een tekstonderdeel.

Grondslag van overige belastingen

39.53a Vullen van een tekstonderdeel - 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.

Grondslag van resultaat toekomend aan de rechtspersoon

39.58 Vullen van een tekstonderdeel

Grondslag van winst per aandeel

39.59 Invullen van een tekstgedeelte.

Kasstroomoverzicht**Grondslag van kasstroomoverzicht**

40.1 Invullen van een tekstgedeelte.

Jaarrekening

Balans

Immateriële vaste activa

Verloopoverzicht

	Kosten die verband houden met de oprichting en met de uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van verwerving ter zake van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbetaald op immateriële vaste activa	Overige immateriële vaste activa	Totaal van immateriële vaste activa
	€	€	€	€	€	€	€
Historische kostprijs	125.000	190.000	300.000	260.000	151.350	8.650	1.035.000
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	- 25.000	- 75.000	- 175.000	- 125.000	- 5.850	- 4.150	- 410.000
Immateriële vaste activa aan het begin van de periode	100.000	115.000	125.000	135.000	145.500	4.500	625.000
Investerings	30.000	50.000	15.000	50.000	12.650	7.350	165.000
Desinvesteringen	- 35.000	0	0	0	0	- 1.650	- 36.650
Afschrijving op desinvesteringen	10.000	0	0	0	0	550	10.550
Herwaarderingen	2.500	- 30.000	40.000	20.000	0	0	32.500
Afschrijvingen	- 5.000	- 25.000	- 30.000	- 25.000	- 2.250	- 2.750	- 90.000
Bijzondere waardeverminderingen	- 5.500	0	0	0	0	0	- 5.500
Terugneming van bijzondere waardeverminderingen	4.500	0	0	0	0	0	4.500
Bij overname verkregen activa	5.000	0	0	0	21.100	0	26.100
Buitengebruikstellingen en afstotingen	- 6.000	0	0	0	- 5.000	0	- 11.000
Omrekeningsverschillen	10.000	10.000	0	10.000	8.950	50	39.000
Aanpassingen van de goodwill als gevolg van later geïdentificeerde activa en passiva en veranderingen in de waarde ervan	- 5.000	0	0	0	0	0	- 5.000
Overige mutaties	4.500	0	0	- 10.000	1.050	- 50	- 4.500
Totaal van mutaties gedurende de periode	10.000	5.000	25.000	45.000	36.500	3.500	125.000
Historische kostprijs	145.000	250.000	315.000	310.000	181.150	14.350	1.215.500
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	- 35.000	- 130.000	- 165.000	- 130.000	850	- 6.350	- 465.500
Immateriële vaste activa aan het einde van de periode	110.000	120.000	150.000	180.000	182.000	8.000	750.000
Som der herwaarderingen die betrekking hebben op de immateriële vaste activa	0	0	40.000	0	0	0	40.000

Economische levensduur

	Kosten die verband houden met de oprichting en met de uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van verwerving ter zake van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbetaald op immateriële vaste activa	Overige immateriële vaste activa
	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023
Economische levensduur (in maanden)	120	110	100	90	80	70
Afschrijvings-percentage	20%	20%	20%	20%	20%	20%
Begin van de reeks van het afschrijvings-percentage van immateriële vaste activa	5%	5%	5%	5%	5%	5%
Einde van de reeks van het afschrijvings-percentage van immateriële vaste activa	20%	20%	20%	20%	20%	20%

(Niet) intern gegenereerd

	Kosten van oprichting en van uitgifte van aandelen, niet intern gegenereerd	Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen, niet intern gegenereerd	Totaal van immateriële vaste activa, niet intern gegenereerd	Kosten van oprichting en van uitgifte van aandelen, intern gegenereerd	Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen, intern gegenereerd	Totaal van immateriële vaste activa, intern gegenereerd
	€	€	€	€	€	€
Historische kostprijs	75.000	150.000	225.000	75.000	150.000	225.000
Cumulatieve afschrijvingen en waarde-verminderingen	- 12.500	- 87.500	- 100.000	- 12.500	- 87.500	- 100.000
Immateriële vaste activa aan het begin van de periode	62.500	62.500	125.000	62.500	62.500	125.000

Investerings	15.000	7.500	22.500	15.000	7.500	22.500
Desinvesteringen	-	5.000	0	-	5.000	0
Afschrijving op desinvesteringen	4.000	0	4.000	0	0	0
Herwaarderingen	1.000	20.000	21.000	0	20.000	20.000
Afschrijvingen	-	2.500	-	15.000	-	17.500
Bijzondere waardeverminderingen	-	3.500	0	-	3.500	0
Terugneming van bijzondere waardeverminderingen	1.500	0	1.500	0	0	0
Bij overname verkregen activa	2.000	0	2.000	0	0	0
Buitengebruikstellingen en afstotingen	1.750	0	-	1.750	0	0
Omrekeningsverschillen	1.250	0	1.250	0	0	0
Aanpassingen van de goodwill als gevolg van later geïdentificeerde activa en passiva en veranderingen in de waarde ervan	-	750	0	-	750	0
Overige mutaties	1.250	0	1.250	0	0	0
Totaal van mutaties gedurende de periode	12.500	12.500	25.000	12.500	12.500	25.000
Historische kostprijs	90.000	157.500	247.500	90.000	157.500	247.500
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	15.000	-	82.500	-	97.500
Immateriële vaste activa aan het einde van de periode	75.000	75.000	150.000	75.000	75.000	150.000
Som der herwaarderingen die betrekking hebben op de immateriële vaste activa	0	20.000	20.000	0	20.000	20.000

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Kosten die verband houden met de oprichting en met de uitgifte van aandelen	110.000	100.000
Kosten van ontwikkeling	120.000	115.000
Kosten van verwerving ter zake van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	150.000	125.000
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	180.000	135.000
Vooruitbetalingen op immateriële vaste activa	182.000	145.500
Overige immateriële vaste activa	8.000	4.500
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.

Informatieverschaffing over kosten die verband houden met de oprichting en met de uitgifte van aandelen

44.3 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van immateriële vaste activa met beperkte eigendomsrechten

44.4 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over kosten van ontwikkeling

44.5 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 terugnemering van bijzondere waardeverminderingen van immateriële vaste activa

44.8 Invullen van een tekstgedeelte

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

44.9 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 de post van de winst-en-verliesrekening waaronder de afschrijving van positieve goodwill is verantwoord

44.12 Invullen van een tekstgedeelte.

Reden van de afschrijvingsduur van de kosten van goodwill indien gebruiksduur van kosten van ontwikkeling en goodwill niet op betrouwbare wijze kunnen worden geschat en deze kosten afgeschreven worden in een periode van ten hoogste tien jaren

44.13 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van factoren die een belangrijke rol hebben gespeeld bij het bepalen van de levensduur van goodwill die langer is dan twintig jaar

44.14 Vullen van een tekstonderdeel.

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.

Informatieverschaffing over vooruitbetalingen op immateriële vaste activa

44.17 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over overige immateriële vaste activa

44.18 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de wijze waarop de actuele kostprijs van immateriële vaste activa is bepaald bij waardering tegen actuele waarde

44.19 Vullen van een tekstonderdeel.

Beschrijving van de wijze waarop de bedrijfswaarde van immateriële vaste activa is bepaald bij waardering tegen actuele waarde

44.20 Vullen van een tekstonderdeel.

Beschrijving van de wijze waarop de opbrengstwaarde van immateriële vaste activa is bepaald bij waardering tegen actuele waarde

44.21 Vullen van een tekstonderdeel.

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.

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

44.25 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van volledig afgeschreven immateriële vaste activa die nog in gebruik zijn

44.26 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van immateriële vaste activa die niet zijn opgenomen op de balans

44.27 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

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

Overige immateriële vaste activa

Categorie van overige immateriële vaste activa	Historische kostprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waarde verminderingen	Immateriële vaste activa aan het begin van de periode	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijving op desinvesteringen	Afschrijvingen	Omrekeningsverschillen	Overige mutaties	Totaal van mutaties gedurende de periode	Historische kostprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waarde verminderingen	Immateriële vaste activa aan het einde van de periode	Som der herwaarderende betrekking hebben op de immateriële vaste activa
	31 december 2022	31 december 2022	31 december 2022	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Overige A	1.000	- 500	500	500	- 150	50	- 200	50	- 50	200	1.350	- 650	700	1.200
Overige B	1.500	-	350	5.000	-	500	-	0	0	2.000	5.000	-	2.350	0
Overige C	6.150	1.150 - 2.500	3.650	1.850	1.500	0	- 550	0	0	1.300	8.000	- 2.650 - 3.050	4.950	0

Overige immateriële vaste activa

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Overige A	700	500
Overige B	2.350	350
Overige C	4.950	3.650
Totaal	8.000	4.500

Materiële vaste activa

Verloopoverzicht

Bedrijfsgebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruit- betalingen op materiële vaste activa	Niet aan het productieproces dienstbare materiële vaste activa	Totaal van materiële vaste activa
€	€	€	€	€	€

Historische kostprijs		945.000		340.000		296.000		0		224.000		1.805.000
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	725.000	-	115.000	-	65.000		0		0	-	905.000
Materiële vaste activa aan het begin van de periode		220.000		225.000		231.000		0		224.000		900.000
Investerings		60.000		60.000		75.000		0		0		195.000
Desinvesteringen	-	50.000		0	-	100.000		0		0	-	150.000
Afschrijving op desinvesteringen		40.000		0		90.000		0		0		130.000
Herwaarderingen	-	5.000		0		0		0		25.000		20.000
Afschrijvingen	-	30.000	-	35.000	-	40.000		0		0	-	105.000
Bijzondere waardeverminderingen	-	5.000		0		0		0		0	-	5.000
Terugneming van bijzondere waardeverminderingen		4.300		0		0		0		0		4.300
Verwervingen via fusies en overnames		43.000		0		0		0		0		43.000
Buitengebruikstellingen en afstotingen		37.900		0		0		0		0	-	37.900
Omrekeningsverschillen		400		0		10.000		0		0		10.400
Overboekingen		150		0		0	25.000	-		25.000		150
Overige mutaties		50		0	-	6.000		0		1.000	-	4.950
Totaal van mutaties gedurende de periode		20.000		25.000		29.000	25.000		1.000			100.000
Historische kostprijs		1.005.000		400.000		275.000	25.000		200.000			1.905.000
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	765.000	-	150.000	-	15.000	0		25.000	-		905.000
Materiële vaste activa aan het einde van de periode		240.000		250.000		260.000	25.000		225.000			1.000.000
Som der herwaarderingen die betrekking hebben op de materiële vaste activa		20.000		0		0	0		25.000			45.000

Voorgaande periode voorgaand jaar

	Bedrijfsgebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruit- betalingen op materiële vaste activa	Niet aan het productieproces dienstbare materiële vaste activa	Totaal van materiële vaste activa
	€	€	€	€	€	€
Historische kostprijs	945.000	340.000	296.000	0	224.000	1.805.000
Cumulatieve afschrijvingen en waarde- verminderingen	- 725.000	- 115.000	- 65.000	0	0	- 905.000
Materiële vaste activa aan het einde van de periode	220.000	225.000	231.000	0	224.000	900.000
Som der herwaarderingen die betrekking hebben op de materiële vaste activa	20.000	0	0	0	25.000	45.000

Economische levensduur

	Bedrijfsgebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruit- betalingen op materiële vaste activa	Niet aan het productieproces dienstbare materiële vaste activa
	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023
Gebruiksduur (in maanden)	60	50	40	30	20
Afschrijvingspercentage	10%	10%	20%	20%	20%
Begin van de reeks van het afschrijvings- percentage	3%	5%	15%	10%	5%
Einde van de reeks van het afschrijvings- percentage	10%	10%	20%	20%	20%

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	240.000	220.000
Machines en installaties	250.000	225.000
Andere vaste bedrijfsmiddelen	260.000	231.000
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	25.000	0
Niet aan het productieproces dienstbare materiële vaste activa	225.000	224.000
Totaal van materiële vaste activa	1.000.000	900.000

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 de wijze waarop de actuele kostprijs van materiële vaste activa is bepaald bij waardering tegen actuele waarde

54.3 Invullen van een tekstgedeelte

Beschrijving van de wijze waarop de bedrijfswaarde van materiële vaste activa is bepaald bij waardering tegen actuele waarde

54.4 Invullen van een tekstgedeelte

Beschrijving van de wijze waarop de opbrengstwaarde van materiële vaste activa is bepaald bij waardering tegen actuele waarde

54.5 Invullen van een tekstgedeelte

Informatieverschaffing over bedrijfsgebouwen en -terreinen

54.6 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over machines en installaties

54.7 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over andere vaste bedrijfsmiddelen

54.8 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa

54.9 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over niet aan het productieproces dienstbare materiële vaste activa

54.10 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van het bestaan en aard van beperkingen op eigendom van materiële vaste activa

54.11 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 beperkt zakelijk of persoonlijk duurzaam genotsrecht van materiële vaste activa

54.13 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 terugnemering van bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa

54.17 Invullen van een tekstgedeelte

Informatieverschaffing over boekwaarde van tijdelijk buiten gebruik zijnde materiële vaste activa

54.18 Invullen van een tekstgedeelte

Informatieverschaffing over bruto-boekwaarde van volledig afgeschreven materiële vaste activa die nog worden gebruikt

54.19 Invullen van een tekstgedeelte

Informatieverschaffing over boekwaarde van buiten gebruik gestelde materiële vaste activa die voor vervreemding worden gehouden

54.20 Invullen van een tekstgedeelte

Informatieverschaffing over boekwaarde van materiële vaste activa waarvan de rechtspersoon vaststelt en verwacht dat het niet langer mogelijk is de actuele kostprijs betrouwbaar te bepalen

54.21 Invullen van een tekstgedeelte

Beschrijving van de vergoedingen van derden voor materiële vaste activa die waardeverminderingen hebben ondergaan, verloren zijn gegaan of zijn opgegeven

54.22 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 in de winst-en-verliesrekening verwerkte opbrengsten en bijbehorende kosten, alsmede de posten in de winst-en-verliesrekening waarin deze bedragen zijn opgenomen

54.23a 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 uitgaven die zijn verwerkt in de boekwaarde van materiële vaste activa in uitvoering

54.27 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.

Beschrijving van de marktwaarde van materiële vaste activa indien deze belangrijk afwijkt van de boekwaarde

54.29 Vullen van een tekstonderdeel.

Beschrijving van het jaar van de meest recent toegepaste herwaarderingen

54.30 Vullen van een tekstonderdeel

Beschrijving van de betrokkenheid van een onafhankelijk taxateur

54.31 Vullen van een tekstonderdeel

Beschrijving van methoden en belangrijke veronderstellingen die zijn toegepast bij de schatting van de actuele waarde van de materiële vaste activa

54.32 Vullen van een tekstonderdeel

Beschrijving van de mate waarin de actuele waarde van de materiële vaste activa rechtstreeks is ontleend aan waarneembare prijzen of recente marktconforme transacties of is geschat met behulp van andere waarderingstechnieken

54.33 Vullen van een tekstonderdeel

Beschrijving van de wijze van verwerking van gerealiseerde herwaarderingen

54.34 Vullen van een tekstonderdeel

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.

Informatieverschaffing over de toepassing van de overgangsbepaling

54.37 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.

Overige bedragen

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Boekwaarde van tijdelijk buiten gebruik zijnde materiële vaste activa	500	500
Bruto-boekwaarde van volledig afgeschreven materiële vaste activa die nog worden gebruikt	1.500	1.750
Boekwaarde van buiten gebruik gestelde materiële vaste activa die voor vervreemding worden gehouden	150	250
Boekwaarde van materiële vaste activa waarvan de rechtspersoon vaststelt en verwacht dat het niet langer mogelijk is de actuele kostprijs betrouwbaar te bepalen	75	50

Andere vaste bedrijfsmiddelen

Categorie van andere vaste bedrijfsmiddelen	Historische kostprij	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	Materiële vaste activa aan het begin van de periode	Investeren	Desinvesteringen	Afschrijving op desinvesteringen	Afschrijvingen	Totaal van mutaties gedurende de periode	Historische kostprij	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	Materiële vaste activa aan het einde van de periode	Som der herwaarderende betrekking hebben op de materiële vaste activa
	31 december 2022	31 december 2022	31 december 2022	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Inventaris	200.000	-	155.000	40.000	-	45.000	-	5.000	190.000	-	160.000	2.222
Vervoermiddelen	80.000	45.000	60.000	45.000	50.000	15.000	-	30.000	105.000	30.000	90.000	0
Overige	31.000	-	26.000	2.000	-	6.000	-	-	17.000	15.000	16.000	0
		-5.000			20.000		-2.000	10.000		-1.000		
					16.000			10.000				

Andere vaste bedrijfsmiddelen

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Inventaris	160.000	155.000
Vervoermiddelen	90.000	60.000
Overige	10.000	16.000
Totaal	260.000	231.000

Boekwaarde activa waarvoor een financial leaseverplichting is aangegaan

	Bedrijfsgebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Totaal van materiële vaste activa
	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023
	€	€	€	€
De boekwaarde op de balansdatum van financiële leases	120.000	110.000	50.000	280.000

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
Initiële verkrijgingen	25.000	0	25.000
Uitgaven na eerste waardering	2.500	10.000	12.500
Totaal van investeringen	27.500	10.000	37.500
Desinvesteringen	- 4.500	0	- 4.500
Afschrijving op desinvesteringen	3.250	0	3.250
Resultaat als gevolg van aanpassingen van de reële waarde	1.250	0	1.250
Afschrijvingen	- 16.500	- 40.000	- 56.500
Bijzondere waardeverminderingen	- 3.000	0	- 3.000
Terugneming van bijzondere waardeverminderingen	2.000	0	2.000
Investerings in vastgoedbeleggingen uit hoofde van overnames	2.100	50.000	52.100
Omrekeningsverschillen van jaarrekeningen van buitenlandse entiteit	725	0	725
Overboekingen van en naar voorraden en vastgoed voor eigen gebruik	- 4.625	0	- 4.625
Overige mutaties	300	- 6.500	- 6.200
Totaal van mutaties gedurende de periode	8.500	13.500	22.000
Historische kostprijs	177.275	353.500	530.775
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	- 112.275	- 283.500	- 395.775
Vastgoedbeleggingen aan het einde van de periode	65.000	70.000	135.000
Som der herwaardering van vastgoedbeleggingen	25.500	14.500	40.000

Economische levensduur

	Vastgoedbeleggingen in ontwikkeling	
	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	
Economische levensduur (in maanden) van vastgoedbeleggingen	24	
Afschrijvingspercentage van vastgoedbeleggingen	2%	
Begin van de reeks van het afschrijvingspercentage van vastgoedbeleggingen	2%	
Einde van de reeks van het afschrijvingspercentage van vastgoedbeleggingen	3%	
	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Vastgoedbeleggingen in exploitatie	65.000	56.500
Vastgoedbeleggingen in ontwikkeling	70.000	56.500
Totaal van vastgoedbeleggingen	135.000	113.000

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 vastgoedbeleggingen in exploitatie

64.4 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over vastgoedbeleggingen in ontwikkeling

64.1 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de criteria die gelden om te bepalen wanneer voor vastgoed de fase van ontwikkeling is afgerond

64.2 Invullen van een tekstgedeelte

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 terugnemingen van bijzondere waardeverminderingen van vastgoedbeleggingen

64.9 Invullen van een tekstgedeelte

Informatieverschaffing over huurinkomsten uit vastgoedbeleggingen

64.10 Invullen van een tekstgedeelte

Informatieverschaffing over directe exploitatiekosten (inclusief reparatie en onderhoud) van vastgoedbeleggingen die huurinkomsten hebben gegenereerd tijdens de verslagperiode

64.11 Invullen van een tekstgedeelte

Informatieverschaffing over directe exploitatiekosten (inclusief reparatie en onderhoud) van vastgoedbeleggingen die geen huurinkomsten hebben gegenereerd tijdens de verslagperiode

64.12 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.

Beschrijving van de omstandigheden waaronder gebruiksrechten in onroerende zaken die bij een lessee als operationele leasing classificeren, worden verantwoord als een vastgoedbelegging

64.14 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van criteria om vastgoedbeleggingen te onderscheiden van vastgoed voor eigen gebruik en onroerende zaken voor verkoop in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening

64.15 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de methoden, relevante veronderstellingen die gehanteerd zijn bij het bepalen van de reële waarde van (gebruiksrechten in) vastgoedbeleggingen

64.16 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de mate waarin de reële waarde van vastgoedbeleggingen is gebaseerd op een waardering door een onafhankelijke en ter zake deskundige taxateur

64.17 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de mate waarin de reële waarde van vastgoedbeleggingen niet is gebaseerd op een waardering door een onafhankelijke en ter zake deskundige taxateur

64.18 Vullen van een tekstonderdeel.

Beschrijving van een overzicht waaruit blijkt of de uitgangspunten bij het bepalen van de reële waarde van (gebruiksrechten in) vastgoedbeleggingen zijn gestaafd met marktgegevens of dat deze meer zijn gebaseerd op andere factoren

64.19 Vullen van een tekstonderdeel.

Beschrijving van de gehanteerde rentevoet bij het bepalen van de reële waarde van (gebruiksrechten in) vastgoedbeleggingen

64.20 Vullen van een tekstonderdeel.

Beschrijving van de factoren waarop de gehanteerde rentevoet bij het bepalen van de reële waarde van (gebruiksrechten in) vastgoedbeleggingen gebaseerd is

64.21 Vullen van een tekstonderdeel.

Beschrijving van de vastgoedbelegging

64.22 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de reden waarom de reële waarde van de vastgoedbeleggingen niet kan worden vastgesteld en de bandbreedte waarbinnen de reële waarde zich waarschijnlijk bevindt

64.23 Invullen van een tekstgedeelte

Beschrijving van de mutaties van vastgoedbeleggingen gewaardeerd tegen historische kosten omdat de reële waarde niet kan worden vastgesteld

64.24 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de afstoting van vastgoedbeleggingen die niet op reële waarde gewaardeerd zijn

64.25 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de mate waarin bij de waardering van vastgoedbeleggingen in ontwikkeling rekening is gehouden met eigen ontwikkelingskosten, overige indirecte kosten en rente

64.26 Invullen van een tekstgedeelte.

Overige bedragen

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Vastgoedbeleggingen in ontwikkeling	70.000	56.500

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

Verloopoverzicht

	Aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen	Andere deelnemingen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groepsmaatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op andere rechtspersonen en vennootschappen die een deelneming hebben in de rechtspersoon of waarin de rechtspersoon een deelneming heeft	Overige effecten	Vorderingen uit hoofde van leningen en voorschotten aan leden of houders van aandelen op naam	Overige vorderingen	Latente belastingvorderingen	Overige financiële vaste activa	Totaal van financiële vaste activa
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Financiële vaste activa aan het begin van de periode	70.000	75.000	38.400	0	65.000	70.000	20.000	0	5.600	17.000	39.000	400.000
Investerings	35.000	0	7.500	26.700	6.500	3.000	10.000	8.500	1.600	3.800	5.000	107.600
Desinvesteringen	- 15.000	0	- 4.000	- 2.700	- 17.250	- 13.000	0	- 3.500	0	- 2.000	- 3.000	- 60.450
Afschrijving op desinvesteringen	12.500	0	3.900	0	0	0	0	0	0	0	0	16.400
Herwaarderings	- 10.000	1.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	- 8.500
Afschrijvingen	- 13.000	0	0	0	0	- 10.000	0	0	0	0	0	- 23.000
Bijzondere waardeverminderingen	- 14.000	- 9.900	0	0	0	- 6.000	0	0	0	0	0	- 29.900
Terugneming van bijzondere waardeverminderingen	12.000	3.400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15.400
Bij overname verkregen activa	16.000	0	1.600	0	0	0	0	0	0	0	0	17.600
Afstotings	- 70.000	0	0	0	0	0	- 2.000	0	0	0	0	- 72.000
Mutatie als gevolg van wijzigingen in valutakoersen	5.000	0	0	0	0	0	1.000	0	0	0	4.450	10.450
Resultaat uit deelnemingen	100.000	50.000	3.600	0	0	0	0	0	0	0	0	153.600
Door deelnemingen gedeclareerde dividend	- 30.000	- 20.000	0	0	0	0	19.000	0	0	0	0	- 31.000
Overige mutaties	- 3.500	- 10.000	0	0	750	10.000	0	0	0	0	6.550	3.800
Totaal van mutaties gedurende de periode	25.000	15.000	12.600	24.000	- 10.000	- 16.000	28.000	5.000	1.600	1.800	13.000	100.000
Financiële vaste activa aan het einde van de periode	95.000	90.000	51.000	24.000	55.000	54.000	48.000	5.000	7.200	18.800	52.000	500.000
Som der afschrijvingen en waardeverminderingen van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	5.000	0	0	0	0	5.000
Som der herwaarderings en betrekking hebben op de financiële vaste activa	0	5.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.000

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen	95.000	70.000
Andere deelnemingen	90.000	75.000
Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	51.000	38.400
Vorderingen op groepsmaatschappijen	24.000	0
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	55.000	65.000
Vorderingen op andere rechtspersonen en vennootschappen die een deelneming hebben in de rechtspersoon of waarin de rechtspersoon een deelneming heeft	54.000	70.000
Overige effecten	48.000	20.000
Vorderingen uit hoofde van leningen en voorschotten aan leden of houders van aandelen op naam	5.000	0
Overige vorderingen	7.200	5.600
Latente belastingvorderingen	18.800	17.000
Overige financiële vaste activa	52.000	39.000
Totaal van financiële vaste activa	500.000	400.000

Informatieverschaffing over financiële vaste activa

70.1 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over de reële waarde van financiële vaste activa

70.2 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de aard en omvang van de reorganisatiekosten waar bij de bepaling van de reële waarde van activa, voorzieningen en schulden op het moment van verwerving van een deelneming rekening is gehouden

70.3 Vullen van een tekstonderdeel

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.

Beschrijving van terugneming van bijzondere waardeverminderingen van financiële vaste activa

70.7 Invullen van een tekstgedeelte

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

70.8 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen

70.9 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de wijze van presenteren van financiële vaste activa die binnen 12 maanden na balansdatum opeisbaar worden

70.10 Invullen van een tekstgedeelte

Informatieverschaffing over andere deelnemingen

70.11 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over deelnemingen in overige verbonden maatschappijen

70.12 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over vorderingen op groepsmaatschappijen

70.13 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van financiële vaste activa welke naar verwachting binnen 12 maanden na balansdatum verrekenbaar of opeisbaar zijn

70.14 Invullen van een tekstgedeelte

Informatieverschaffing over vorderingen op overige verbonden maatschappijen

70.15 Invullen van een tekstgedeelte.

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

70.16 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over niet-verwerkte aandeel in het verlies van deelnemingen gedurende het boekjaar

70.17 Invullen van een tekstgedeelte

Informatieverschaffing over cumulatieve niet-verwerkte aandeel in het verlies van deelnemingen

70.18 Invullen van een tekstgedeelte

Informatieverschaffing over overige effecten

70.19 Invullen van een tekstgedeelte.

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

70.20 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over overige vorderingen

70.21 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over latente belastingvorderingen

70.22 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over geactiveerde disagio

70.23 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over overige financiële vaste activa

70.23a Invullen van een tekstgedeelte

Beschrijving van de aangevraagde of verleende ontheffing inzake het vermelden van deelnemingen

70.24 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de boekwaarde en de actuele waarde van financiële vaste activa die zijn gewaardeerd tegen een hoger bedrag dan de actuele waarde

70.25 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de reden waarom de boekwaarde niet is verminderd van financiële vaste activa die zijn gewaardeerd tegen een hoger bedrag dan de actuele waarde

70.26 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de aard van de aanwijzingen die ten grondslag liggen aan de overtuiging dat de boekwaarde zal kunnen worden gerealiseerd

70.27 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van het feit dat het praktisch niet mogelijk is bepaalde aanpassingen naar de grondslagen van de deelnemende rechtspersoon te maken

70.28 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de aard en omvang van verwateringswinsten en verwateringsverliezen

70.29 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de wijze van verwerking van verwateringswinsten en verwateringsverliezen

70.30 Invullen van een tekstgedeelte.

Overige bedragen

	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	2022
	€	€
Niet-verwerkte aandeel in het verlies van deelnemingen gedurende het boekjaar	5.000	4.500
Cumulatieve niet-verwerkte aandeel in het verlies van deelnemingen	12.500	10.500

Deelnemingen: Tenminste één vijfde belang**Rechtspersoon****Dochter A**

Woonplaats van de rechtspersoon	Den Haag	
Resultaat volgens de laatst vastgestelde jaarrekening van de rechtspersoon		€ 75.000
Datum van de laatst vastgestelde jaarrekening van de rechtspersoon		14 april 2020
Eigen vermogen volgens de laatst vastgestelde jaarrekening van de rechtspersoon		€ 325.000
Het verschaft aandeel in het geplaatste kapitaal		90%
Aandeel in stemrecht van de rechtspersoon		90%

Rechtspersoon**Dochter B**

Woonplaats van de rechtspersoon	Rotterdam	
Resultaat volgens de laatst vastgestelde jaarrekening van de rechtspersoon		€ 12.500
Datum van de laatst vastgestelde jaarrekening van de rechtspersoon		21 november 2019
Eigen vermogen volgens de laatst vastgestelde jaarrekening van de rechtspersoon		€ - 4.500
Het verschaft aandeel in het geplaatste kapitaal		100%
Aandeel in stemrecht van de rechtspersoon		100%

Rechtspersoon

Dochter C

Woonplaats van de rechtspersoon	Angelo
Resultaat volgens de laatst vastgestelde jaarrekening van de rechtspersoon	€ 24.000
Datum van de laatst vastgestelde jaarrekening van de rechtspersoon	30 november 2019
Eigen vermogen volgens de laatst vastgestelde jaarrekening van de rechtspersoon	€ 37.000
Het verschaft aandeel in het geplaatste kapitaal	80%
Aandeel in stemrecht van de rechtspersoon	80%

Deelnemingen: Volledig geconsolideerd

Rechtspersoon

Dochter D

Woonplaats van de rechtspersoon	Amsterdam
Resultaat volgens de laatst vastgestelde jaarrekening van de rechtspersoon	€ 14.500
Datum van de laatst vastgestelde jaarrekening van de rechtspersoon	01 september 2021
Eigen vermogen volgens de laatst vastgestelde jaarrekening van de rechtspersoon	€ 412.300
Het verschaft aandeel in het geplaatste kapitaal van elke maatschappij waaraan hij alleen of samen met een of meer dochtermaatschappijen voor eigen rekening ten minste een vijfde van het geplaatste kapitaal verschaft of doet verschaffen	100%
Het verschaft aandeel in het geplaatste kapitaal van elke maatschappij waarin hij als vennoot jegens de schuldeisers volledig aansprakelijk is voor de schulden	100%
Aandeel in stemrecht van de rechtspersoon	100%

Deelnemingen: Dochtermaatschappij zonder rechtspersoonlijkheid

Naam van dochtermaatschappij zonder rechtspersoonlijkheid

Dochter E

Woonplaats van de rechtspersoon	Den Haag
Het verschaft aandeel in het geplaatste kapitaal	45%
Aandeel in stemrecht van de rechtspersoon	45%

Deelnemingen: Volledig aansprakelijk

Rechtspersoon

Dochter F

Woonplaats van de rechtspersoon	Brussel
Het verschaft aandeel in het geplaatste kapitaal	51%
Aandeel in stemrecht van de rechtspersoon	51%

Overige financiële vaste activa

Categorie van overige financiële vaste activa	Financiële vaste activa aan het begin van de periode	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijving op desinvesteringen	Herwaarderings	Afschrijvingen	Bijzondere waardeverminderingen	Bijzondere overnameverminderingen	Afstotingen	Mutaties als gevolg van wijzigingen in valutatkoersen	Resultaat uit deelnemingen	Overige mutaties	Totaal van mutaties	Financiële vaste activa aan het einde van de periode	Som der afschrijvingen en waardeverminderingen van financiële vaste activa	Som der herwaarderings en die betrekking hebben op de financiële vaste activa
	31 december 2022	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023
B	25.000	12.000	-5.500	0	-5.000	-9.500	0	0	0	1.000	18.000	0	11.000	36.000	10.000	5.000
A	14.000	16.500	-2.500	2.500	0	0	-4.500	2.000	-	0	6.000	2.000	2.000	16.000	12.500	5.000
									20.000							

Overige financiële vaste activa

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
B	36.000	25.000
A	16.000	14.000
Totaal	52.000	39.000

Vorraden

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Grond- en hulpstoffen	25.500	33.000
Onderhanden werk	26.500	34.000
Gereed product en handelsgoederen	28.500	36.000
Vooruitbetalingen op voorraden	29.500	37.000
Totaal van voorraden	110.000	140.000

Informatieverschaffing over voorraden

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

Informatieverschaffing over grond- en hulpstoffen

79.2 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over onderhanden werk

79.3 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over gereed product en handelsgoederen

79.4 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over vooruitbetalingen op voorraden

79.5 Invullen van een tekstgedeelte.

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 herwaarderings 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
	€	€
Afwaarderingen van voorraden	1.000	900
Terugnemingen van eerder verwerkte afwaarderingen van voorraden	500	500

Onderhanden projecten

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Cumulatieve projectopbrengsten van onderhanden projecten	650.000	350.000
In rekening gebrachte termijnen	- 550.000	- 260.000
Totaal van onderhanden projecten	100.000	90.000

Overige bedragen

	30 september 2023	31 december 2022
Inhoudingen van opdrachtgevers op gedeclareerde termijnen van onderhanden projecten	10.000	0
Geactiveerde uitgaven voor nog niet verrichte prestaties van onderhanden projecten	915.000	510.000
Geactiveerde kosten voor het verkrijgen van een project	5.000	4.500

Informatieverschaffing over onderhanden projecten

83.1 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van onderhanden projecten waarvan de rechtspersoon niet de juridische eigendom bezit

83.2 Invullen van een tekstgedeelte.

Gebruikte methode voor de verantwoording van projectopbrengsten in de winst-en-verliesrekening

83.4 Vullen van een tekstonderdeel

Gebruikte methode voor de bepaling van de mate van de verrichte prestaties bij uitvoering van onderhanden projecten

83.6 Vullen van een tekstonderdeel

Informatieverschaffing over het totaal van de geactiveerde kosten van het verkrijgen van een overeenkomst

83.7 Vullen van een tekstonderdeel

Informatieverschaffing over de toepassing van de overgangsbepaling

83.8 Vullen van een tekstonderdeel

Specificatie

Onderhanden projecten	Onderhanden projecten (activa)	Onderhanden projecten (passiva)	Totaal van onderhanden projecten	Onderhanden projecten (activa)	Onderhanden projecten (passiva)	Totaal van onderhanden projecten
	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	31 december 2022	31 december 2022	31 december 2022
	€	€	€	€	€	€
Project A	75.000	0	75.000	70.000	0	70.000
Project B	25.000	0	25.000	20.000	0	20.000
Project C	0	- 150.000	- 150.000	0	- 125.000	- 125.000
Totaal	100.000	- 150.000	100.000	90.000	- 125.000	90.000

Vorderingen

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	19.000	12.000
Vorderingen op groepsmaatschappijen	14.000	8.000
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	17.000	21.000
Vorderingen op andere rechtspersonen en vennootschappen die een deelneming hebben in de rechtspersoon of waarin de rechtspersoon een deelneming heeft	15.000	17.000
Opgevraagde stortingen van geplaatst kapitaal	4.000	3.000
Vorderingen uit hoofde van leningen en voorschotten aan leden of houders van aandelen op naam	6.000	5.500
Kortlopende 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
Andere overige vorderingen	2.000	7.000
Totaal van overige vorderingen	23.000	26.000
Belastingvorderingen	1.100	1.150
Vorderingen uit belastingen naar de winst	2.100	2.150
Latente belastingvorderingen	3.800	4.700
Pensioenvordering	2.500	2.750
Overige overlopende activa	3.500	2.250
Totaal van overlopende activa	6.000	5.000
Totaal van vorderingen	105.000	100.000

Informatieverschaffing over vorderingen

87.1 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 vorderingen op handelsdebiteuren

87.2 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over vorderingen op groepsmaatschappijen

87.3 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over vorderingen op overige verbonden maatschappijen

87.4 Invullen van een tekstgedeelte.

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

87.5 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over opgevraagde stortingen van geplaatst kapitaal

87.6 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over pensioenvordering

87.7 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over belastingvorderingen

87.8 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over vorderingen uit belastingen naar de winst

87.8a Invullen van een tekstgedeelte

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
	€	€
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	10.000	9.000
Vorderingen op andere rechtspersonen en vennootschappen die een deelneming hebben in de rechtspersoon of waarin de rechtspersoon een deelneming heeft	7.500	4.500
Latente belastingvorderingen	1.000	1.150
Totaal van vorderingen	18.500	14.650

Handelsdebiteuren

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Bruto vorderingen op handelsdebiteuren	23.000	19.000
Voorziening voor oninbaarheid op vorderingen op handelsdebiteuren	- 4.000	- 7.000
Totaal van netto vorderingen op handelsdebiteuren	19.000	12.000

Overige vorderingen

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

93.1 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over overige vorderingen

93.3 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over andere overige vorderingen

93.4 Invullen van een tekstgedeelte.

Andere overige vorderingen

Categorie van kortlopende overige vorderingen	Vorderingen met een looptijd langer dan een jaar	Vorderingen met een looptijd van een jaar of korter	Totaal van andere overige vorderingen	Vorderingen met een looptijd langer dan een jaar	Vorderingen met een looptijd van een jaar of korter	Totaal van andere overige vorderingen
	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	31 december 2022	31 december 2022	31 december 2022
	€	€	€	€	€	€
Overige vorderingen A	100	900	1.000	500	1.100	1.600
Overige vorderingen B	250	750	1.000	400	5.000	5.400
Totaal	350	1.650	2.000	900	6.100	7.000

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.

Beschrijving van kortlopende effecten niet ter vrije beschikking

97.3 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van effecten waarvan de rechtspersoon niet de juridische eigendom bezit

97.3 Invullen van een tekstgedeelte.

Overige bedragen

Overige effecten welke zijn toegelaten tot de handel op een gereguleerde markt of een multilaterale handelsfaciliteit of een vergelijkbaar systeem uit een staat die geen lidstaat is

30 september 2023	31 december 2022
€	€
500	400

Liquide middelen

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Kasmiddelen	9.235.000	4.627.000
Tegoeden op bank- en girorekeningen	11.235.600	6.627.900
Wissels en cheques	600	900
Totaal van liquide middelen	20.471.200	11.255.800

Informatieverschaffing over liquide middelen

100.1 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over wissels en cheques

100.2 Invullen van een tekstgedeelte.

Toelichting in hoeverre tegoeden niet ter vrije beschikking van de rechtspersoon staan

100.3 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van liquide middelen waarvan de rechtspersoon niet de juridische eigendom bezit

100.4 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.

Informatieverschaffing over samenstelling van het aansprakelijk vermogen

102.4 Invullen van een tekstgedeelte.

Resultaatbestemming

Opdracht 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

Verloopoverzicht

	Voorziening voor herstelkosten	Voorziening voor belastingverplichtingen	Voorzieningen voor pensioenverplichtingen	Voorziening uit hoofde van personeelsbeloningen	Voorziening voor opruiming van aanwezige milieuvervuiling	Voorziening uit hoofde van claims, geschillen en rechtsgedingen	Voorziening voor groot onderhoud	Voorziening voor verwijderingsverplichtingen	Voorziening voor verlieslatende contracten	Voorziening in verband met reorganisaties	Voorziening in verband met deelnemingen	Latente belastingverplichtingen	Garantievoorziening	Voorziening voor jubileumuitkeringen	Voorziening voor verzekering van arbeidsongeschiktheidsrisico's	Voorziening voor verplichtingen uit hoofde van ziekte of arbeidsongeschiktheid	Voorziening voor verzekering van ziekte of arbeidsongeschiktheid	Voorziening uit hoofde van op aandelen gebaseerde betalingen	Overige voorzieningen	Totaal van voorzieningen
Voorzieningen aan het begin van de periode	€ 9.900	€ 10.900	€ 11.900	€ 12.900	€ 13.900	€ 14.900	€ 15.900	€ 16.900	€ 17.900	€ 18.900	€ 19.900	€ 20.900	€ 21.900	€ 7.900	€ 6.900	€ 5.900	€ 4.900	€ 3.900	€ 3.800	€ 240.000
Nieuw gevormde voorzieningen	1.000	1.100	1.200	1.300	1.400	1.500	1.600	1.700	1.800	1.900	1.910	1.920	1.930	1.940	1.950	1.960	1.970	1.980	8.400	38.460
Uitgaven ten laste van de voorziening gebruikt	- 900	- 910	- 920	- 930	- 940	- 950	- 960	- 970	- 980	- 990	- 991	- 992	- 993	- 994	- 995	- 996	- 997	- 998	- 999	- 18.405
Niet gebruikte bedragen die zijn vrijgevallen	- 1.300	- 1.410	- 1.520	- 1.630	- 1.740	- 1.850	- 1.960	- 2.070	- 2.180	- 2.290	- 2.301	- 2.312	- 2.323	- 2.334	- 2.345	- 2.356	- 2.367	- 2.378	- 699	- 37.365
Wijzigingen van voorzieningen als gevolg van valutaoormerkingsverschillen	700	710	720	730	740	750	760	770	780	790	791	792	793	794	795	796	797	798	799	14.605
Oprichting van voorzieningen en veranderingen van de disconteringsvoet	600	610	620	630	640	650	660	670	680	690	691	692	693	694	695	696	697	698	699	12.705
Totaal van mutaties gedurende de periode	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	8.200	10.000
Voorzieningen aan het einde van de periode	10.000	11.000	12.000	13.000	14.000	15.000	16.000	17.000	18.000	19.000	20.000	21.000	22.000	8.000	7.000	6.000	5.000	4.000	12.000	250.000

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Voorziening voor herstelkosten	10.000	9.900
Voorziening voor belastingverplichtingen	11.000	10.900
Voorzieningen voor pensioenverplichtingen	12.000	11.900
Voorziening uit hoofde van personeelsbeloningen	13.000	12.900
Voorziening voor opruiming van aanwezige milieuvervuiling	14.000	13.900
Voorziening uit hoofde van claims, geschillen en rechtsgedingen	15.000	14.900
Voorziening voor groot onderhoud	16.000	15.900
Voorziening voor verwijderingsverplichtingen	17.000	16.900
Voorziening voor verlieslatende contracten	18.000	17.900
Voorziening in verband met reorganisaties	19.000	18.900
Voorziening in verband met deelnemingen	20.000	19.900
Latente belastingverplichtingen	21.000	20.900
Garantievoorziening	22.000	21.900
Voorziening voor jubileumuitkeringen	8.000	7.900
Voorziening voor verzekering van arbeidsongeschiktheidsrisico's	7.000	6.900
Voorziening voor verplichtingen uit hoofde van ziekte of arbeidsongeschiktheid	6.000	5.900
Voorziening voor verzekering van ziekte of arbeidsongeschiktheid	5.000	4.900
Voorziening uit hoofde van op aandelen gebaseerde betalingen	4.000	3.900
Overige voorzieningen	12.000	3.800
Totaal van voorzieningen	250.000	240.000

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.

Beschrijving van de aard van de voorziening

107.13 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over garantievoorziening

107.27 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de belangrijkste kenmerken van de pensioenregeling

107.14 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de wijze waarop de pensioenregelingen zijn ondergebracht bij de pensioenuitvoerder

107.15 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de van toepassing zijnde dekkingsgraad, of een schatting hiervan, van de pensioenuitvoerder waar de regelingen zijn ondergebracht

107.16 Invullen van een tekstgedeelte.

De van toepassing zijnde dekkingsgraad van de pensioenuitvoerder 4%

Beschrijving van de belangrijkste elementen van het herstelplan van de pensioenuitvoerder

107.18 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de belangrijkste kenmerken van de uitvoeringsovereenkomst(en) of soortgelijke financieringsafspraken

107.19 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de gehanteerde disconteringsvoeten

107.20 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de gehanteerde overlevingskansen

107.21 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van overige belangrijke grondslagen en veronderstellingen

107.22 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van het effect in de winst-en-verliesrekening samenhangend met de in balans opgenomen pensioenvorderingen

107.23 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over voorziening voor jubileumuitkeringen

107.28 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over voorziening voor verzekering van arbeidsongeschiktheidsrisico's

107.29 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over voorziening voor verplichtingen uit hoofde van ziekte of arbeidsongeschiktheid

107.30 Vullen van een tekstonderdeel

Informatieverschaffing over voorziening voor verzekering van ziekte of arbeidsongeschiktheid

107.32 Invullen van een tekstgedeelte

Informatieverschaffing over voorziening uit hoofde van op aandelen gebaseerde betalingen

107.31 Invullen van een tekstgedeelte

Informatieverschaffing over overige voorzieningen

107.33 Invullen van een tekstgedeelte.

Uitsplitsing looptijd

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Voorzieningen die naar verwachting binnen één jaar zullen worden afgewikkeld	51.000	50.000
Voorzieningen die naar verwachting na meer dan één jaar en minder dan vijf jaar zullen worden afgewikkeld	160.000	150.000
Voorzieningen die naar verwachting na meer dan vijf jaar zullen worden afgewikkeld	39.000	40.000
Totaal van voorzieningen	250.000	240.000

Overige bedragen**Langlopend deel van de voorzieningen**

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

Overige voorzieningen

Categorie van overige voorzieningen	Voorziening en aan het begin van de periode	Nieuw gevormde voorziening en	Uitgaven ten laste van de voorziening gebracht	Niet gebruikte bedragen die zijn vrijgevallen	Wijzigingen van voorziening en als gevolg van valuta-omrekening sverschillen	Oprenting van voorziening en verandering en van de disconteringsvoet	Totaal van mutaties gedurende de periode	Voorziening en aan het einde van de periode
	31 december 2022	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023
	€	€	€	€	€	€	€	€
Overige voorziening A	800	8.500	- 1.000	- 1.500	0	200	6.200	7.000
Overige voorziening B	3.000	3.500	- 2.500	0	1.000	0	2.000	5.000

Overige voorzieningen

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Overige voorziening A	7.000	800
Overige voorziening B	5.000	3.000
Totaal	12.000	3.800

Langlopende schulden

Verloopoverzicht

	Converteerbare leningen	Obligatieleningen, pandbrieven en andere leningen	Financiële leaseverplichtingen	Schulden aan banken	Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen voor zover niet reeds op actiefposten in mindering gebracht	Schulden aan leveranciers en handelskredieten	Te betalen wissels en cheques	Schulden aan groepsmaatschappijen	Schulden aan overige verbonden maatschappijen	Schulden aan rechtspersonen en vennootschappen die een deelneming hebben in de rechtspersoon of waarin de rechtspersoon een deelneming heeft	Schulden ter zake van belastingen en premies van sociale verzekeringen	Belastingverplichtingen	Schulden ter zake van pensioenen	Oudedagsverplichting	Negatieve goodwill	Overige schulden	Overlopende passiva	Langlopende schulden
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Langlopende schulden aan het begin van de periode	109.900	110.900	111.900	112.900	53.900	14.900	15.900	16.900	17.900	18.900	19.900	20.900	21.900	22.900	23.900	24.900	14.600	733.000
Nieuwe financiering	25.000	24.000	23.000	22.000	21.000	20.000	19.000	18.000	17.000	16.000	15.000	14.000	13.000	12.000	11.000	10.000	24.300	304.300
Aflossingen	- 24.600	- 23.600	- 22.600	- 21.600	- 20.600	- 19.600	- 18.600	- 17.600	- 16.600	- 15.600	- 14.600	- 13.600	- 12.600	- 11.600	- 10.600	- 9.600	8.600	- 282.200
Oprenting/amortisatie	100	200	300	400	500	600	700	800	900	1.000	1.100	1.200	1.300	1.400	1.500	1.600	1.700	15.300
Bij overname verkregen schulden	110	210	310	410	510	610	710	810	910	1.010	1.110	1.210	1.310	1.410	1.510	1.610	1.710	15.470
Bij afstoting vervreemde schulden	- 780	- 1.180	- 1.580	- 1.980	- 2.380	- 2.780	- 3.180	- 3.580	- 3.980	- 4.380	- 4.780	- 5.180	- 5.580	- 5.980	- 6.380	- 6.780	- 7.180	- 67.660
Verschillen uit omrekening vreemde valuta	130	230	330	430	530	630	730	830	930	1.030	1.130	1.230	1.330	1.430	1.530	1.630	1.730	15.810
Overige waardeveranderingen	140	240	340	440	540	640	740	840	940	1.040	1.140	1.240	1.340	1.440	1.540	1.640	1.740	15.980
Totaal van mutaties gedurende de periode	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	15.400	17.000
Langlopende schulden aan het einde van de periode	110.000	111.000	112.000	113.000	54.000	15.000	16.000	17.000	18.000	19.000	20.000	21.000	22.000	23.000	24.000	25.000	30.000	750.000
Langlopende schulden met een looptijd langer dan een jaar en korter dan vijf jaar	90.000	91.000	92.000	93.000	34.000	5.000	6.000	7.000	8.000	9.000	10.000	11.000	12.000	13.000	14.000	15.000	20.000	530.000
Langlopende schulden met een looptijd langer dan vijf jaar	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	220.000

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Converteerbare leningen	110.000	109.900
Obligatieleningen, pandbrieven en andere leningen	111.000	110.900
Financiële leaseverplichtingen	112.000	111.900
Schulden aan banken	113.000	112.900
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen voor zover niet reeds op actiefposten in mindering gebracht	54.000	53.900
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	15.000	14.900
Te betalen wissels en cheques	16.000	15.900
Schulden aan groepsmaatschappijen	17.000	16.900
Schulden aan overige verbonden maatschappijen	18.000	17.900
Schulden aan rechtspersonen en vennootschappen die een deelneming hebben in de rechtspersoon of waarin de rechtspersoon een deelneming heeft	19.000	18.900
Schulden ter zake van belastingen en premies van sociale verzekeringen	20.000	19.900
Belastingverplichtingen	21.000	20.900
Schulden ter zake van pensioenen	22.000	21.900
Oudedagsverplichting	23.000	22.900
Negatieve goodwill	24.000	23.900
Overige schulden	25.000	24.900
Overlopende passiva	30.000	14.600
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.

Aard van de achterstelling

115.3 Vullen van een tekstonderdeel

Informatieverschaffing over converteerbare leningen

115.4 Invullen van een tekstgedeelte.

Voorwaarden van conversie voor converteerbare leningen

115.5 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over obligatieleningen, pandbrieven en andere leningen

115.6 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over financiële leaseverplichtingen

115.7 Invullen van een tekstgedeelte.

Belangrijkste bepalingen van financiële leases

115.8 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de belangrijkste bepalingen van financiële leases in de jaarrekening van de lessor

115.9 Invullen van een tekstgedeelte

Beschrijving van de rechtspersoon die geen juridisch eigenaar is op grond van artikel 2:366 lid 2 BW

115.10 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over schulden aan banken

115.11 Vullen van een tekstonderdeel

Informatieverschaffing over ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen voor zover niet reeds op actiefposten in mindering gebracht

115.12 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over schulden aan leveranciers en handelskredieten

115.13 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over te betalen wissels en cheques

115.14 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over schulden aan groepsmaatschappijen

115.15 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over schulden aan overige verbonden partijen

115.16 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over schulden aan rechtspersonen en vennootschappen die een deelneming hebben in de rechtspersoon of waarin de rechtspersoon een deelneming heeft

115.17 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over schulden ter zake van belastingen en premies van sociale verzekeringen

115.18 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over belastingverplichtingen

115.19 Invullen van een tekstgedeelte

Informatieverschaffing over schulden ter zake van pensioenen

115.20 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 toekomstige verliezen waarop de negatieve goodwill betrekking heeft

115.23 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 overige schulden

115.26 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.

Beschrijving van de vorm waarin zekerheid voor het totaal van de schulden is verstrekt

115.29 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over de looptijd van langlopende schulden

115.30 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over de effectieve rentevoet van langlopende schulden in geval van (dis)agio, als gevolg waarvan effectieve rente meer dan fractioneel hoger of lager is dan het jaarpercentage

115.31 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de rentevoet over de schulden met een looptijd langer dan een jaar

115.32 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.

Beschrijving van de belangrijkste voorwaarden ten aanzien van de opeisbaarheid van de schulden die bij benadering direct of op korte termijn opeisbaar worden

115.34 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de belangrijkste voorwaarden en bepalingen die op balansdatum of na balansdatum maar voor het moment van opmaken van de jaarrekening nog niet in werking zijn getreden maar dicht zijn benaderd

115.34a Invullen van een tekstgedeelte

Voorwaarden van conversie voor in geld of in aandelen aflosbare leningen

115.35 Invullen van een tekstgedeelte.

Voorwaarden van conversie voor in aandelen aflosbare leningen

115.36 Invullen van een tekstgedeelte.

Voorwaarden van conversie voor warrants en warrantleningen

115.37 Invullen van een tekstgedeelte.

Voorwaarden van conversie voor converteerbare leningen

115.38 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de indicering van de aard van afhankelijkheid en van de factoren in geval van niet vaststaande rentevoet

115.39 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van het verloop van de rentevoet in geval van niet gelijkblijvende rentevoet voor resterende looptijd

115.40 Invullen van een tekstgedeelte.

Rentevoet

	Converteerbare leningen	Obligatieleningen, pandbrieven en andere leningen	Schulden aan banken	Ontvangen vooruit- betalingen op bestellingen voor zover niet reeds op actiefposten in mindering gebracht
	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023
Rentevoet van langlopende schulden	4.25%	6.75%	8.25%	5.5%

Rentevoet: Voorgaande periode

	Converteerbare leningen	Obligatieleningen, pandbrieven en andere leningen	Schulden aan banken	Ontvangen vooruit- betalingen op bestellingen voor zover niet reeds op actiefposten in mindering gebracht
	2022	2022	2022	2022
Rentevoet van langlopende schulden	4%	6.55%	8.9%	5.5%

Financiële leaseverplichtingen looptijd

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Minimale lease betalingen van financiële leases met een looptijd korter dan een jaar	11.500	10.900
Minimale lease betalingen van financiële leases met een looptijd langer dan een jaar en korter dan vijf jaar	62.000	51.900
Minimale lease betalingen van financiële leases met een looptijd langer dan vijf jaar	50.000	60.000
Totaal van minimale lease betalingen van financiële leases	123.500	122.800

Financiële leaseverplichtingen looptijd

Jaar	Minimale lease betalingen van financiële leases 30 september 2023
	€
2023	11.500
2024	50.000
2025	2.000
2028	50.000

Financiële leaseverplichtingen: Contante waarde looptijd

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Minimale lease betalingen van financiële leases met een looptijd korter dan een jaar	6.000	5.000
Minimale lease betalingen van financiële leases met een looptijd langer dan een jaar en korter dan vijf jaar	11.000	12.500
Minimale lease betalingen van financiële leases met een looptijd langer dan vijf jaar	24.000	20.000
Totaal van minimale lease betalingen van financiële leases	41.000	37.500

Financiële leaseverplichtingen: Bruto-investering mbt lessors

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Bruto-investering in financiële leases met een looptijd korter dan een jaar	5.000	4.000
Bruto-investering in financiële leases met een looptijd langer dan een jaar en korter dan vijf jaar	10.000	11.500
Bruto-investering in financiële leases met een looptijd langer dan vijf jaar	23.000	19.000
Totaal van bruto-investering in financiële leases	38.000	34.500

Financiële leaseverplichtingen: Bruto-investering mbt lessors looptijd

Jaar	Bruto-investering in financiële leases
	30 september 2023
	€
2023	5.000
2024	7.000
2025	3.000
2028	23.000

Financiële leaseverplichtingen: Contante waarde mbt lessors looptijd

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Contante waarde van de toekomstige minimale leasebetalingen van financiële leases met een looptijd niet langer dan een jaar	5.500	4.500
Contante waarde van de toekomstige minimale leasebetalingen van financiële leases met een looptijd langer dan een jaar en niet langer dan vijf jaar	10.500	12.000
Contante waarde van de toekomstige minimale leasebetalingen van financiële leases met een looptijd langer dan vijf jaar	23.500	19.500
Totaal van contante waarde van de toekomstige minimale leasebetalingen van financiële leases	39.500	36.000

Financiële leaseverplichtingen: Contante waarde mbt lessors looptijd

Jaar	Contante waarde van de toekomstige minimale leasebetalingen van financiële leases
	30 september 2023
	€
2023	5.500
2024	6.500
2025	4.000
2028	23.500

Negatieve goodwill

	Negatieve goodwill
	€
Cumulatief bedrag die ten gunste van de winst-en-verliesrekening is gebracht	5.000
Bruto waarde	18.900
Negatieve goodwill aan het begin van de periode	23.900
Aanvullend opgenomen	- 1.150
Aanpassing als gevolg van later geïdentificeerde activa en passiva en veranderingen in de waarde ervan	250
Afboeking als gevolg van afstotingen	300
Ten gunste van winst-en-verliesrekening gebracht	400
Vrijval ten gunste van winst-en-verliesrekening, geen betrekking op toekomstige resultaten	200
Overige mutaties	100
Totaal van mutaties gedurende de periode	100
Cumulatief bedrag die ten gunste van de winst-en-verliesrekening is gebracht	6.000
Bruto waarde	18.000
Negatieve goodwill aan het einde van de periode	24.000
Periode (in maanden) waarin ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht	4
Percentage ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht	25%

Negatieve goodwill: Voorgaande periode voorgaand jaar

	Negatieve goodwill
	€
Cumulatief bedrag die ten gunste van de winst-en-verliesrekening is gebracht	5.000
Bruto waarde	18.900
Negatieve goodwill aan het einde van de periode	23.900

Overige bedragen

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Achtergestelde schulden	100.000	110.000
Voorwaardelijke lease betalingen van financiële leases verwerkt als last	995	595
Naar verwachting te ontvangen minimale sublease betalingen op financiële leases met betrekking tot niet tussentijds opzegbare subleases	1.000	950
Onverdiende rentebaten van financiële leases	2.475	2.525
Ongegarandeerde restwaarde van de leaseobjecten die de lessor economisch toekomen bij financiële leases	7.000	7.000
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
Schulden aan deelnemingen waarin de rechtspersoon invloed van betekenis kan uitoefenen	23.000	21.000

Overige schulden

Categorie van overige schulden	Langlopen de schulden aan het begin van de periode	Nieuwe financiering	Aflossingen	Bij overname verkregen schulden	Totaal van mutaties gedurende de periode	Langlopen de schulden aan het einde van de periode	Langlopen de schulden met een looptijd van korter dan een jaar	Langlopen de schulden met een looptijd langer dan een jaar en korter dan vijf jaar	Langlopen de schulden met een looptijd langer dan vijf jaar
	31 december 2022	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Overige schuld A	10.900	5.000	- 2.000	700	3.700	14.600	1.500	7.500	2.000
Overige schuld B	14.000	2.000	- 5.600	0	- 3.600	10.400	5.000	2.500	2.900

Overige schulden

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Overige schuld A	14.600	10.900
Overige schuld B	10.400	14.000
Totaal	25.000	24.900

Kortlopende schulden

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Converteerbare leningen	49.000	54.000
Obligatieleningen, pandbrieven en andere leningen	50.000	55.000
Financiële leaseverplichtingen	11.500	10.900
Schulden aan banken	51.000	56.000
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen voor zover niet reeds op actiefposten in mindering gebracht	30.000	35.000
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	12.000	11.900
Te betalen wissels en cheques	13.000	12.900
Schulden aan groepsmaatschappijen	9.000	4.000
Schulden aan overige verbonden maatschappijen	10.000	5.000
Schulden aan rechtspersonen en vennootschappen die een deelneming hebben in de rechtspersoon of waarin de rechtspersoon een deelneming heeft	11.000	6.000
Schulden uit hoofde van belasting naar de winst	15.000	10.000
Schulden ter zake van belastingen en premies van sociale verzekeringen	5.000	4.000
Schulden ter zake van pensioenen	1.500	1.000
Aflossingsverplichtingen van langlopende leningen	1.000	3.000
Voorgestelde bedrag aan dividenduitkeringen aan houders van eigenvermogensinstrumenten	2.500	2.000
Onderhanden projecten	150.000	125.000
Schulden uit hoofde van personeelsbeloningen	10.000	10.000
Schulden uit hoofde van vakantiedagen	4.500	4.400
Schulden uit hoofde van vakantiegeld	3.500	3.400
Uit te keren dividend aan houders van preferente aandelen	4.000	3.900
Overige schulden	5.500	7.100
Overlopende passiva	1.000	500
Totaal van kortlopende schulden	450.000	425.000

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 achtergestelde schulden

126.2 Invullen van een tekstgedeelte.

Aard van de achterstelling

126.3 Vullen van een tekstonderdeel

Informatieverschaffing over converteerbare leningen

126.4 Invullen van een tekstgedeelte.

Voorwaarden van conversie voor converteerbare leningen

126.5 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over obligatieleningen, pandbrieven en andere leningen

126.6 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over financiële leaseverplichtingen

126.7 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over schulden aan banken

126.8 Vullen van een tekstonderdeel

Informatieverschaffing over ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen voor zover niet reeds op actiefposten in mindering gebracht

126.9 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over schulden aan leveranciers en handelskredieten

126.10 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over te betalen wissels en cheques

126.11 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over schulden aan groepsmaatschappijen

126.12 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over schulden aan overige verbonden partijen

126.13 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over schulden aan rechtspersonen en vennootschappen die een deelneming hebben in de rechtspersoon of waarin de rechtspersoon een deelneming heeft

126.14 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over schulden uit hoofde van belasting naar de winst

126.14a Invullen van een tekstgedeelte

Informatieverschaffing over schulden ter zake van belastingen en premies van sociale verzekeringen

126.15 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over schulden ter zake van pensioenen

126.16 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over aflossingsverplichtingen van langlopende leningen

126.17 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over voorgestelde bedrag aan dividenduitkeringen aan houders van eigenvermogensinstrumenten

126.17a Invullen van een tekstgedeelte

Informatieverschaffing over onderhanden projecten

126.18 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van onderhanden projecten waarvan de rechtspersoon niet de juridische eigendom bezit

126.19 Invullen van een tekstgedeelte.

Gebruikte methode voor de verantwoording van projectopbrengsten in de winst-en-verliesrekening

126.20 Invullen van een tekstgedeelte

Gebruikte methode voor de bepaling van de mate van de verrichte prestaties bij uitvoering van onderhanden projecten

126.21 Invullen van een tekstgedeelte

Informatieverschaffing over het totaal van de geactiveerde kosten van het verkrijgen van een overeenkomst

126.22 Invullen van een tekstgedeelte

Informatieverschaffing over de toepassing van de overgangsbepaling

126.22a Invullen van een tekstgedeelte

Informatieverschaffing over schulden uit hoofde van personeelsbeloningen

126.23a Invullen van een tekstgedeelte

Beschrijving van betaalde, nog niet verschuldigde beloningen aan het personeel

126.24 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over schulden uit hoofde van vakantiedagen

126.25 Vullen van een tekstonderdeel

Informatieverschaffing over schulden uit hoofde van vakantiegeld

126.26 Vullen van een tekstonderdeel

Informatieverschaffing over uit te keren dividend aan houders van preferente aandelen

126.26a Invullen van een tekstgedeelte

Informatieverschaffing over overige schulden

126.27 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.

Beschrijving van de toegepaste optie om de (overeengekomen) vervroegde aflossing als kortlopende schuld te presenteren

126.30 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van het bedrag van de in het eerstkomend jaar vervallende aflossingen op langlopende leningen

126.31 Invullen van een tekstgedeelte.

Overige bedragen

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Kortlopende achtergestelde schulden	15.000	20.000
Bedrag aan kortlopende schulden waarvoor zakelijke zekerheid is gesteld	125.000	130.000
Kortlopende schulden aan deelnemingen waarin de rechtspersoon invloed van betekenis kan uitoefenen	70.000	60.000

Overige schulden

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Overig schuld KLS B	2.800	4.900
Overig schuld KLS A	1.500	1.800
Overig schuld KLS C	1.200	400
Totaal	5.500	7.100

Onderhanden projecten: Overige bedragen

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Totaal van onderhanden projecten	50.000	35.000

Onderhanden projecten

Onderhanden projecten	Onderhanden projecten (activa)	Onderhanden projecten (passiva)	Totaal van onderhanden projecten	Onderhanden projecten (activa)	Onderhanden projecten (passiva)	Totaal van onderhanden projecten
	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	31 december 2022	31 december 2022	31 december 2022
	€	€	€	€	€	€
Project A	- 75.000	0	- 75.000	- 70.000	0	- 70.000
Project B	- 25.000	0	- 25.000	- 20.000	0	- 20.000
Project C	0	150.000	150.000	0	125.000	125.000
Totaal	- 100.000	150.000	50.000	- 90.000	125.000	35.000

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen regelingen

130.1 Informatie over de niet in de balans opgenomen regelingen. Nadere toelichting.

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

130.2 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van iedere voorwaardelijke bate of last

130.3 Vullen van een tekstonderdeel

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.

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

130.17 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen activa

130.18 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de aard van de niet in de balans opgenomen activa niet wordt gegeven omdat dat niet uitvoerbaar is

130.19 Invullen van een tekstgedeelte.

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

130.20 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over operationele leases

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

Informatieverschaffing over betalingen van operationele leases

130.22 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de belangrijkste bepalingen van operationele leases

130.23 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de belangrijkste bepalingen van operationele leases in de jaarrekening van de lessor

130.24 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.

Beschrijving van de voorwaarden van voorwaardelijke leasebetalingen

130.27 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van het bestaan en de inhoud van verlengingsopties, koopopties of doorberekeningsclausules

130.28 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de restricties voortvloeiende uit leaseovereenkomsten

130.29 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van nadere indeling per categorie activa zoals verantwoord in de jaarrekening

130.30 Invullen van een tekstgedeelte

Beschrijving van aansprakelijkstelling voor schulden van anderen

130.31 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van lopende risico's voor verdisconteerde wissels of cheques

130.32 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

	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	2022
	€	€
Leasebetalingen van operationele leases gedurende de periode	12.500	12.000
Ontvangsten van sublease betalingen op operationele leases	- 1.000	- 1.100
Totaal van betalingen van operationele leases gedurende de periode	11.500	10.900

Operationele leaseverplichtingen looptijd

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Minimale lease betalingen van operationele leases met een looptijd korter dan een jaar	11.500	10.900
Minimale lease betalingen van operationele leases met een looptijd langer dan een jaar en korter dan vijf jaar	100.000	99.000
Minimale lease betalingen van operationele leases met een looptijd langer dan vijf jaar	12.000	12.900
Totaal van minimale lease betalingen van operationele leases	123.500	122.800

Operationele leaseverplichtingen looptijd

Jaar	Minimale lease betalingen van operationele leases
	30 september 2023
	€
2023	11.500
2024	65.000
2025	35.000
2028	12.000

Operationele leaseverplichtingen mbt lessors looptijd

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Minimale lease betalingen van operationele leases van de lessor met een looptijd korter dan een jaar	5.000	6.000
Minimale lease betalingen van operationele leases van de lessor met een looptijd langer dan een jaar en korter dan vijf jaar	4.000	3.000
Minimale lease betalingen van operationele leases van de lessor met een looptijd langer dan vijf jaar	3.000	2.000
Totaal van minimale lease betalingen van operationele leases van de lessor	12.000	11.000

Operationele leaseverplichtingen mbt lessors looptijd

Jaar	Minimale lease betalingen van operationele leases van de lessor
	30 september 2023
	€
2023	5.000
2024	2.500
2025	1.500
2028	3.000

Operationele leaseverplichtingen overig

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Naar verwachting te ontvangen toekomstige minimale sublease-ontvangsten met betrekking tot niet (tussentijds) opzegbare sub-leases	500	400
Bedrag van de voorwaardelijke leasebetalingen uit hoofde van operational leases in de jaarrekening van de lessor dat als opbrengst is verwerkt	8	9

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

Netto-omzet

	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	2022
	€	€
Opbrengsten uit de verkoop van goederen	4.560.000	5.655.000
Opbrengsten uit het verlenen van diensten	10.000.000	9.000.000
Opbrengsten uit rente	250.000	255.000
Opbrengsten uit royalty's	750.000	745.000
Opbrengsten uit dividenden	1.250.000	1.255.000
Opbrengsten uit overige bronnen	7.250.000	5.145.000
Totaal van netto-omzet	24.060.000	22.055.000

Wijziging in onderhanden projecten in opdracht van derden

	01 januari 2023 t/m 30 september 2023
	€
Opbrengsten uit onderhanden projecten verwerkt in de winst-en-verliesrekening	135.450

Kostprijs van de omzet

Informatieverschaffing over kostprijs van de omzet

Tekstinvoer - geconsolideerd (extra in Groot)

Brutomarge

Informatieverschaffing over de toepassing van de overgangsbepaling - omzet

Tekstinvoer - geconsolideerd (extra in Groot)

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	20.000		30.000
Ontslagvergoedingen	50.000		29.000
Op aandelen gebaseerde betalingen opgenomen onder lonen en salarissen	40.000		28.000
Sociale lasten	20.000		29.000
Pensioenpremies	9.000		19.000
Aanvullende pensioenlasten	1.000		11.000
Totaal van 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 ontslaguitkeringen

142.3 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over lasten in verband met op aandelen gebaseerde betalingen

142.4 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

	01 januari 2023 t/m 30 september 2023		2022
	€		€
Afschrijvingen op immateriële vaste activa	45.000		41.000
Afschrijvingen op materiële vaste activa	50.000		52.500
Winsten of verliezen die ontstaan als gevolg van de buitengebruikstelling of afstoting van een immaterieel vast actief	0	-	1.500
Winsten of verliezen die ontstaan als gevolg van de buitengebruikstelling of afstoting van een materieel vast actief	- 5.000		0
Totaal van afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	90.000		92.000

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.

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 ontwikkeling	Totaal van vastgoed- beleggingen
	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	- 745	- 745
Terugneming van bijzondere waardeverminderingen van vastgoedbeleggingen verantwoord in de winst-en-verliesrekening	250	250
Totaal van wijziging in de reële waarde van vastgoedbeleggingen	- 495	- 495

Uitsplitsing: Voorgaande periode

	Vastgoedbeleggingen in ontwikkeling	Totaal van vastgoed- beleggingen
	2022	2022
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van vastgoedbeleggingen verantwoord in de winst-en-verliesrekening	- 750	- 750
Terugneming van bijzondere waardeverminderingen van vastgoedbeleggingen verantwoord in de winst-en-verliesrekening	250	250
Totaal van wijziging in de reële waarde van vastgoedbeleggingen	- 500	- 500

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.

Gerealiseerde en ongerealiseerde waardeveranderingen van beleggingen

	01 januari 2023 t/m 30 september 2023		2022	
	€		€	
Gerealiseerde waardeveranderingen van beleggingen in groepsmaatschappijen	-	750	-	75
Gerealiseerde waardeveranderingen van beleggingen in andere deelnemingen	-	500	-	50
Gerealiseerde waardeveranderingen van beleggingen in terreinen en gebouwen	-	450	-	45
Gerealiseerde waardeveranderingen van beleggingen in andere beleggingen	-	300	-	30
Totaal van gerealiseerde waardeveranderingen van beleggingen	-	2.000	-	200
Niet-gerealiseerde waardeveranderingen van beleggingen in groepsmaatschappijen	-	1.000	-	100
Niet-gerealiseerde waardeveranderingen van beleggingen in andere deelnemingen	-	900	-	60
Niet-gerealiseerde waardeveranderingen van beleggingen in terreinen en gebouwen	-	600	-	60
Niet-gerealiseerde waardeveranderingen van beleggingen in andere beleggingen	-	500	-	50
Totaal van niet-gerealiseerde waardeveranderingen van beleggingen	-	3.000	-	270

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

Individueel actief

Actief A

Beschrijving van de aard van het individueel actief waarvoor een bijzondere waardevermindingsverlies, 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 waardevermindingsverlies, 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.

Bijzonder waardevermindingsverlies van een kasstroomgenererende eenheid welke van materieel belang is: specificatie

Kasstroomgenererende eenheid

Kasstroomgenererende eenheid A

Beschrijving van de kasstroomgenererende eenheid waarvoor een bijzondere waardevermindingsverlies, of terugneming hiervan, is verantwoord welke van materieel belang is

Tekstinvoer

Beschrijving van het bedrag van het verantwoorde of teruggenomen bijzondere waardevermindingsverlies per categorie van activa van de kasstroomgenererende eenheid

Tekstinvoer

Beschrijving van het bedrag van het verantwoorde of teruggenomen bijzondere waardevermindingsverlies per verslaggevingssegment van de kasstroomgenererende eenheid

Tekstinvoer

Beschrijving van de eerdere en actuele samenvoeging van activa alsmede de reden voor het wijzigen van de manier waarop de kasstroomgenererende eenheid is bepaald

Tekstinvoer

Beschrijving van of de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde van toepassing is

Tekstinvoer

Beschrijving van de basis waarop de opbrengstwaarde is bepaald, indien de realiseerbare waarde de opbrengstwaarde is

Tekstinvoer

Beschrijving van de methode en de belangrijke veronderstellingen waarop de kasstroomprognoses zijn gebaseerd, indien de realiseerbare waarde is gebaseerd op kasstroomprognoses

Tekstinvoer

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

	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	2022
	€	€
Overige personeelsgerelateerde kosten	10.000	2.000
Huisvestingskosten	11.000	3.000
Verkoop gerelateerde kosten	12.000	4.000
Auto- en transportkosten	13.000	5.000
Kantoorkosten	14.000	6.000
Algemene kosten	15.000	17.000
Exploitatiekosten	16.000	18.000
Andere kosten	9.000	49.580
Totaal van overige bedrijfskosten	100.000	104.580

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	5.000	23.580
Andere kosten	91.000	55.000
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 terugneming van bijzondere waardeverminderingen van effecten

163.3 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over bijzondere waardeverminderingen van financiële vaste activa

163.4 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over terugneming van bijzondere waardeverminderingen van financiële vaste activa

163.5 Invullen van een tekstgedeelte.

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

163.6 Vullen van een tekstonderdeel

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

163.7 Vullen van een tekstonderdeel

Financiële baten en lasten

	01 januari 2023 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

Specificatie

	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	2022
	€	€
Dochter A	50.000	49.000
Dochter B	60.000	59.000
Dochter C	40.000	42.000
Totaal	150.000	150.000

Belastingen

	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	2022
	€	€
Latente belastingen	23.000	24.000
Belastingen uit voorgaande boekjaren	25.000	26.000
Belastingen uit huidig boekjaar	27.000	28.000
Waardeverminderingen van latente belastingvorderingen	20.000	17.000
Overige belastingen	5.000	5.000
Totaal van belastingen over de winst of het verlies	100.000	100.000
Effectieve belastingtarief	24%	23%
Toepasselijke belastingtarief	24%	25%
Bedrag van de latente belastinglast of -bate dat in de winst-en-verliesrekening is verwerkt voor belastbare tijdelijke verschillen	7.001	701
Bedrag van de latente belastinglast of -bate dat in de winst-en-verliesrekening is verwerkt voor verrekenbare tijdelijke verschillen	7.002	702
Bedrag van de latente belastinglast of -bate dat in de winst-en-verliesrekening is verwerkt voor beschikbare voorwaartse verliescompensatie	7.003	703
Bedrag van de latente belastingvorderingen en -verplichtingen dat in de balans is opgenomen voor belastbare tijdelijke verschillen	7.004	704
Bedrag van de latente belastingvorderingen en -verplichtingen dat in de balans is opgenomen voor verrekenbare tijdelijke verschillen	7.005	705
Bedrag van de latente belastingvorderingen en -verplichtingen dat in de balans is opgenomen voor beschikbare voorwaartse verliescompensatie	7.006	706
Nominale waarde van de tegen contante waarde gewaardeerde latente belastingverplichtingen en -vorderingen die in de verslagperiode zijn ontstaan	7.007	707
Nominale waarde van de resterende tegen contante waarde gewaardeerde verplichtingen en vorderingen op balans-datum	7.008	708
Totaalbedrag aan belastingen dat rechtstreeks in het eigen vermogen is verwerkt	7.009	709

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

Beschrijving van de belangrijke afwijkingen in het toepasselijke belastingtarief ten opzichte van voorgaande periode

170.3 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de belangrijke afwijkingen in het effectieve belastingtarief ten opzichte van voorgaande periode

170.4 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van het bij discontering van de tegen contante waarde gewaardeerde verplichtingen en vorderingen toegepaste percentage nettorente

170.5 Invullen van een tekstgedeelte

Beschrijving van de gemiddelde looptijd van de verplichtingen en vorderingen

170.6 Invullen van een tekstgedeelte

Beschrijving van de cijfermatige aansluiting van de belastinglast of -bete met het product van het resultaat voor belastingen en het toepasselijke belastingtarief

170.7 Invullen van een tekstgedeelte

Beschrijving van de wijze waarop het toepasselijke belastingtarief is berekend

170.8 Invullen van een tekstgedeelte

Beschrijving van de cijfermatige aansluiting tussen het gemiddelde effectieve belastingtarief en het toepasselijke belastingtarief

170.9 Invullen van een tekstgedeelte

Beschrijving van de wijze waarop het effectieve belastingtarief is berekend

170.10 Invullen van een tekstgedeelte

Informatieverschaffing over overige belastingen

170.13 Vullen van een tekstonderdeel

Informatieverschaffing over de fiscale eenheid voor belastingen

170.14 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de verliezen die voor voorwaartse verliescompensatie van belastingen in aanmerking komen en van tijdelijke verschillen

170.15 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van het bedrag van de verliezen die voor voorwaartse verliescompensatie in aanmerking komen, die niet als latente belastingvordering zijn geactiveerd

170.16 Vullen van een tekstonderdeel.

Beschrijving van de vervaldata van de verliezen die voor voorwaartse verliescompensatie in aanmerking komen

170.17 Invullen van een tekstgedeelte

Beschrijving van de wijze van presentatie van latente belastingvorderingen die naar verwachting binnen 12 maanden na balansdatum verrekenbaar zal zijn

170.18 Invullen van een tekstgedeelte

Beschrijving van de bedragen van de tijdelijke verschillen voor zover deze bedragen niet in de waardering van de latente belastingverplichting zijn verwerkt

170.19 Vullen van een tekstonderdeel.

Toelichting van de reden waarom het bepalen van de omvang van de potentiële belastinglast of -bete als gevolg van eventuele uitkeringen aan aandeelhouders geheel of gedeeltelijk niet uitvoerbaar is

170.20 Invullen van een tekstgedeelte

Informatieverschaffing over belastingen rechtstreeks in het eigen vermogen verwerkt

170.24 Invullen van een tekstgedeelte

Informatieverschaffing over latente belastingvorderingen en -verplichtingen die worden gewaardeerd tegen contante waarde

170.25 Invullen van een tekstgedeelte

Belastingen cijfermatige aansluiting

Factoren die de relatie tussen belastinglast of -bete en de winst beïnvloeden

Factoren die de relatie
tussen belastinglast of
-bete en de winst
beïnvloeden

01 januari 2023
t/m
30 september 2023

	€
Factor A	11.000
Factor B	- 5.000
Factor C	4.000
Totaal correcties	10.000
Belastbare winst voor correcties	114.500
Belastbare winst na correcties	104.500

Overige belastingen

	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	2022
	€	€
Overige belasting A	2.300	2.100
Overige belasting B	2.700	2.900
Totaal	5.000	5.000

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

Winst per aandeel

Specificatie

Aandelenkapitaal winst per aandeel	Gewone winst per aandeel	Verwaterde winst per aandeel
	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023
	€	€
Normale aandelen	6,5	1,25
Preferente aandelen	7,5	5,5
Prioriteitsaandelen	11,75	6

Informatieverschaffing over winst per aandeel

179.1 Toelichtingstekst inzake winst per aandeel

Informatieverschaffing over de aansluiting van de componenten van de netto winst of het verlies dat als basis dient voor de winst per aandeel

179.2 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van voorwaarden van financiële instrumenten die leiden tot verwatering van de winst per aandeel

179.3 Invullen van een tekstgedeelte.

Overige bedragen

	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	2022
Gewogen gemiddeld aantal gewone aandelen	200	198
Gewogen gemiddeld aantal verwaterde aandelen	25	14
Component van netto winst of verlies die als basis dient voor de verwaterde winst per aandeel	8.800	7.800
Component van netto winst of verlies die als basis dient voor de gewone winst per aandeel	12.800	10.800

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	2.115	1.975
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten op overige verbonden maatschappijen	245	240
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten uit verhoudingen met overige verbonden maatschappijen	635	630
Wijzigingen in de waarde van de financiële vaste activa en van de effecten die tot de vlottende activa behoren op overige verbonden maatschappijen	125	120
Rentelasten en soortgelijke kosten uit overige verbonden maatschappijen	955	950

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

Transacties met verbonden partijen

Opgave van de transacties met verbonden partijen die van betekenis zijn en niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan

22.2 Invullen van een tekstgedeelte.

Transacties met verbonden partijen

Details van transacties met verbonden partijen

Managementvergoeding

Omvang van de transacties

23.1VJ Jaarlijkse vergoeding voor management, contractueel vastgelegd voor Euro 100.000

Aard van de betrekking met de verbonden partij, waarmee niet onder normale marktvoorwaarden aangegane transacties bestaan

23.2VJ Holding is 100% eigenaar van de rechtspersoon

Andere informatie

23.3VJ Directeur van de Holding voor dagelijks beleid van de rechtspersoon

Details van transacties met verbonden partijen

Verplichting in Angelo

Omvang van de transacties

23.1 Overname van verplichtingen inzake afname van grond

Aard van de betrekking met de verbonden partij, waarmee niet onder normale marktvoorwaarden aangegane transacties bestaan

23.2 Betreft een dochter welke per 1 januari 2017 in de consolidatie eenheid is opgenomen.

Andere informatie

23.3 Invullen van een tekstgedeelte.

Bedrijfsactiviteiten die niet duurzaam worden voortgezet: Overige bedragen

	01 januari 2023 t/m 30 september 2023
	€
Resultaat voor belastingen dat wordt behaald met de verkoop van activa van een bedrijfsactiviteit die niet duurzaam wordt voortgezet	23.300

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.

Exploitatiesubsidies verantwoord als opbrengsten

183.4 Vullen van een tekstonderdeel

Exploitatiesubsidies voor compensatie van kosten in mindering gebracht op de kosten

183.5 Vullen van een tekstonderdeel

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.

Beschrijving van de omvang van de in het verslagjaar in de jaarrekening verwerkte subsidies en andere vormen van overheidssteun

183.8 Vullen van een tekstonderdeel.

Beschrijving van de aard van de verkregen subsidies en andere vormen van overheidssteun

183.9 Vullen van een tekstonderdeel.

Beschrijving van voorwaardelijke financiële verplichtingen die verband houden met het genoten ontwikkelingskrediet

183.10 Vullen van een tekstonderdeel.

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 2022 waren 80,25 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2021: 74,0).

Segmentatie

	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	2022
Vaster	55,25	54
Angola	25	20
Totaal	80,25	74

Financiële instrumenten

Informatieverschaffing over financiële instrumenten

191.1 Informatie over de financiële instrumenten

Informatieverschaffing over de boekwaarde van financiële instrumenten

191.2 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over financiële instrumenten wanneer de boekwaarde hoger is dan de reële waarde

191.3 Invullen van een tekstgedeelte.

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

191.4 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over langlopende financiële schulden met de boekwaarde hoger dan reële waarde

191.5 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over de contractuele renteherzienings- of aflossingsdata en de effectieve rentevoet van financiële activa en verplichtingen

191.6 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de aannames welke ten grondslag liggen aan de actuele waardebepaling van financiële instrumenten, indien deze waarde is bepaald met behulp van waarderingmodellen en -technieken

191.7 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over afgeleide financiële instrumenten

191.8 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.

Informatieverschaffing over samengestelde financiële instrumenten

191.11 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over gelopen kasstroomrisico's

191.12 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over gelopen liquiditeitsrisico's

191.13 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over gelopen kredietrisico's

191.14 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over gelopen prijsrisico's

191.15 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over gelopen renterisico's

191.16 Vullen van een tekstonderdeel.

Informatieverschaffing over rente baten en lasten van financiële instrumenten

191.17 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de verkregen zekerheden bij de in- en uitgeleende financiële instrumenten

191.18 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over securitisatie en terugkoopovereenkomst van financiële instrumenten

191.19 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de belangrijke contractuele bepalingen van een financieel instrument

191.20 Vullen van een tekstonderdeel.

Beschrijving van de omvang van een financieel instrument

191.21 Vullen van een tekstonderdeel.

Beschrijving van de aard van een financieel instrument

191.22 Vullen van een tekstonderdeel.

Beschrijving van de uitoefenprijs of de bandbreedte van mogelijke uitoefenprijzen van uitgegeven financieel instrument

191.23 Vullen van een tekstonderdeel

Beschrijving van de opties van vervroegde afwikkeling van het uitgegeven financiële instrument

191.24 Vullen van een tekstonderdeel

Beschrijving van de opties van converteren of ruilen van het uitgegeven financiële instrument

191.25 Vullen van een tekstonderdeel

Beschrijving van de bedragen en tijdstippen van verwachte toekomstige ontvangsten of betalingen van de hoofdsom van uitgegeven financiële instrument

191.26 Vullen van een tekstonderdeel.

Beschrijving van het overeengekomen percentage of bedrag aan rente, dividend of andere periodieke vergoedingen op de hoofdsom en de tijdstippen van betaling van uitgegeven financiële instrument

191.27 Vullen van een tekstonderdeel.

Beschrijving van de verkregen zekerheden van financiële instrumenten uitgegeven door de rechtspersoon

191.28 Invullen van een tekstgedeelte.

De verstrekte zekerheden van financiële instrumenten gehouden door de rechtspersoon

191.29 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de valuta-eenheid waarin de ontvangsten of betalingen plaatsvinden van uitgegeven financiële instrument

191.30 Vullen van een tekstonderdeel

Beschrijving van over instrumenten die een ruil inhouden van uitgegeven financiële instrument

191.31 Vullen van een tekstonderdeel

Beschrijving van elke voorwaarde van een instrument of een daaraan verbonden bepalingen die leidt tot belangrijke verandering van een van de bepalingen van uitgegeven financiële instrument

191.32 Vullen van een tekstonderdeel

Beschrijving van de uitoefenprijs of de bandbreedte van mogelijke uitoefenprijzen van verkregen financieel instrument

191.33 Vullen van een tekstonderdeel

Beschrijving van de opties van vervroegde afwikkeling van het verkregen financiële instrument

191.34 Vullen van een tekstonderdeel

Beschrijving van de opties van converteren of ruilen van het verkregen financiële instrument

191.35 Vullen van een tekstonderdeel

Beschrijving van de bedragen en tijdstippen van verwachte toekomstige ontvangsten of betalingen van de hoofdsom van verkregen financiële instrument

191.36 Vullen van een tekstonderdeel.

Beschrijving van het overeengekomen percentage of bedrag aan rente, dividend of andere periodieke vergoedingen op de hoofdsom en de tijdstippen van betaling van verkregen financiële instrument

191.37 Vullen van een tekstonderdeel

Beschrijving van de valuta-eenheid waarin de ontvangsten of betalingen plaatsvinden van verkregen financiële instrument

191.38 Vullen van een tekstonderdeel

Beschrijving van over instrumenten die een ruil inhouden van verkregen financiële instrument

191.39 Vullen van een tekstonderdeel

Beschrijving van elke voorwaarde van een instrument of een daaraan verbonden bepalingen die leidt tot belangrijke verandering van een van de bepalingen van verkregen financiële instrument

191.40 Vullen van een tekstonderdeel

Beschrijving van de aard van het instrument indien de presentatie in de balans van een financieel instrument afwijkt van de juridische vorm van het instrument

191.41 Vullen van een tekstonderdeel

Beschrijving van de aard van het instrument indien de presentatie in de balans van een financieel instrument afwijkt van de economische realiteit van het instrument

191.42 Vullen van een tekstonderdeel

Beschrijving van de methoden en belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij het schatten van de reële waarde van financiële activa en financiële verplichtingen die tegen reële waarde zijn gewaardeerd

191.43 Vullen van een tekstonderdeel.

Beschrijving van baten en lasten uit veranderingen in reële waarde van financiële activa tegen reële waarde, anders dan voor handelsdoeleinden aangehouden, in het resultaat of direct in het eigen vermogen worden verwerkt tot vervreemding van het actief

191.44 Vullen van een tekstonderdeel.

Beschrijving van aankopen en verkopen van financiële activa in geval standaard marktconventies gelden, worden verantwoord op de transactiedatum of op de afwikkelingsdatum

191.45 Vullen van een tekstonderdeel.

Overige bedragen

	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	2022
	€	€
Verandering in de reële waarde van financiële activa en financiële verplichtingen die zijn opgenomen als baten of lasten in de verslagperiode	100	90
Uitgestelde of niet opgenomen baten of lasten van afdekkingsinstrumenten anders dan de baten of lasten die gerelateerd zijn aan afdekking van verwachte toekomstige transacties	110	91
Gemiddelde boekwaarde gedurende het jaar van in de balans opgenomen financiële activa en financiële verplichtingen	120	92
Gemiddelde hoofdsom van de gemiddelde nominale waarde van het onderliggende primaire instrument.	130	93
Gemiddelde hoofdsom van de gemiddelde nominale waarde van het onderliggende primaire instrument of een ander vergelijkbaar bedrag gedurende het jaar van de niet in de balans opgenomen financiële activa en financiële verplichtingen	2.500	2.400
Gemiddelde reële waarde gedurende het jaar van alle financiële activa en alle financiële verplichtingen	140	94

Gewaardeerd tegen reële waarde

Categorie van financieel instrument	Actuele waarde van financiële instrumenten	Waardeveranderingen van de actuele waarde opgenomen in de herwaarderingsreserve	Opgave waardeveranderingen van tegen actuele waarde gewaardeerde financiële instrumenten welke in de winst-en-verliesrekening zijn opgenomen	Opgave waardeveranderingen van tegen actuele waarde gewaardeerde financiële instrumenten welke op de vrije reserves in mindering zijn gebracht
	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023
	€	€	€	€
RW1	100	200	250	50
RW2	50	100	125	25

Beschrijving van financiële instrumenten

Grondslag van financiële instrumenten

FA 1

Beschrijving van een financieel instrument

195.1 Beschrijving van een financieel instrument

Beschrijving van de aard, omvang en belangrijke contractuele bepalingen van een financieel instrument

195.2 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de mate waarin financiële instrumenten worden gebruikt

195.3 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de risico's verbonden aan het gebruik van financiële instrumenten

195.4 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de bedrijfsdoeleinden die gediend worden door het gebruik van financiële instrumenten

195.5 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de genomen maatregelen om de risico's verbonden aan het gebruik van financiële instrumenten te beperken

195.6 Invullen van een tekstgedeelte.

Grondslag van financiële instrumenten

FA2

Beschrijving van een financieel instrument

195.1b Beschrijving van een financieel instrument 2

Beschrijving van de aard, omvang en belangrijke contractuele bepalingen van een financieel instrument

195.2b Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de mate waarin financiële instrumenten worden gebruikt

195.3b Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de risico's verbonden aan het gebruik van financiële instrumenten

195.4b Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de bedrijfsdoeleinden die gediend worden door het gebruik van financiële instrumenten

195.5b Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de genomen maatregelen om de risico's verbonden aan het gebruik van financiële instrumenten te beperken

195.6b Invullen van een tekstgedeelte.

Afgeleide instrumenten

Categorie van afgeleid financieel instrument	Actuele waarde van financiële instrumenten 30 september 2023
	€
Financiële instrumenten	100
Effecten	50
Derivaten	10

Gewaardeerd tegen hogere waarde dan reële waarde

Categorie van financieel instrument gewaardeerd tegen hogere waarde dan reële waarde	Boekwaarde van financiële instrumenten 30 september 2023	Actuele waarde van financiële instrumenten 30 september 2023
	€	€
Reële waarde A	1.000	900
Reële waarde B	2.000	2.100

Blootstelling aan risico's

Activa en verplichtingen	Renteherzienings- datum 01 januari 2023 t/m 30 september 2023	Aflossingsdatum van langlopende schulden 01 januari 2023 t/m 30 september 2023	Rentevoet van langlopende schulden 01 januari 2023 t/m 30 september 2023
Risico2	31 januari 2019	28 februari 2019	5.25%
Risico1	31 december 2019	30 juni 2019	6.5%

Uitgegeven

Financiële instrumenten uitgegeven	Nominale bedrag van uitgegeven afgeleide financiële instrument	Hoofdsom van uitgegeven afgeleide financiële instrument	Het met de hoofdsom of nominale bedrag vergelijkbaar bedrag van uitgegeven afgeleide financiële instrument.	Uitoefeningsdatu m van uitgegeven financieel instrument	Expiratiedatum van uitgegeven financieel instrument	Aflossingsdatum van uitgegeven financieel instrument
	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023
	€	€	€			
Uitgegeven A	1.499	1.490	1.495	01 januari 2020	30 november 2020	30 september 2020

Gehouden

Financiële instrumenten gehouden	Nominale bedrag van verkregen afgeleide financiële instrument	Hoofdsom van verkregen afgeleide financiële instrument	Het met de hoofdsom of nominale bedrag vergelijkbaar bedrag van verkregen afgeleide financiële instrument	Uitoefeningsdatum van verkregen financieel instrument	Expiratiedatum van verkregen financieel instrument	Aflossingsdatum van verkregen financieel instrument
	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023
	€	€	€			
Gehouden A	2.490	2.495	2.499	01 februari 2020	31 januari 2021	30 november 2020

Hedge accounting

Informatieverschaffing over hedge accounting van financiële instrumenten

205.1 Hedge accounting nadere toelichting hieromtrent

Informatieverschaffing over de effecten van hedge-instrumenten op rente-, kasstroom- en liquiditeitsrisico's

205.2 Invullen van een tekstgedeelte.

Informatieverschaffing over het ineffectieve deel van de hedge

205.3 Invullen van een tekstgedeelte.

Hedge accounting

Hedge instrument	Hedge relatie, cumulatieve reële-waarde verandering effectieve deel	Hedge relatie, cumulatieve reële-waarde verandering ineffectieve deel	Hedge relatie, cumulatieve reële-waarde verandering ineffectieve deel bedrag dat cumulatief in de winst-en-verliesrekening is verwerkt
	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023
	€	€	€
Hedge accounting A	100	110	120
Hedge accounting B	200	210	220

Uitgaven inzake uitkeringen na ontslag

Naam van topfunctionaris	Topfunctionaris A
Functie(s)	Controller
Omvang van het dienstverband uitgedrukt als deeltijdfactor in FTE	38
Jaar waarin het dienstverband is beëindigd	2022
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 45.750
Individueel toepasselijk maximum	€ 45.000
Totaal van uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	€ 47.750
In het boekjaar gedane uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	€ 38.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ - 1.500
Het bedrag van de overschrijding	€ 2.750
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Tekstinvoer
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	Tekstinvoer
Foutenherstel in verantwoording WNT	Ja
Toelichting op verschil en oorzaak foutenherstel	Tekstinvoer

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	2022
	€	€
Bezoldiging van een bestuurder	75.000	70.000
Bezoldiging van een gewezen bestuurder	25.000	20.000
Totaal van bezoldiging van bestuurders en gewezen bestuurders	100.000	90.000
Bezoldiging van een commissaris	9.000	10.000
Bezoldiging van een gewezen commissaris	2.000	3.000
Totaal van bezoldiging van commissarissen en gewezen commissarissen	11.000	13.000
Totaal van bezoldiging van bestuurders en commissarissen	111.000	103.000

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 bestuurders en commissarissen

Naam bestuurder, commissaris en vertegenwoordiger	Periodiek betaald aan beloning van een bestuurder of commissaris	Beloningen betaald aan op termijn van een bestuurder of commissaris	Uitkeringen bij beëindiging van het dienstverband van een bestuurder of commissaris	Winstdelingen en bonusbetalingen van een bestuurder of commissaris	Aanpassing van de bezoldiging van bestuurders	Totaal van bezoldiging van een bestuurder of commissaris	Periodiek betaald aan beloning van een bestuurder of commissaris	Beloningen betaald aan op termijn van een bestuurder of commissaris	Uitkeringen bij beëindiging van het dienstverband van een bestuurder of commissaris	Winstdelingen en bonusbetalingen van een bestuurder of commissaris	Aanpassing van de bezoldiging van bestuurders	Totaal van bezoldiging van een bestuurder of commissaris
	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	2022	2022	2022	2022	2022	2022
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Bestuurder A	60.000	2.000	0	15.000	-2.000	75.000	55.000	0	0	15.000	0	70.000
Gewezen bestuurder A	12.500	10.000	1.500	2.000	-1.000	25.000	13.000	7.500	0	0	-500	20.000
Commissaris A	7.500	500	0	1.500	-500	9.000	6.000	1.000	3.400	500	-900	10.000
Gewezen commissaris A	2.000	0	0	0	0	2.000	0	3.000	0	0	0	3.000
Totaal	82.000	12.500	1.500	18.500	-3.500	111.000	74.000	11.500	3.400	15.500	-1.400	103.000

Bezoldiging van uitvoerende bestuurders en niet-uitvoerende bestuurders

	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	2022
	€	€
Bezoldiging van uitvoerende bestuurders	1.000	900
Bezoldiging van niet-uitvoerende bestuurders	1	1
Totaal van bezoldiging van uitvoerende bestuurders en niet-uitvoerende bestuurders	1.001	901

Bezoldiging van uitvoerende bestuurders en niet-uitvoerende bestuurders

Informatieverschaffing over bezoldiging van uitvoerende bestuurders en niet-uitvoerende bestuurders

Tekstinvoer

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 2014
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	2022
Aanvang functievervulling in het kalenderjaar	01 januari 2022
Einde functievervulling in het kalenderjaar	31 december 2022
Aantal maanden van functievervulling in het kalenderjaar	12
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	1.976
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 55
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 60
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 61.000
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 58.500
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 62.750
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ - 250
Totaal van bezoldiging	€ 62.500
Het bedrag van de overschrijding	€ 1.750
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Tekstinvoer
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	Tekstinvoer
Foutenherstel in verantwoording WNT	Nee
Toelichting op verschil en oorzaak foutenherstel	Tekstinvoer

Bezoldiging van niet-topfunctionarissen

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

Bezoldiging van toezichthoudende topfunctionarissen

Naam van toezichthoudende topfunctionaris	Toezichthoudende topfunctionaris
Functie(s)	Directeur
Aanvang functievervulling	01 januari 2020
Einde functievervulling	31 december 2022
Bezoldiging inclusief onverschuldigde betalingen	€ 115.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 110.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ - 750
Totaal van bezoldiging	€ 114.250
Het bedrag van de overschrijding	€ 4.250
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Tekstinvoer
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	Tekstinvoer
Foutenherstel in verantwoording WNT	Ja
Toelichting op verschil en oorzaak foutenherstel	Tekstinvoer

Bezoldiging van topfunctionarissen en degenen die nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.900 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-anticumulatie-bepaling-A
Gecumuleerde totale bezoldigingen bij alle WNT-instellingen gezamenlijk i.v.m. anticumulatie bepaling	€ 12.750
Het algemeen bezoldigingsmaximum dan wel een voor één van de dienstbetrekkingen van toepassing zijnde hoger bezoldigingsmaximum	€ 15.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ - 10
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Tekstinvoer
<u>Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling</u>	
Tekstinvoer	
Foutenherstel in verantwoording WNT	Ja
<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 belangrijkste bepalingen van op aandelen gebaseerde betalingen

212.2 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.

Informatieverschaffing over de bepaling van de reële of intrinsieke waarde van de aandelenopties bij de op aandelen gebaseerde betalingen

212.8 Invullen van een tekstgedeelte.

Specificatie

Specificatie voor op aandelen gebaseerde betalingen Inkoop aandelen 2

Beschrijving van op aandelen gebaseerde betalingen

Tekst Inkoop aandelen 2

Specificatie voor op aandelen gebaseerde betalingen Inkoop aandelen1

Beschrijving van op aandelen gebaseerde betalingen

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.

Informatieverschaffing over de gedurende het boekjaar doorgevoerde wijzigingen in de voorwaarden behorende bij de door de vennootschap in het boekjaar verleende rechten

214.5 Invullen van een tekstgedeelte.

Resterende looptijd (in maanden) van de door de vennootschap in het boekjaar verleende rechten 24

Beschrijving van de ten behoeve van de uitoefening van de verleende rechten nieuw geplaatste aandelen

214.7 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de ten behoeve van de uitoefening van de verleende rechten ingekochte eigen aandelen

214.8 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.

Beschrijving van de positie per balansdatum van verleende en nog niet afgedekte rechten tot het nemen of verkrijgen van eigen aandelen

214.17 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van hoeveel (certificaten van) aandelen in het kapitaal van de vennootschap per balansdatum zijn ingekocht, of na balansdatum zullen worden ingekocht

214.18 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van hoeveel nieuwe (certificaten van) aandelen per balansdatum zijn geplaatst of na balansdatum zullen worden geplaatst ten behoeve van de uitoefening van de rechten om aandelen te nemen of te verkrijgen

214.19 Invullen van een tekstgedeelte.

Nog niet uitgeoefende verleende rechten

Groep verleende rechten, nog niet uitgeoefend	Aantal onderliggen de aandelen van verleende en nog niet uitgeoefend e rechten	Nominale bedrag van de aandelen of certificaten ervan waarop de aan het einde van het boekjaar nog niet uitgeoefend e verleende rechten aanspraak geven	Nog niet uitgeoefend e verleende rechten	Uitoefenprijs zen van de door de vennootsch ap in het boekjaar verleende rechten	Aantal aandelen behorende bij het aantal door de vennootsch ap in het boekjaar verleende rechten	Uitoefenprijs	Prijs van de onderliggen de aandelen in het kapitaal van de vennootsch ap indien uitoefenprijs s lager ligt dan de prijs van de (certificaten van) aandelen op het moment van toekenning van de rechten	Resterende looptijd van de nog niet uitgeoefend e rechten om (certificaten van) aandelen in het kapitaal van de vennootsch ap of dochtermaa tschappij 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
		€		€		€	€	
Verleende rechten A	25	25.000	22	22.000	23	999	1.000	12

Verloopoverzicht van nog niet uitgeoefende verleende rechten: Werknemers

	Personeel 30 september 2023	Personeel 31 december 2022
Nog niet uitgeoefende rechten aan het begin van de periode	20	25
Verleende rechten gedurende het boekjaar	20	10
Uitgeoefende rechten gedurende het boekjaar	12	15
Totaal van mutaties gedurende de periode	8	-5
Nog niet uitgeoefende rechten aan het einde van de periode	28	20
Uitoefenprijs van de rechten om (certificaten van) aandelen in het kapitaal van de vennootschap of dochtermaatschappij te nemen of te verkrijgen	€ 150	€ 145,5
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	12	24
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	€ 37.500	€ 36.750

Werknemers

	Personeel 01 januari 2023 t/m 30 september 2023	Personeel 2022
	€	€
Uitoefenprijzen behorende bij het aantal gedurende het boekjaar uitgeoefende verleende rechten	25.000	30.000
Aantal (certificaten van) aandelen gedurende het boekjaar uitgeoefende rechten om aandelen in het kapitaal van de vennootschap of dochtermaatschappij te nemen of te verkrijgen	25	30

Verloopoverzicht van nog niet uitgeoefende verleende rechten: Bestuurders

Bestuurder	Nog niet uitgeoefende rechten aan het begin van de periode	Verleende rechten gedurende het boekjaar	Uitgeoefen de rechten gedurende het boekjaar	Totaal van mutaties gedurende de periode	Nog niet uitgeoefende rechten aan het einde van de periode	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 aandelen in het kapitaal van de vennootschap of dochtermaatschappij te nemen of te verkrijgen	Uitoefenprijs van de rechten om (certificaten van) aandelen in het kapitaal van de vennootschap of dochtermaatschappij te nemen of te verkrijgen
	31 december 2022	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023
						€		€
Bestuurder-verleende-rechten-A	23	5	12	-7	16	125	36	130

Bestuurders

Bestuurder	Uitoefenprijzen behorende bij het aantal gedurende het boekjaar uitgeoefende verleende rechten			
	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	2022	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	2022
	€	€		
Bestuurder A verleende rechten	5.250	5.200	5	4

Verloopoverzicht van nog niet uitgeoefende verleende rechten: Commissarissen

Commissaris	Nog niet uitgeoefende rechten aan het begin van de periode	Verleende rechten gedurende het boekjaar	Uitgeoefen de rechten gedurende het boekjaar	Totaal van mutaties gedurende de periode	Nog niet uitgeoefende rechten aan het einde van de periode	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 aandelen in het kapitaal van de vennootschap of dochtermaatschappij te nemen of te verkrijgen	Uitoefenprijs van de rechten om (certificaten van) aandelen in het kapitaal van de vennootschap of dochtermaatschappij te nemen of te verkrijgen
	31 december 2022	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023
						€		€
Commissaris-verleende-rechten-A	10	2	1	1	11	125	24	135

Commissarissen

Commissaris

Uitoefenprijzen
behorende bij het
aantal gedurende het
boekjaar uitgeoefende
verleende rechten

	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	2022	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	2022
	€	€		
Commissaris A verleende rechten	6.150	5.750	6	5

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.

Informatieverschaffing over winstbewijzen en soortgelijke rechten

232.3 Invullen van een tekstgedeelte.

Beschrijving van de bevoegdheden verbonden aan de winstbewijzen en soortgelijke rechten

232.4 Invullen van een tekstgedeelte.

Aantal winstbewijzen en soortgelijke rechten	1.000
--	-------

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
Viottende activa		
Voorraden	250.000	230.000
Vorderingen	105.000	100.000
Effecten	100.000	90.000
Liquide middelen	200.000	190.000
Totaal van viottende 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
Financiële instrumenten die op basis van de economische realiteit als vreemd vermogen zouden worden verantwoord maar op basis van de juridische vorm als eigen vermogen worden verantwoord	10.000	9.000
Overige reserves	1.478.000	1.157.000
Voorgestelde bedrag aan dividenduitkeringen aan houders van eigenvermogensinstrumenten	5.000	10.000
Resultaat na belastingen van het boekjaar	0	0
Niet verdeelde winsten	17.000	23.000
Totaal van eigen vermogen	2.290.000	1.967.000
Voorzieningen	250.000	240.000
Langlopende schulden	750.000	733.000
Kortlopende schulden	300.000	300.000
Totaal van passiva	3.590.000	3.240.000

Jaarrekening

Winst-en-verliesrekening

	01 januari 2023 t/m 30 september 2023		2022	
	€		€	
Netto-omzet	7.000.000		7.100.000	
Totaal van bedrijfsopbrengsten	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	
Gerealiseerde waardeveranderingen van beleggingen	100.000	-	185.000	
Niet-gerealiseerde waardeveranderingen van beleggingen	100.000	-	189.000	
Waardeverminderingen van vlottende activa	- 100.000	-	15.000	
Overige bedrijfskosten	- 10.000	-	21.000	
Totaal van bedrijfslasten	- 50.000	-	545.000	
Totaal van bedrijfsresultaat	6.950.000		6.555.000	
Vrijval uit herwaarderingsreserve	1.000		0	
Financiële baten en lasten	299.000		100.000	
Totaal van resultaat voor belastingen	7.250.000		6.655.000	
Belastingen over de winst of het verlies	- 100.000	-	100.000	
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

Beschrijving van het liquidatieplan bij onontkoombare discontinuïteit

237.5 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de aard en bedragen van de belangrijke positieve en negatieve waardeveranderingen in het geval van onontkoombare discontinuïteit

237.6 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de aard en bedragen van de in de balans opgenomen kosten en opbrengsten tot de verwachte datum van afwikkeling in het geval van onontkoombare discontinuïteit

237.7 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van methoden en belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de waardering op liquidatiebasis en belangrijke onzekerheden daarbij in het geval van onontkoombare discontinuïteit

237.8 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de feiten en omstandigheden die hebben geleid tot onontkoombare discontinuïteit

237.9 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Groepsverhoudingen

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

238.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Naam van het hoofd van de groep

238.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Woonplaats van het hoofd van de groep

238.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de plaats waar afschriften van de geconsolideerde jaarrekening zijn te verkrijgen

238.4 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 - nieuw in NT18

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

De voorwaardelijke koopsom van de overname € 2.121

Beschrijving van de voorwaardelijke koopsom van de overname

241.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van fusies en overnames die zijn gerealiseerd na balansdatum

241.4 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 2020

Beschrijving van af te stoten activiteiten als gevolg van de fusie of overname

242.7 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Percentage van de verkregen zeggenschap in het belang als gevolg van de fusie of overname 92%

Beschrijving van de koopsom van de overname

242.9 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van het belastingeffect van de afschrijving van goodwill

242.10 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de schatting van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva bij een overname

242.11 Invullen van een tekst - enkelvoudig

De koopsom van de overname € 101.222

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

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Boekwaarde van de activa van een bedrijfsactiviteit die niet duurzaam wordt voortgezet waarvoor een bindende overeenkomst is aangegaan	333	33
Boekwaarden van het totaal van de activa die worden afgestoten of geliquideerd	444	44
Boekwaarde van het vreemd vermogen van een bedrijfsactiviteit die niet duurzaam wordt voortgezet waarvoor een bindende overeenkomst is aangegaan	555	55
Boekwaarden van het totaal van de posten van het vreemd vermogen die worden afgestoten of geliquideerd	666	66

Bedrijfsactiviteiten die niet duurzaam worden voortgezet: Overige bedragen

	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	2022
	€	€
Opbrengsten inzake bedrijfsactiviteiten die niet duurzaam worden voortgezet	101	11
Kosten inzake bedrijfsactiviteiten die niet duurzaam worden voortgezet	102	12
Resultaat voor belastingen inzake bedrijfsactiviteiten die niet duurzaam worden voortgezet	103	13
Resultaat van bedrijfsactiviteiten die niet duurzaam worden voortgezet	104	14
Kasstroom uit operationele activiteiten van de te beëindigen bedrijfsactiviteiten	105	15
Kasstroom uit financieringsactiviteiten van de te beëindigen bedrijfsactiviteiten	106	16
Kasstroom uit investeringsactiviteiten van de te beëindigen bedrijfsactiviteiten	107	17
Belastingen gemoeid met de verkoop van activa van een bedrijfsactiviteit die niet duurzaam wordt voortgezet	108	18
Belastingen gemoeid met de afwikkeling van posten van het vreemd vermogen van een bedrijfsactiviteit die niet duurzaam wordt voortgezet	109	19
Nettoverkoopopbrengst van activa waarvoor de rechtspersoon een bindende overeenkomst is aangegaan van een bedrijfsactiviteit die niet duurzaam wordt voortgezet	110	20
Nettoverkoopopbrengst van vreemde vermogen waarvoor de rechtspersoon een bindende overeenkomst is aangegaan van een bedrijfsactiviteit die niet duurzaam wordt voortgezet	111	21
Resultaat voor belastingen dat wordt behaald met de afwikkeling van posten van het vreemd vermogen van een bedrijfsactiviteit die niet duurzaam wordt voortgezet	112	22
Netto verkoopresultaat van bedrijfsactiviteiten die niet duurzaam worden voortgezet	113	23

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

Beschrijving van de gevolgen van wijzigingen in het plan tot beëindiging van bedrijfsactiviteiten

246.2 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 - nieuw in NT18

Informatieverschaffing over de actuele waarde bij toepassing van de historische prijsgrondslag

249.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over de historische kosten bij toepassing van de actuele waarde als grondslag

249.7 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

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

249.11 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de reden voor het wijzigen van de functionele valuta

249.12 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de slotkoersen van de presentatievaluta ten opzichte van de functionele valuta in een situatie van hyperinflatie

249.13 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van transacties met verbonden partijen

247.1 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

Testinvoer - 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

Stelselwijzigingen

Informatieverschaffing over stelselwijzigingen

252.1 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

Fouterstel

Informatieverschaffing over fouterstel

254.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Fouterstel

Foutenherstel

FOUTH-A-ENKELV

Beschrijving van de aard en omvang van de materiële fout

255.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van het effect van het herstel van de materiële fout

255.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Omrekening van vreemde valuta

Grondslag van omrekening van in vreemde valuta luidende bedragen

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

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

256.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van omrekening inzake hyperinflatie bij bedrijfsuitoefening in het buitenland

256.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

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

256.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

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

256.5 Invullen van een tekst - enkelvoudig

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

256.6 Invullen van een tekst - enkelvoudig

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

256.7 Invullen van een tekst - enkelvoudig

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

256.8 Invullen van een tekst - enkelvoudig

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

256.9 Invullen van een tekst - enkelvoudig

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

256.10 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Leases

Grondslag van leases

257.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van financiële leases

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

Grondslag van operationele leases

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

Op aandelen gebaseerde betalingen

Grondslag van op aandelen gebaseerde betalingen

258.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Bijzondere posten

Grondslag van bijzondere posten

259.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Pensioenregelingen

Grondslag van pensioenregelingen

260.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over pensioenregelingen op basis van IAS 19R

260.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Karakteristieken van pensioenregelingen op basis van IAS 19R

260.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Financieringswijze van pensioenregelingen op basis van IAS 19R

260.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Risico's bij pensioenregelingen op basis van IAS 19R

260.5 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Invloed van pensioenregelingen op basis van IAS 19R op de posten in de jaarrekening

260.6 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

Grondslag van reële waarde van financiële instrumenten

261.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Financiële instrumenten

Grondslag van financiële instrumenten

Type financieel instrument

Grondslag van een type financieel instrument

262.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

FININSTR-A-ENKELV

262.1 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 financiële instrumenten die op basis van de economische realiteit als vreemd vermogen zouden worden verantwoord maar op basis van de juridische vorm als eigen vermogen worden verantwoord

263.63a Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van voorgestelde bedrag aan dividenduitkeringen aan houders van eigenvermogensinstrumenten (geclassificeerd als eigen vermogen)

263.63b Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van uit te keren preferent dividend die in mindering wordt gebracht op het resultaat na belastingen

263.63c Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van overige reserves

263.64 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van resultaat na belastingen van het boekjaar

263.66 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van niet verdeelde winsten

263.65 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van voorzieningen

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

Grondslag van voorziening voor herstelkosten

263.68 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van voorzieningen voor belastingverplichtingen

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

Grondslag van voorzieningen voor pensioenverplichtingen

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

Grondslag van voorziening uit hoofde van personeelsbeloningen

263.71 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van voorziening voor opruiming van aanwezige milieuvervuiling

263.71a 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

263.83 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van voorziening uit hoofde van op aandelen gebaseerde betalingen

263.84 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 netto-omzet

264.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van opbrengsten uit de verkoop van goederen

264.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van opbrengsten uit het verlenen van diensten

264.5 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van kostprijs van de omzet

264.6 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van waardeveranderingen van agrarische voorraden

264.7 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van bruto-bedrijfsresultaat

264.8 Invullen van een tekst - enkelvoudig - OVERBODIG

Grondslag van verkoopkosten

264.10 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van algemene beheerskosten

264.11 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van projectopbrengsten

264.15 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van toe- of afnemings van de voorraad gereed product en onderhanden werk ten opzichte van de voorafgaande balansdatum

264.16 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf

264.17 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van exploitatiesubsidies

264.17a Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van overige bedrijfsopbrengsten

264.18 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van bedrijfsopbrengsten

264.19 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van overheidssubsidies

264.20 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van kosten van grond- en hulpstoffen

264.21 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

264.22 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 ontslaguitkeringen

264.27 Invullen van een tekst - enkelvoudig

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 waardeveranderingen van materiële vaste activa

264.34 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van wijziging in de reële waarde van vastgoedbeleggingen

264.35 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van gerealiseerde waardeveranderingen van beleggingen

264.36 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van niet-gerealiseerde waardeveranderingen van beleggingen

264.37 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 bedrijfskosten

264.40 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van huisvestingskosten

264.41 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 geactiveerde rentelasten

264.49 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde

264.50 Invullen van een tekst - enkelvoudig

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 waardeverminderingen van latente belastingvorderingen

264.53 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van overige belastingen

264.53a 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.

Grondslag van resultaat toekomend aan de rechtspersoon

264.56 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Grondslag van winst per aandeel

264.57 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Kasstroomoverzicht**Grondslag van kasstroomoverzicht**

265.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Jaarrekening

Balans

Immateriële vaste activa

Verloopoverzicht

	Kosten die verband houden met de oprichting en met de uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van verwerving ter zake van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbetaald op immateriële vaste activa	Overige immateriële vaste activa	Totaal van immateriële vaste activa
	€	€	€	€	€	€	€
Historische kostprijs	150.000	190.000	275.000	50.000	120.000	17.500	802.500
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	- 25.000	- 65.000	- 175.000	- 25.000	- 10.000	- 2.500	- 302.500
Immateriële vaste activa aan het begin van de periode	125.000	125.000	100.000	25.000	110.000	15.000	500.000
Investerings	25.000	26.000	17.000	15.000	35.000	12.500	130.500
Desinvesteringen	- 10	- 1.000	- 3.000	0	0	0	- 4.010
Afschrijving op desinvesteringen	11	110	1.000	0	0	0	1.121
Herwaarderings	12	120	1.200	0	0	0	1.332
Afschrijvingen	- 13	- 130	- 1.300	- 5.000	- 10.000	- 2.750	- 19.193
Bijzondere waardeverminderingen	- 14	- 140	- 1.400	0	- 2.500	0	- 4.054
Terugneming van bijzondere waardeverminderingen	15	150	1.500	0	0	275	1.940
Bij overname verkregen activa	16	160	1.600	0	0	0	1.776
Buitengebruikstellingen en afstotingen	- 17	- 170	- 1.700	0	0	0	- 1.887
Omrekeningsverschillen	18	180	1.800	0	0	- 25	1.973
Aanpassingen van de goodwill als gevolg van later geïdentificeerde activa en passiva en veranderingen in de waarde ervan	- 19	- 190	- 1.900	0	- 7.500	0	- 9.609
Overige mutaties	1	- 90	200	0	0	0	111
Totaal van mutaties gedurende de periode	25.000	25.000	15.000	10.000	15.000	10.000	100.000
Historische kostprijs	174.990	214.900	289.100	65.000	155.000	30.000	928.990
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	- 24.990	- 64.900	- 174.100	- 30.000	- 30.000	- 5.000	- 328.990
Immateriële vaste activa aan het einde van de periode	150.000	150.000	115.000	35.000	125.000	25.000	600.000
Som der herwaarderings die betrekking hebben op de immateriële vaste activa	50	40	30	0	20	0	140

Economische levensduur

	Kosten die verband houden met de oprichting en met de uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van verwerving ter zake van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbetaald op immateriële vaste activa	Overige immateriële vaste activa
	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023
Economische levensduur (in maanden)	10	20	30	40	50	60
Afschrijvingspercentage	1%	2%	3%	4%	5%	6%
Begin van de reeks van het afschrijvingspercentage van immateriële vaste activa	10%	11%	12%	13%	14%	15%
Einde van de reeks van het afschrijvingspercentage van immateriële vaste activa	20%	21%	22%	23%	24%	25%

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Kosten die verband houden met de oprichting en met de uitgifte van aandelen	150.000	125.000
Kosten van ontwikkeling	150.000	125.000
Kosten van verwerving ter zake van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	115.000	100.000
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	35.000	25.000
Vooruitbetalingen op immateriële vaste activa	125.000	110.000
Overige immateriële vaste activa	25.000	15.000
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

Informatieverschaffing over kosten die verband houden met de oprichting en met de uitgifte van aandelen

269.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over kosten van ontwikkeling

269.5 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van bijzondere waardeverminderingen van immateriële vaste activa

269.7 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van terugnemingen van bijzondere waardeverminderingen van immateriële vaste activa

269.8 Invullen van een tekst - enkelvoudig

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

269.9 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 de post van de winst-en-verliesrekening waaronder de afschrijving van positieve goodwill is verantwoord

269.12 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Reden van de afschrijvingsduur van de kosten van goodwill indien gebruiksduur van kosten van ontwikkeling en goodwill niet op betrouwbare wijze kunnen worden geschat en deze kosten afgeschreven worden in een periode van ten hoogste tien jaren

269.13 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

Informatieverschaffing over vooruitbetalingen op immateriële vaste activa

269.17 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over overige immateriële vaste activa

269.18 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

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

269.25 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van volledig afgeschreven immateriële vaste activa die nog in gebruik zijn

269.26 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van immateriële vaste activa die niet zijn opgenomen op de balans

269.27 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

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

Overige immateriële vaste activa

Categorie van overige immateriële vaste activa	Historische kostprijs	Cumulatief rijwinst	Immateriële vaste activa	Investering	Desinvesteringsrijwinst	Afschrijving op vaste ringen	Herwaarderingsrijwinst	Afschrijving op vaste ringen	Bijzondere ringen	Terugneming van de vermindering	Bijzondere ringen	Buitengewone afschrijvingen	Overige afschrijvingen	Aanpassing van de waardering	Overige afschrijvingen	Totaal van de afschrijvingen	Historische kostprijs	Cumulatief rijwinst	Immateriële vaste activa	Som der herwaarderingsrijwinsten
	31 december 2022	31 december 2022	31 december 2022	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023
OV-IMMAT-A-ENKELV	10.000	5.000	5.000	550	150	50	20	-210	-120	130	140	-150	30	0	0	0	50	300	10.440	5.300
OV-IMMAT-B-ENKELV	22.500	12.500	10.000	11.000	0	0	0	0	1.300	0	0	0	0	0	0	0	9.700	33.500	19.700	0

Overige immateriële vaste activa

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
OV-IMMAT-A-ENKELV	5.300	5.000
OV-IMMAT-B-ENKELV	19.700	10.000
Totaal	25.000	15.000

Materiële vaste activa

Verloopoverzicht

	Bedrijfsgebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruit- betalingen op materiële vaste activa	Niet aan het productieproces dienstbare materiële vaste activa	Totaal van materiële vaste activa
	€	€	€	€	€	€
Historische kostprijs	600.000	500.000	400.000	300.000	244.000	2.044.000
Cumulatieve afschrijvingen en waarde- verminderingen	- 374.500	- 275.500	- 174.000	- 220.000	- 100.000	- 1.144.000
Materiële vaste activa aan het begin van de periode	225.500	224.500	226.000	80.000	144.000	900.000
Investeringsen	24.500	25.500	14.500	32.000	0	96.500
Desinvesteringsen	- 101	- 10.000	- 17.250	- 3.030	0	- 30.381
Afschrijving op desinvesteringsen	111	1.110	2.120	3.130	0	6.471
Herwaarderingsen	121	1.210	2.220	3.230	0	6.781
Afschrijvingen	- 131	- 1.310	- 2.320	- 3.330	0	- 7.091
Bijzondere waarde- verminderingen	- 141	- 1.410	- 2.420	- 3.430	0	- 7.401
Terugneming van bijzondere waarde- verminderingen	151	1.510	2.520	3.530	0	7.711
Verwervingsen via fusies en overnames	161	1.610	2.620	3.630	0	8.021
Buitengebruikstellingen en afstotingen	171	- 1.710	- 2.720	- 3.730	0	- 8.331
Omrekeningsverschillen	181	1.810	1.820	3.830	0	7.641
Overboekingsen	191	1.910	2.920	3.930	16.000	24.951
Overige mutaties	- 372	- 4.730	- 10	240	0	- 4.872
Totaal van mutaties gedurende de periode	24.500	15.500	4.000	40.000	16.000	100.000
Som der herwaarderingsen die betrekking hebben op de materiële vaste activa	20.001	21.001	22.001	23.001	24.001	110.005

Voorgaande periode voorgaand jaar

	Bedrijfsgebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruit- betalingen op materiële vaste activa	Niet aan het productieproces dienstbare materiële vaste activa	Totaal van materiële vaste activa
	€	€	€	€	€	€
Historische kostprijs	600.000	500.000	400.000	300.000	244.000	2.044.000
Cumulatieve afschrijvingen en waarde- verminderingen	- 374.500	- 275.500	- 174.000	- 220.000	- 100.000	- 1.144.000
Materiële vaste activa aan het einde van de periode	225.500	224.500	226.000	80.000	144.000	900.000
Som der herwaarderingen die betrekking hebben op de materiële vaste activa	10.001	11.001	12.001	13.001	14.001	60.005

Economische levensduur

	Bedrijfsgebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruit- betalingen op materiële vaste activa	Niet aan het productieproces dienstbare materiële vaste activa
	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023
Gebruiksduur (in maanden)	61	51	41	31	21
Afschrijvingspercentage	11%	12%	21%	22%	23%
Begin van de reeks van het afschrijvings- percentage	3%	4%	5%	6%	7%
Einde van de reeks van het afschrijvings- percentage	10%	11%	25%	26%	27%

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	250.000	225.500
Machines en installaties	240.000	224.500
Andere vaste bedrijfsmiddelen	230.000	226.000
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	120.000	80.000
Niet aan het productieproces dienstbare materiële vaste activa	160.000	144.000
Totaal van materiële vaste activa	1.000.000	900.000

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 de wijze waarop de actuele kostprijs van materiële vaste activa is bepaald bij waardering tegen actuele waarde

279.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de wijze waarop de bedrijfswaarde van materiële vaste activa is bepaald bij waardering tegen actuele waarde

279.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de wijze waarop de opbrengstwaarde van materiële vaste activa is bepaald bij waardering tegen actuele waarde

279.5 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over bedrijfsgebouwen en -terreinen

279.6 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over machines en installaties

279.7 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over andere vaste bedrijfsmiddelen

279.8 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa

279.9 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over niet aan het productieproces dienstbare materiële vaste activa

279.10 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van het bestaan en aard van beperkingen op eigendom van materiële vaste activa

279.11 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 terugneming van bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa

279.17 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over boekwaarde van tijdelijk buiten gebruik zijnde materiële vaste activa

279.18 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over bruto-boekwaarde van volledig afgeschreven materiële vaste activa die nog worden gebruikt

279.19 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over boekwaarde van buiten gebruik gestelde materiële vaste activa die voor vervreemding worden gehouden

279.20 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over boekwaarde van materiële vaste activa waarvan de rechtspersoon vaststelt en verwacht dat het niet langer mogelijk is de actuele kostprijs betrouwbaar te bepalen

279.21 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de vergoedingen van derden voor materiële vaste activa die waardeverminderingen hebben ondergaan, verloren zijn gegaan of zijn opgegeven

279.22 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 uitgaven die zijn verwerkt in de boekwaarde van materiële vaste activa in uitvoering

279.27 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

Beschrijving van de marktwaarde van materiële vaste activa indien deze belangrijk afwijkt van de boekwaarde

279.29 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van het jaar van de meest recent toegepaste herwaarderingen

279.30 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de betrokkenheid van een onafhankelijk taxateur

279.31 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van methoden en belangrijke veronderstellingen die zijn toegepast bij de schatting van de actuele waarde van de materiële vaste activa

279.32 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de mate waarin de actuele waarde van de materiële vaste activa rechtstreeks is ontleend aan waarneembare prijzen of recente marktconforme transacties of is geschat met behulp van andere waarderingstechnieken

279.33 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de wijze van verwerking van gerealiseerde herwaarderingen

279.34 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

Informatieverschaffing over de toepassing van de overgangsbepaling

279.37 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

Overige bedragen

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Boekwaarde van tijdelijk buiten gebruik zijnde materiële vaste activa	501	499
Bruto-boekwaarde van volledig afgeschreven materiële vaste activa die nog worden gebruikt	1.501	1.499
Boekwaarde van buiten gebruik gestelde materiële vaste activa die voor vervreemding worden gehouden	151	149
Boekwaarde van materiële vaste activa waarvan de rechtspersoon vaststelt en verwacht dat het niet langer mogelijk is de actuele kostprijs betrouwbaar te bepalen	76	54

Andere vaste bedrijfsmiddelen

Categorie van andere vaste bedrijfsmiddelen	Historische kostprijs	Cumulatief afschrijvingen aan het begin van de verslagperiode	Materiële vaste activa op de balans	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen op de balans	Herwaarderingen	Afschrijvingen op de balans	Bijzondere verminderingen	Terugneming van fusies en overnames	Verwervingskosten via afstotingen	Buitengewone uitgaven en afschrijvingen	Omrekeningen	Overboeken	Overige mutaties	Totaal van mutaties	Historische kostprijs	Cumulatief afschrijvingen aan het einde van de verslagperiode	Materiële vaste activa op de balans	Som der herwaarderingen	
31 december 2022	31 december 2022	31 december 2022	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
Inventaris-200.10	-	155.10	40.00	-	45.001	10	-	9	8	7	-	6	5	4	-	19	5.000	190.10	-	160.10	2.223
Enkelv	45.00	-	70.900	50.001	-	30.001	-	-	0	0	0	0	0	0	0	-	170.90	-	69.900	0	
Overige	170.90	-	100.01	0	0	0	1.000	0	0	0	0	0	0	0	0	1.000	-	101.01	-	-	-

Andere vaste bedrijfsmiddelen

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Inventaris-Enkelv	160.100	155.100
Overige	69.900	70.900
Totaal	230.000	226.000

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
Initiële verkrijgingen	5.000	0	5.000
Uitgaven na eerste waardering	10.000	0	10.000
Totaal van investeringen	15.000	0	15.000
Desinvesteringen	- 3.500	0	- 3.500
Afschrijving op desinvesteringen	1.500	0	1.500
Resultaat als gevolg van aanpassingen van de reële waarde	2.500	0	2.500
Afschrijvingen	- 7.500	- 5.000	- 12.500
Bijzondere waardeverminderingen	- 1.000	- 2.500	- 3.500
Terugneming van bijzondere waardeverminderingen	500	0	500
Investerings in vastgoedbeleggingen uit hoofde van overnames	4.000	1.000	5.000
Omrekeningsverschillen van jaarrekeningen van buitenlandse entiteit	- 2.250	0	- 2.250
Overboekingen van en naar voorraden en vastgoed voor eigen gebruik	- 5.250	12.500	7.250
Overige mutaties	- 5.000	0	- 5.000
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 ontwikkeling	
	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	
Economische levensduur (in maanden) van vastgoedbeleggingen	25	
Afschrijvingspercentage van vastgoedbeleggingen	6%	
Begin van de reeks van het afschrijvingspercentage van vastgoedbeleggingen	3%	
Einde van de reeks van het afschrijvingspercentage van vastgoedbeleggingen	4%	
	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Vastgoedbeleggingen in exploitatie	65.000	66.000
Vastgoedbeleggingen in ontwikkeling	70.000	64.000
Totaal van vastgoedbeleggingen	135.000	130.000

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 vastgoedbeleggingen in exploitatie

289.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over vastgoedbeleggingen in ontwikkeling

289.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de criteria die gelden om te bepalen wanneer voor vastgoed de fase van ontwikkeling is afgerond

289.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

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 terugnemering van bijzondere waardeverminderingen van vastgoedbeleggingen

289.9 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over huurinkomsten uit vastgoedbeleggingen

289.10 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over directe exploitatiekosten (inclusief reparatie en onderhoud) van vastgoedbeleggingen die huurinkomsten hebben gegenereerd tijdens de verslagperiode

289.11 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over directe exploitatiekosten (inclusief reparatie en onderhoud) van vastgoedbeleggingen die geen huurinkomsten hebben gegenereerd tijdens de verslagperiode

289.12 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

Beschrijving van de omstandigheden waaronder gebruiksrechten in onroerende zaken die bij een lessee als operationele leasing classificeren, worden verantwoord als een vastgoedbelegging

289.14 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van criteria om vastgoedbeleggingen te onderscheiden van vastgoed voor eigen gebruik en onroerende zaken voor verkoop in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening

289.15 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de methoden, relevante veronderstellingen die gehanteerd zijn bij het bepalen van de reële waarde van (gebruiksrechten in) vastgoedbeleggingen

289.16 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de mate waarin de reële waarde van vastgoedbeleggingen is gebaseerd op een waardering door een onafhankelijke en ter zake deskundige taxateur

289.17 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de mate waarin de reële waarde van vastgoedbeleggingen niet is gebaseerd op een waardering door een onafhankelijke en ter zake deskundige taxateur

289.18 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van een overzicht waaruit blijkt of de uitgangspunten bij het bepalen van de reële waarde van (gebruiksrechten in) vastgoedbeleggingen zijn gestaafd met marktgegevens of dat deze meer zijn gebaseerd op andere factoren

289.19 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de gehanteerde rentevoet bij het bepalen van de reële waarde van (gebruiksrechten in) vastgoedbeleggingen

289.20 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de factoren waarop de gehanteerde rentevoet bij het bepalen van de reële waarde van (gebruiksrechten in) vastgoedbeleggingen gebaseerd is

289.21 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de vastgoedbelegging

289.22 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de mutaties van vastgoedbeleggingen gewaardeerd tegen historische kosten omdat de reële waarde niet kan worden vastgesteld

289.24 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de afstoting van vastgoedbeleggingen die niet op reële waarde gewaardeerd zijn

289.25 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de mate waarin bij de waardering van vastgoedbeleggingen in ontwikkeling rekening is gehouden met eigen ontwikkelingskosten, overige indirecte kosten en rente

289.26 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Overige bedragen

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Vastgoedbeleggingen in ontwikkeling	70.001	56.501

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

Verloopoverzicht

	Aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen	Andere deelnemingen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groepsmaatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op andere rechtspersonen en vennootschappen die een deelneming hebben in de rechtspersoon of waarin de rechtspersoon een deelneming heeft	Overige effecten	Vorderingen uit hoofde van leningen en voorschotten aan leden of houders van aandelen op naam	Overige vorderingen	Latente belastingvorderingen	Overige financiële vaste activa	Totaal van financiële vaste activa
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Financiële vaste activa aan het begin van de periode	220.000	221.000	9.500	10.500	222.000	223.000	142.000	11.500	12.500	13.500	14.500	1.100.000
Investeringen	10.000	1.600	1.000	500	1.900	0	20.000	0	0	250	100	35.350
Desinvesteringen	- 1.510	- 1.610	- 500	0	- 1.910	0	- 3.000	0	0	0	- 200	- 8.730
Afschrijving op desinvesteringen	1.520	1.620	0	0	1.920	0	0	0	0	0	300	5.360
Herwaarderingsen	10.000	1.630	0	0	1.930	0	0	0	0	- 500	400	13.460
Afschrijvingen	- 1.530	- 1.640	0	0	- 1.940	0	0	0	0	0	- 90	- 5.200
Bijzondere waardeverminderingen	- 1.540	- 1.650	0	0	- 1.950	0	0	0	0	0	- 10	- 5.150
Terugneming van bijzondere waardeverminderingen	1.550	1.660	0	0	1.960	0	0	0	0	0	0	5.170
Bij overname verkregen activa	1.560	20.000	0	0	1.970	0	0	0	470	0	0	24.000
Afstotingen	- 1.570	- 1.670	0	0	- 1.980	0	0	0	0	0	0	- 5.220
Mutatie als gevolg van wijzigingen in valutakoersen	1.580	1.680	0	0	17.000	0	0	0	30	0	0	20.290
Resultaat uit deelnemingen	1.590	1.690	0	0	1.990	20.000	0	0	0	0	0	25.270
Door deelnemingen gedeclareerde dividend	- 1.600	- 1.700	0	0	- 2.000	0	0	0	0	0	0	- 5.300
Overige mutaties	- 50	- 1.610	0	0	1.110	0	0	500	0	750	0	700
Totaal van mutaties gedurende de periode	20.000	20.000	500	500	20.000	20.000	17.000	500	500	500	500	100.000
Financiële vaste activa aan het einde van de periode	240.000	241.000	10.000	11.000	242.000	243.000	159.000	12.000	13.000	14.000	15.000	1.200.000

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen	240.000	220.000
Andere deelnemingen	241.000	221.000
Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	10.000	9.500
Vorderingen op groepsmaatschappijen	11.000	10.500
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	242.000	222.000
Vorderingen op andere rechtspersonen en vennootschappen die een deelneming hebben in de rechtspersoon of waarin de rechtspersoon een deelneming heeft	243.000	223.000
Overige effecten	159.000	142.000
Vorderingen uit hoofde van leningen en voorschotten aan leden of houders van aandelen op naam	12.000	11.500
Overige vorderingen	13.000	12.500
Latente belastingvorderingen	14.000	13.500
Overige financiële vaste activa	15.000	14.500
Totaal van financiële vaste activa	1.200.000	1.100.000

Informatieverschaffing over financiële vaste activa

295.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over de reële waarde van financiële vaste activa

295.2 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

Beschrijving van terugnemings van bijzondere waardeverminderingen van financiële vaste activa

295.7 Invullen van een tekst - enkelvoudig

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

295.8 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen

295.9 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de wijze van presenteren van financiële vaste activa die binnen 12 maanden na balansdatum opeisbaar worden

295.10 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over andere deelnemingen

295.11 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over deelnemingen in overige verbonden maatschappijen

295.12 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over vorderingen op groepsmaatschappijen

295.13 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van financiële vaste activa welke naar verwachting binnen 12 maanden na balansdatum verrekenbaar of opeisbaar zijn

295.14 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over vorderingen op overige verbonden maatschappijen

295.15 Invullen van een tekst - enkelvoudig

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

295.16 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over niet-verwerkte aandeel in het verlies van deelnemingen gedurende het boekjaar

295.17 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over cumulatieve niet-verwerkte aandeel in het verlies van deelnemingen

295.18 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over overige effecten

295.19 Invullen van een tekst - enkelvoudig

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

295.20 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over overige vorderingen

295.21 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over latente belastingvorderingen

295.22 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over geactiveerde disagio

295.23 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de boekwaarde en de actuele waarde van financiële vaste activa die zijn gewaardeerd tegen een hoger bedrag dan de actuele waarde

295.25 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de reden waarom de boekwaarde niet is verminderd van financiële vaste activa die zijn gewaardeerd tegen een hoger bedrag dan de actuele waarde

295.26 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de aard van de aanwijzingen die ten grondslag liggen aan de overtuiging dat de boekwaarde zal kunnen worden gerealiseerd

295.27 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van het feit dat het praktisch niet mogelijk is bepaalde aanpassingen naar de grondslagen van de deelnemende rechtspersoon te maken

295.28 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de aard en omvang van verwateringswinsten en verwateringsverliezen

295.29 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de wijze van verwerking van verwateringswinsten en verwateringsverliezen

295.30 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

Overige bedragen

	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	2022
	€	€
Niet-verwerkte aandeel in het verlies van deelnemingen gedurende het boekjaar	5.001	4.501
Cumulatieve niet-verwerkte aandeel in het verlies van deelnemingen	12.501	10.501

Deelnemingen: Tenminste één vijfde belang

Rechtspersoon

Dochter-A-Enkelv

Woonplaats van de rechtspersoon	Utrecht
Resultaat volgens de laatst vastgestelde jaarrekening van de rechtspersoon	€ 75.001
Eigen vermogen volgens de laatst vastgestelde jaarrekening van de rechtspersoon	€ 325.001
Het verschaft aandeel in het geplaatste kapitaal	91%

Overige financiële vaste activa

Categorie van overige financiële vaste activa	Financiële activa aan het begin van de periode	Desinvesteringen	Afschrijving op desinvesteringen	Herwaarderings	Afschrijvingen	Bijzondere waardeverminderingen	Terugneming van bijzondere waardeverminderingen	Bijzondere overnameverkoop en activa	Afstotingen	Mutaties als gevolg van wijzigingen in valutakoersen	Resultaat uit deelneming en gedeclareerde dividenden	Door deelneming en mutaties	Overige mutaties	Totaal van mutaties	Financiële vaste activa aan het einde van de periode	Som der afschrijvingen en waardeverminderingen op de financiële vaste activa	Som der herwaarderings en die betrekking hebben op de financiële vaste activa					
	31 december 2022	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023					
	€	€	2.502	10	-	11	12	13	-	14	15	10.500	-	16	-	9	500					
OVFINACT-A-ENKELV	14.500	-2.501	2.502	10	-	10.001	-	11	12	13	-	14	15	10.500	-	16	-	9	500	15.000	12.501	5.001

Overige financiële vaste activa

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
OVFINACT-A-ENKELV	15.000	14.500
Totaal	15.000	14.500

Voorraden

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Grond- en hulpstoffen	37.500	35.000
Onderhanden werk	37.500	35.000
Gereed product en handelsgoederen	37.500	35.000
Vooruitbetalingen op voorraden	137.500	125.000
Totaal van voorraden	250.000	230.000

Informatieverschaffing over voorraden

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

Informatieverschaffing over grond- en hulpstoffen

303.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over onderhanden werk

303.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over gereed product en handelsgoederen

303.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over vooruitbetalingen op voorraden

303.5 Invullen van een tekst - enkelvoudig

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 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
	€	€
Afwaarderingen van voorraden	1.001	901
Terugnemingen van eerder verwerkte afwaarderingen van voorraden	501	499

Onderhanden projecten

Overige bedragen

	31 december 2022
	€
Geactiveerde uitgaven voor nog niet verrichte prestaties van onderhanden projecten	510.001

Informatieverschaffing over onderhanden projecten

307.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van onderhanden projecten waarvan de rechtspersoon niet de juridische eigendom bezit

307.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Gebruikte methode voor de verantwoording van projectopbrengsten in de winst-en-verliesrekening

307.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Gebruikte methode voor de bepaling van de mate van de verrichte prestaties bij uitvoering van onderhanden projecten

307.6 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over het totaal van de geactiveerde kosten van het verkrijgen van een overeenkomst

307.7 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over de toepassing van de overgangsbepaling

307.8 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Vorderingen

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	21.000	20.000
Vorderingen op groepsmaatschappijen	19.000	20.000
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	18.000	20.000
Vorderingen op andere rechtspersonen en vennootschappen die een deelneming hebben in de rechtspersoon of waarin de rechtspersoon een deelneming heeft	17.000	20.000
Opgevraagde storting van geplaatst kapitaal	1.000	0
Pensioenvordering	2.000	0
Vorderingen uit hoofde van leningen en voorschotten aan leden of houders van aandelen op naam	7.000	10.000
Kortlopende 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
Andere overige vorderingen	1.000	0
Totaal van overige vorderingen	24.000	20.000
Belastingvorderingen	750	0
Vorderingen uit belastingen naar de winst	1.000	0
Latente belastingvorderingen	1.250	0
Pensioenvordering	1.350	0
Overige overlopende activa	650	0
Totaal van overlopende activa	2.000	0
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 vorderingen op handelsdebiteuren

311.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over vorderingen op groepsmaatschappijen

311.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over vorderingen op overige verbonden maatschappijen

311.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

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

311.5 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over opgevraagde stortingen van geplaatst kapitaal

311.6 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over pensioenvordering

311.7 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over belastingvorderingen

311.8 Invullen van een tekst - enkelvoudig

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.

Handelsdebiteuren

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Bruto vorderingen op handelsdebiteuren	23.001	19.001
Voorziening voor oninbaarheid op vorderingen op handelsdebiteuren	- 4.001	- 7.001
Totaal van netto vorderingen op handelsdebiteuren	19.000	12.000

Overige vorderingen

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

317.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over overige vorderingen

317.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over andere overige vorderingen

317.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

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

Beschrijving van kortlopende effecten niet ter vrije beschikking

321.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van effecten waarvan de rechtspersoon niet de juridische eigendom bezit

321.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Overige bedragen

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Overige effecten welke zijn toegelaten tot de handel op een gereguleerde markt of een multilaterale handelsfaciliteit of een vergelijkbaar systeem uit een staat die geen lidstaat is	493	393

Liquide middelen

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Kasmiddelen	100.000	95.000
Tegoeden op bank- en girorekeningen	90.000	95.000
Wissels en cheques	10.000	0
Totaal van liquide middelen	200.000	190.000

Informatieverschaffing over liquide middelen

324.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over wissels en cheques

324.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van liquide middelen waarvan de rechtspersoon niet de juridische eigendom bezit

324.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Eigen vermogen

Verloopoverzicht

	Gestort en opgevraagd aandelen-kapitaal	Agio	Her-waarderings-reserves	Andere wettelijke reserves	Statutaire reserves	Financiële instrumenten op basis van juridische vorm geclassificeerd als eigen vermogen	Overige reserves	Voorgestelde bedrag aan dividend-uitkeringen aan houders van eigenvermogens-instrumenten	Resultaat na belastingen van het boekjaar	Niet verdeelde winsten	Totaal van eigen vermogen
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Eigen vermogen aan het begin van de periode	17.000	330.000	190.000	60.000	171.000	9.000	1.157.000	10.000	0	23.000	1.967.000
Rechtstreekse mutatie in het eigen vermogen als gevolg van stelselwijzigingen	0	0	47.000	0	0	0	- 47.000	0	0	0	0
Rechtstreekse mutatie als gevolg van fouterstel	0	0	200	0	0	0	- 200	0	0	0	0
Aangepaste eigen vermogen na herrekening	17.000	330.000	237.200	60.000	171.000	9.000	1.109.800	10.000	0	23.000	1.967.000
Uitgifte van aandelen	1.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.000
Aanzuivering van verliezen	0	2.000	0	0	0	0	0	0	0	0	2.000
Verkoop van eigen aandelen	1.250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.250
Inkoop van eigen aandelen	- 750	0	0	0	0	0	0	0	0	0	- 750
Intrekking van aandelen	- 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	- 500
Dividenduitkeringen	0	0	200.000	0	0	0	- 189.000	- 5.000	0	0	6.000
Overboekingen	0	0	0	- 10.000	10.000	0	10.000	0	- 5.000.000	0	- 4.990.000
Allocatie van het resultaat	0	0	0	0	0	0	6.700.000	0	5.000.000	0	11.700.000
Rechtstreekse mutatie als gevolg van omrekeningsverschillen	0	0	0	0	0	0	11.000	0	0	0	11.000
Rechtstreekse mutatie als gevolg van bijzondere waarde-verminderingen	0	0	0	0	0	0	- 12.000	0	0	0	- 12.000
Rechtstreekse mutatie als gevolg van terugnemering van bijzondere waarde-verminderingen	0	0	0	0	0	0	13.000	0	0	0	13.000
Rechtstreekse mutatie als gevolg van goodwill	0	0	0	0	- 1.000	0	14.000	0	0	0	13.000
Rechtstreekse mutatie als gevolg van overnames	0	0	0	0	0	0	15.000	0	0	0	15.000
Rechtstreekse mutatie als gevolg van afstotingen	0	0	0	0	0	0	- 16.000	0	0	0	- 16.000
Rechtstreekse mutatie als gevolg van financiële instrumenten	0	0	0	0	0	0	17.000	0	0	0	17.000
Verleende aandelen(optie) regelingen	0	0	0	0	0	0	18.000	0	0	0	18.000
Uitgeoefende aandelen(optie)regelingen	0	0	0	0	0	0	19.000	0	0	0	19.000
Overige mutaties	0	0	- 237.200	0	0	1.000	- 6.231.800	0	0	- 6.000	- 6.474.000
Totaal van mutaties gedurende de periode	1.000	2.000	- 37.200	- 10.000	9.000	1.000	368.200	- 5.000	0	- 6.000	323.000
Eigen vermogen aan het einde van de periode	18.000	332.000	200.000	50.000	180.000	10.000	1.478.000	5.000	0	17.000	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

Informatieverschaffing over samenstelling van het aansprakelijk vermogen

326.5 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de belangrijkste condities van financiële instrumenten welke op basis van de juridische vorm geassocieerd zijn als eigen vermogen

326.5 Invullen van een tekst - enkelvoudig - nieuw

Beschrijving van de omvang van achterstallig dividend bij geplaatst cumulatief-preferente of soortgelijke aandelen

326.7 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	Totaal van mutaties gedurende de periode	Eigen vermogen aan het einde van de periode
	31 december 2022	30 september 2023	30 september 2023
	€	€	€
Normale aandelen	17.000	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

Informatieverschaffing over de waarde van het aandelenkapitaal in de geldeenheid waarin de aandelen luiden indien dit niet de presentatievaluta is

329.4 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

Beschrijving van het aantal, de soort en het nominale bedrag van de eigen aandelen of certificaten die de naamloze vennootschap of een dochtermaatschappij op de balansdatum houdt

329.6 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van het aantal, de soort en het nominale bedrag van de eigen aandelen of certificaten die de naamloze vennootschap of een ander voor haar rekening op de balansdatum in pand heeft

329.7 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

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Waarde van het aandelenkapitaal in de geldeenheid waarin de aandelen luiden indien dit niet de presentatievaluta is	18.000	17.000
Koers waartegen het geplaatst aandelenkapitaal is omgerekend naar de presentatievaluta waarin de jaarrekening is opgesteld	2,20.371	2,20

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 her- waarderingsreserves
	€	€	€	€	€	€
Herwaarderings- reserve aan het begin van de periode	50.000	90.000	25.000	25.000	50.000	190.000
Mutatie in her- waarderings- reserve als gevolg van stelselwijzigingen	0	0	0	0	0	0
Aangepaste her- waarderings- reserve na herrekening als gevolg van stelselwijziging	50.000	90.000	25.000	25.000	50.000	190.000
Gerealiseerde herwaarderings- via winst-en- verliesrekening	0	0	- 10.000	0	- 10.000	- 10.000
Gerealiseerde herwaarderings- via overige reserves	0	0	0	- 10.000	- 10.000	- 10.000
Belastingeffecten op gerealiseerde herwaarderings- reserves	20.000	0	0	0	0	20.000
Gevormde herwaarderings- via winst-en- verliesrekening	0	1.000	1.000	0	1.000	2.000
Gevormde herwaarderings- via overige reserves	0	8.000	0	0	0	8.000
Gevormde herwaarderings- 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
Herwaarder- ingsreserve 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	1.000	20.000
Niet-uitkeerbare reserve als gevolg van de omrekening van het aandelenkapitaal van een naamloze vennootschap naar de euro	2.000	0
Reserve voor inbreng op aandelen anders dan in geld	3.000	0
Niet-uitkeerbare reserve voor verstrekte lening ter verkrijging door anderen van aandelen in het kapitaal van de vennootschap of van certificaten daarvan	4.000	0
Wettelijke reserve voor kosten die verband houden met de oprichting en met de uitgifte van aandelen	5.000	0
Wettelijke reserve voor geactiveerde kosten van ontwikkeling	20.000	20.000
Wettelijke reserve deelnemingen	3.000	0
Wettelijke reserve omrekeningsverschillen voor omrekening van het geïnvesteerde vermogen en het resultaat van deelnemingen	2.000	0
Reserve omrekeningsverschillen	10.000	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

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

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 tekstgedeelte - enkelvoudig

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

Verloopoverzicht

	Voorziening uit hoofde van claims, geschillen en rechtsgedingen	Voorziening voor groot onderhoud	Voorziening voor verwijderings- verplichtingen	Voorziening voor verlieslatende contracten	Totaal van voorzieningen
	€	€	€	€	€
Voorzieningen aan het begin van de periode	54.000	61.000	62.000	63.000	240.000
Nieuw gevormde voorzieningen	0	9.000	7.000	10.000	26.000
Uitgaven ten laste van de voorziening gebracht	- 17.000	0	0	0	- 17.000
Niet gebruikte bedragen die zijn vrijgevallen	0	0	0	- 3.000	- 3.000
Wijzigingen van voorzieningen als gevolg van valuta-omrekeningsverschillen	0	0	0	900	900
Oprenting van voorzieningen en veranderingen van de disconteringsvoet	0	0	2.000	1.100	3.100
Totaal van mutaties gedurende de periode	- 17.000	9.000	9.000	9.000	10.000
Voorzieningen aan het einde van de periode	37.000	70.000	71.000	72.000	250.000

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Voorziening uit hoofde van claims, geschillen en rechtsgedingen	37.000	54.000
Voorziening voor groot onderhoud	70.000	61.000
Voorziening voor verwijderingsverplichtingen	71.000	62.000
Voorziening voor verlieslatende contracten	72.000	63.000
Totaal van voorzieningen	250.000	240.000

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

Beschrijving van de aard van de voorziening

348.13 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over garantievoorziening

348.90d Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de belangrijkste kenmerken van de pensioenregeling

348.90e Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de wijze waarop de pensioenregelingen zijn ondergebracht bij de pensioenuitvoerder

348.15 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de van toepassing zijnde dekkingsgraad, of een schatting hiervan, van de pensioenuitvoerder waar de regelingen zijn ondergebracht

348.16 Invullen van een tekst - enkelvoudig

De van toepassing zijnde dekkingsgraad van de pensioenuitvoerder 4.45%

Beschrijving van de belangrijkste elementen van het herstelplan van de pensioenuitvoerder

348.90f Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de belangrijkste kenmerken van de uitvoeringsovereenkomst(en) of soortgelijke financieringsafspraken

348.90g Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de gehanteerde disconteringsvoeten

348.20 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de gehanteerde overlevingskansen

348.21 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van overige belangrijke grondslagen en veronderstellingen

348.22 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van het effect in de winst-en-verliesrekening samenhangend met de in balans opgenomen pensioenvorderingen

348.23 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over voorziening voor jubileumuitkeringen

348.28 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over voorziening voor verzekering van arbeidsongeschiktheidsrisico's

348.29 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over voorziening voor verplichtingen uit hoofde van ziekte of arbeidsongeschiktheid

348.30 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over voorziening voor verzekering van ziekte of arbeidsongeschiktheid

348.32 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over voorziening uit hoofde van op aandelen gebaseerde betalingen

348.90h Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over overige voorzieningen

348.32 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Uitsplitsing looptijd

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Voorzieningen die naar verwachting binnen één jaar zullen worden afgewikkeld	51.000	50.000
Voorzieningen die naar verwachting na meer dan één jaar en minder dan vijf jaar zullen worden afgewikkeld	150.000	149.000
Voorzieningen die naar verwachting na meer dan vijf jaar zullen worden afgewikkeld	49.000	41.000
Totaal van voorzieningen	250.000	240.000

Overige bedragen**Langlopend deel van de voorzieningen**

350.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Langlopende schulden

Verloopoverzicht

	Converteerbare leningen	Obligatieleningen, pandbrieven en andere leningen	Schulden aan banken	Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen voor zover niet reeds op actiefposten in mindering gebracht	Overige schulden	Langlopende schulden
	€	€	€	€	€	€
Langlopende schulden aan het begin van de periode	140.000	146.600	141.000	142.000	163.400	733.000
Nieuwe financiering	10.000	0	7.500	0	0	17.500
Aflossingen	- 1.000	- 10.000	- 4.100	0	- 6.400	- 21.500
Oprenting/amortisatie	2.000	3.400	2.000	0	0	7.400
Bij overname verkregen schulden	3.000	0	3.600	0	1.000	7.600
Bij afstoting vervreemde schulden	- 4.400	0	0	0	0	- 4.400
Verschillen uit omrekening vreemde valuta	250	0	0	0	500	750
Overige waardeveranderingen	150	0	0	9.000	500	9.650
Totaal van mutaties gedurende de periode	10.000	- 6.600	9.000	9.000	- 4.400	17.000
Langlopende schulden aan het einde van de periode	150.000	140.000	150.000	151.000	159.000	750.000

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Converteerbare leningen	150.000	140.000
Obligatieleningen, pandbrieven en andere leningen	140.000	146.600
Schulden aan banken	150.000	141.000
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen voor zover niet reeds op actiefposten in mindering gebracht	151.000	142.000
Overige schulden	159.000	163.400
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

Aard van de achterstelling

356.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over converteerbare leningen

356.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Voorwaarden van conversie voor converteerbare leningen

356.5 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over obligatieleningen, pandbrieven en andere leningen

356.6 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over financiële leaseverplichtingen

356.7 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Belangrijkste bepalingen van financiële leases

356.8 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de belangrijkste bepalingen van financiële leases in de jaarrekening van de lessor

356.9 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de rechtspersoon die geen juridisch eigenaar is op grond van artikel 2:366 lid 2 BW

356.10 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over schulden aan banken

356.11 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen voor zover niet reeds op actiefposten in mindering gebracht

356.12 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over schulden aan leveranciers en handelskredieten

356.13 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over te betalen wissels en cheques

356.14 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over schulden aan groepsmaatschappijen

356.15 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over schulden aan overige verbonden partijen

356.16 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over schulden aan rechtspersonen en vennootschappen die een deelneming hebben in de rechtspersoon of waarin de rechtspersoon een deelneming heeft

356.17 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over schulden ter zake van belastingen en premies van sociale verzekeringen

356.18 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over schulden ter zake van pensioenen

356.20 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 toekomstige verliezen waarop de negatieve goodwill betrekking heeft

356.23 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 overige schulden

356.26 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over overlopende passiva

356.27 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de vorm waarin zekerheid voor het totaal van de schulden is verstrekt

356.29 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over de looptijd van langlopende schulden

356.30 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over de effectieve rentevoet van langlopende schulden in geval van (dis)agio, als gevolg waarvan effectieve rente meer dan fractioneel hoger of lager is dan het jaarpercentage

356.31 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de rentevoet over de schulden met een looptijd langer dan een jaar

356.32 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

Beschrijving van de belangrijkste voorwaarden ten aanzien van de opeisbaarheid van de schulden die bij benadering direct of op korte termijn opeisbaar worden

356.34 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Voorwaarden van conversie voor in geld of in aandelen aflosbare leningen

356.35 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Voorwaarden van conversie voor in aandelen aflosbare leningen

356.36 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Voorwaarden van conversie voor warrants en warrantleningen

356.37 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Voorwaarden van conversie voor converteerbare leningen

356.38 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de indicering van de aard van afhankelijkheid en van de factoren in geval van niet vaststaande rentevoet

356.39 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van het verloop van de rentevoet in geval van niet gelijkblijvende rentevoet voor resterende looptijd

356.40 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Rentevoet

	Converteerbare obligatieleningen, leningen pandbrieven en andere leningen		Schulden aan banken	Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen voor zover niet reeds op actiefposten in mindering gebracht	Schulden aan leveranciers en handelskredieten	Te betalen wissels en cheques	Schulden aan groepsmaatschappijen	Schulden aan rechtspersonen en vennootschappen die een deelneming hebben in de rechtspersoon of waarin de rechtspersoon een deelneming heeft	Schulden ter zake van belastingen en premies van sociale verzekeringen	Schulden ter zake van pensioenen	Overige schulden
	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023
Rentevoet van langlopende schulden	4.2%	4.3%	4.4%	4.5%	4.6%	4.7%	4.8%	4.9%	4.1%	4.11%	4.12%

Rentevoet: Voorgaande periode

	Converteerbare obligatieleningen, leningen pandbrieven en andere leningen	Schulden aan banken	Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen voor zover niet reeds op actiefposten in mindering gebracht	Schulden aan leveranciers en handelskredieten	Te betalen wissels en cheques	Schulden aan groepsmaatschappijen	Schulden aan rechtspersonen en vennootschappen die een deelneming hebben in de rechtspersoon of waarin de rechtspersoon een deelneming heeft	Schulden ter zake van belastingen en premies van sociale verzekeringen	Schulden ter zake van pensioenen	Overige schulden	
	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	
Rentevoet van langlopende schulden	3.2%	3.3%	3.4%	3.5%	3.6%	3.7%	3.8%	3.9%	3.1%	3.11%	3.12%

Financiële leaseverplichtingen looptijd

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Minimale lease betalingen van financiële leases met een looptijd korter dan een jaar	11.501	10.901
Minimale lease betalingen van financiële leases met een looptijd langer dan een jaar en korter dan vijf jaar	62.001	51.901
Minimale lease betalingen van financiële leases met een looptijd langer dan vijf jaar	50.001	60.001
Totaal van minimale lease betalingen van financiële leases	123.503	122.803

Financiële leaseverplichtingen: Contante waarde looptijd

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Minimale lease betalingen van financiële leases met een looptijd korter dan een jaar	6.001	5.001
Minimale lease betalingen van financiële leases met een looptijd langer dan een jaar en korter dan vijf jaar	11.001	12.501
Minimale lease betalingen van financiële leases met een looptijd langer dan vijf jaar	24.001	20.001
Totaal van minimale lease betalingen van financiële leases	41.003	37.503

Negatieve goodwill

	Negatieve goodwill
	€
Totaal van mutaties gedurende de periode	100

Overige bedragen

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Voorwaardelijke lease betalingen van financiële leases verwerkt als last	1.005	1.004
Naar verwachting te ontvangen minimale sublease betalingen op financiële leases met betrekking tot niet tussentijds opzegbare subleases	1.001	951
Onverdiende rentebaten van financiële leases	2.476	2.526
Ongegarandeerde restwaarde van de leaseobjecten die de lessor economisch toekomen bij financiële leases	7.001	6.999
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
Schulden aan deelnemingen waarin de rechtspersoon invloed van betekenis kan uitoefenen	23.001	21.001

Overige schulden

Categorie van overige schulden	Langlopende schulden aan het begin van de periode	Nieuwe financiering	Aflossingen	Totaal van mutaties gedurende de periode	Langlopende schulden aan het einde van de periode	Langlopende schulden met een looptijd van korter dan een jaar	Langlopende schulden met een looptijd langer dan een jaar en korter dan vijf jaar	Langlopende schulden met een looptijd langer dan vijf jaar
	31 december 2022	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023	30 september 2023
	€	€	€	€	€	€	€	€
Overige schuld A - Enkelv	161.000	3.280	-	8.280	-	5.000	156.000	6.000
Overige schuld B - Enkelv	2.400	600	0	600	3.000	3.000	0	120.000

Overige schulden

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Overige schuld A - Enkelv	156.000	161.000
Overige schuld B - Enkelv	3.000	2.400
Totaal	159.000	163.400

Kortlopende schulden

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Converteerbare leningen	70.000	60.000
Obligatieleningen, pandbrieven en andere leningen	71.000	61.000
Schulden aan banken	52.000	62.000
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen voor zover niet reeds op actiefposten in mindering gebracht	50.000	63.000
Overige schulden	57.000	54.000
Totaal van kortlopende schulden	300.000	300.000

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 achtergestelde schulden

367.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Aard van de achterstelling

367.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over converteerbare leningen

367.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Voorwaarden van conversie voor converteerbare leningen

367.5 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over obligatieleningen, pandbrieven en andere leningen

367.6 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over financiële leaseverplichtingen

367.7 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over schulden aan banken

367.8 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen voor zover niet reeds op actiefposten in mindering gebracht

367.9 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over schulden aan leveranciers en handelskredieten

367.10 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over te betalen wissels en cheques

367.11 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over schulden aan groepsmaatschappijen

367.12 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over schulden aan overige verbonden partijen

367.13 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over schulden aan rechtspersonen en vennootschappen die een deelneming hebben in de rechtspersoon of waarin de rechtspersoon een deelneming heeft

367.14 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over schulden ter zake van belastingen en premies van sociale verzekeringen

367.15 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over schulden ter zake van pensioenen

367.16 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over aflossingsverplichtingen van langlopende leningen

367.17 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over onderhanden projecten

367.18 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Gebruikte methode voor de verantwoording van projectopbrengsten in de winst-en-verliesrekening

367.20 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Gebruikte methode voor de bepaling van de mate van de verrichte prestaties bij uitvoering van onderhanden projecten

367.21 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van betaalde, nog niet verschuldigde beloningen aan het personeel

367.24 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over schulden uit hoofde van vakantiedagen

367.25 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over schulden uit hoofde van vakantiegeld

367.26 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over overige schulden

367.27 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

Beschrijving van de toegepaste optie om de (overeengekomen) vervroegde aflossing als kortlopende schuld te presenteren

367.30 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
Kortlopende schulden aan deelnemingen waarin de rechtspersoon invloed van betekenis kan uitoefenen	70.001	65.001

Overige schulden

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Overige schuld KLS B - Enkelv	27.000	19.000
Overige schuld KLS A - Enkelv	23.000	24.000
Overige schuld KLS C - Enkelv	7.000	11.000
Totaal	57.000	54.000

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen regelingen

371.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

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

371.16 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

371.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de aard van niet uit de balans blijkende verplichtingen

371.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

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

371.5 Invullen van een tekst - enkelvoudig

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

371.6 Invullen van een tekst - enkelvoudig

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

371.7 Invullen van een tekst - enkelvoudig

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

371.8 Invullen van een tekst - enkelvoudig

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

371.9 Invullen van een tekst - enkelvoudig

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

371.10 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake aansprakelijkheidsstellingen

371.11 De groepsmaatschappijen zijn over en weer hoofdelijk aansprakelijk jegens de bankier. De Kleine B.V. is vennoot in V.o.f. Z te Amsterdam en is als zodanig hoofdelijk aansprakelijk voor het geheel der schulden van die vof.

De Kleine B.V. heeft een claim ontvangen van een afnemer voor onjuist samengestelde producten. De vennootschap is het niet eens met de claim. Momenteel is er door de afnemer een rechtszaak aangespannen. De directie is van mening dat het niet waarschijnlijk is dat de claim wordt toegekend en heeft daarom geen voorziening getroffen. De kosten inzake rechtsbijstand worden ten laste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

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

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

Beschrijving van niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake investeringsverplichtingen

371.13 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake garanties

371.14 Invullen van een tekst - enkelvoudig

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

371.15 Invullen van een tekst - enkelvoudig

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

371.17 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen activa

371.18 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de aard van de niet in de balans opgenomen activa niet wordt gegeven omdat dat niet uitvoerbaar is

371.19 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).

Informatieverschaffing over betalingen van operationele leases

371.22 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de belangrijkste bepalingen van operationele leases

371.23 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de belangrijkste bepalingen van operationele leases in de jaarrekening van de lessor

371.24 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de voorwaarden van voorwaardelijke leasebetalingen

371.27 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van het bestaan en de inhoud van verlengingsopties, koopopties of doorberekeningsclausules

371.28 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de restricties voortvloeiende uit leaseovereenkomsten

371.29 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van nadere indeling per categorie activa zoals verantwoord in de jaarrekening

371.30 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van aansprakelijkstelling voor schulden van anderen

371.31 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van lopende risico's voor verdisconteerde wissels of cheques

371.32 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 looptijd

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Minimale lease betalingen van operationele leases met een looptijd korter dan een jaar	310.100	280.100
Minimale lease betalingen van operationele leases met een looptijd langer dan een jaar en korter dan vijf jaar	320.200	290.200
Minimale lease betalingen van operationele leases met een looptijd langer dan vijf jaar	330.300	270.300
Totaal van minimale lease betalingen van operationele leases	960.600	840.600

Operationele leaseverplichtingen mbt lessors looptijd

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Minimale lease betalingen van operationele leases van de lessor met een looptijd korter dan een jaar	5.001	6.001
Minimale lease betalingen van operationele leases van de lessor met een looptijd langer dan een jaar en korter dan vijf jaar	4.001	3.001
Minimale lease betalingen van operationele leases van de lessor met een looptijd langer dan vijf jaar	3.001	2.001
Totaal van minimale lease betalingen van operationele leases van de lessor	12.003	11.003

Operationele leaseverplichtingen overig

	30 september 2023	31 december 2022
	€	€
Naar verwachting te ontvangen toekomstige minimale sublease-ontvangsten met betrekking tot niet (tussentijds) opzegbare sub-leases	501	401
Bedrag van de voorwaardelijke leasebetalingen uit hoofde van operational leases in de jaarrekening van de lessor dat als opbrengst is verwerkt	10	11

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

Netto-omzet

	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	2022
	€	€
Opbrengsten uit de verkoop van goederen	6.000.000	5.100.000
Opbrengsten uit het verlenen van diensten	500.000	1.000.000
Opbrengsten uit rente	10.000	9.000
Opbrengsten uit royalty's	20.000	19.000
Opbrengsten uit dividenden	30.000	29.000
Opbrengsten uit licenties	40.000	39.000
Opbrengsten uit overige bronnen	400.000	904.000
Totaal van netto-omzet	7.000.000	7.100.000

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	9.000	19.000
Ontslagvergoedingen	10.000	20.000
Op aandelen gebaseerde betalingen opgenomen onder lonen en salarissen	8.000	0
Sociale lasten	11.000	21.000
Pensioenpremies	9.000	6.000
Aanvullende pensioenlasten	3.000	1.000
Totaal van 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 ontslaguitkeringen

383.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over lasten in verband met op aandelen gebaseerde betalingen

383.4 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 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

	01 januari 2023 t/m 30 september 2023		2022
	€		€
Afschrijvingen op immateriële vaste activa	45.000		25.000
Afschrijvingen op materiële vaste activa	47.000		65.000
Winsten of verliezen die ontstaan als gevolg van de buitengebruikstelling of afstoting van een materieel vast actief	- 2.000		0
Totaal van afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	90.000		90.000

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

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

Gerealiseerde en ongerealiseerde waardeveranderingen van beleggingen

	01 januari 2023 t/m 30 september 2023		2022
	€		€
Gerealiseerde waardeveranderingen van beleggingen in groepsmaatschappijen	- 10.000	-	20.000
Gerealiseerde waardeveranderingen van beleggingen in andere deelnemingen	- 20.000	-	30.000
Gerealiseerde waardeveranderingen van beleggingen in terreinen en gebouwen	135.000	-	75.000
Gerealiseerde waardeveranderingen van beleggingen in andere beleggingen	- 5.000	-	60.000
Totaal van gerealiseerde waardeveranderingen van beleggingen	100.000	-	185.000
Niet-gerealiseerde waardeveranderingen van beleggingen in groepsmaatschappijen	145.000	-	1.000
Niet-gerealiseerde waardeveranderingen van beleggingen in andere deelnemingen	- 25.000	-	8.000
Niet-gerealiseerde waardeveranderingen van beleggingen in terreinen en gebouwen	- 18.000	-	120.000
Niet-gerealiseerde waardeveranderingen van beleggingen in andere beleggingen	- 2.000	-	60.000
Totaal van niet-gerealiseerde waardeveranderingen van beleggingen	100.000	-	189.000

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

Waardevermindering van vlottende activa

Informatieverschaffing over waardeverminderingen van vlottende activa

396.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Overige bedrijfskosten

	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	2022
	€	€
Overige personeelsgerelateerde kosten	900	1.000
Huisvestingskosten	5.750	11.000
Verkoop gerelateerde kosten	1.910	1.900
Auto- en transportkosten	50	500
Kantoorkosten	740	1.500
Algemene kosten	150	1.600
Exploitatiekosten	125	1.700
Andere kosten	375	1.800
Totaal van overige bedrijfskosten	10.000	21.000

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
	€
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
Valutakoersverschillen	- 1.000	0
Totaal van saldo financiële baten en lasten	299.000	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

Specificatie

	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	2022
	€	€
Dochter-A - Enkelv	50.000	49.000
Dochter-B - Enkelv	60.000	59.000
Dochter-C - Enkelv	40.000	42.000
Dochter D - Enkelv	6.410.000	7.000.000
Totaal	6.560.000	7.150.000

Belastingen

	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	2022
	€	€
Latente belastingen	25.000	25.000
Belastingen uit voorgaande boekjaren	25.000	25.000
Belastingen uit huidig boekjaar	25.000	25.000
Waardeverminderingen van latente belastingvorderingen	20.498	20.698
Overige belastingen	4.502	4.302
Totaal van belastingen over de winst of het verlies	100.000	100.000

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

Beschrijving van de belangrijke afwijkingen in het toepasselijke belastingtarief ten opzichte van voorgaande periode

411.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de belangrijke afwijkingen in het effectieve belastingtarief ten opzichte van voorgaande periode

411.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van het bij discontering van de tegen contante waarde gewaardeerde verplichtingen en vorderingen toegepaste percentage nettorente

411.5 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de gemiddelde looptijd van de verplichtingen en vorderingen

411.6 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de cijfermatige aansluiting van de belastinglast of -bate met het product van het resultaat voor belastingen en het toepasselijke belastingtarief

411.7 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de wijze waarop het toepasselijke belastingtarief is berekend

411.8 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de cijfermatige aansluiting tussen het gemiddelde effectieve belastingtarief en het toepasselijke belastingtarief

411.9 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de wijze waarop het effectieve belastingtarief is berekend

411.10 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over overige belastingen

411.11 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over de fiscale eenheid voor belastingen

411.14 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de verliezen die voor voorwaartse verliescompensatie van belastingen in aanmerking komen en van tijdelijke verschillen

411.15 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van het bedrag van de verliezen die voor voorwaartse verliescompensatie in aanmerking komen, die niet als latente belastingvordering zijn geactiveerd

411.16 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de vervaldata van de verliezen die voor voorwaartse verliescompensatie in aanmerking komen

411.17 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de wijze van presentatie van latente belastingvorderingen die naar verwachting binnen 12 maanden na balansdatum verrekenbaar zal zijn

411.18 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de bedragen van de tijdelijke verschillen voor zover deze bedragen niet in de waardering van de latente belastingverplichting zijn verwerkt

411.19 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Toelichting van de reden waarom het bepalen van de omvang van de potentiële belastinglast of -bate als gevolg van eventuele uitkeringen aan aandeelhouders geheel of gedeeltelijk niet uitvoerbaar is

411.23 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over belastingen rechtstreeks in het eigen vermogen verwerkt

411.24 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over latente belastingvorderingen en -verplichtingen die worden gewaardeerd tegen contante waarde

411.25 Invullen van een tekst - enkelvoudig

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

Winst per aandeel

Specificatie

Aandelenkapitaal winst per aandeel	Gewone winst per aandeel	Verwaterde winst per aandeel
	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023
	€	€
Normale aandelen - Enkelv	6,6	1,3
Preferente aandelen - Enkelv	7,6	5,6
Prioriteitsaandelen - Enkelv	11,85	6,1

Specificatie: Voorgaande periode

Aandelenkapitaal winst per aandeel

	Gewone winst per aandeel	Verwaterde winst per aandeel
	2022	2022
	€	€
Normale aandelen - Enkelv	6,4	1,15
Preferente aandelen - Enkelv	7,4	5,65
Prioriteitsaandelen - Enkelv	10,9	5,55

Informatieverschaffing over winst per aandeel

419.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over de aansluiting van de componenten van de netto winst of het verlies dat als basis dient voor de winst per aandeel

419.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van voorwaarden van financiële instrumenten die leiden tot verwatering van de winst per aandeel

419.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Overige bedragen

	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	2022
Gewogen gemiddeld aantal gewone aandelen	201	199
Gewogen gemiddeld aantal verwaterde aandelen	26	15
Component van netto winst of verlies die als basis dient voor de verwaterde winst per aandeel	8.801	7.801
Component van netto winst of verlies die als basis dient voor de gewone winst per aandeel	12.801	10.801

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

Transacties met verbonden partijen

Details van transacties met verbonden partijen

TRANS-VERBOND-ENKELV

Omvang van de transacties

248.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Aard van de betrekking met de verbonden partij, waarmee niet onder normale marktvoorwaarden aangegane transacties bestaan

248.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Andere informatie

248.3 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.

Exploitatiesubsidies verantwoord als opbrengsten

423.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Exploitatiesubsidies voor compensatie van kosten in mindering gebracht op de kosten

423.5 Invullen van een tekst - enkelvoudig

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

Beschrijving van de omvang van de in het verslagjaar in de jaarrekening verwerkte subsidies en andere vormen van overheidssteun

423.8 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de aard van de verkregen subsidies en andere vormen van overheidssteun

423.9 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van voorwaardelijke financiële verplichtingen die verband houden het genoten ontwikkelingskrediet

423.10 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 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

Concessie 1 - Enkelv

Beschrijving van de concessies

426.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Concessies

Concessie 2 - Enkelv

Beschrijving van de concessies

426.1B Invullen van een tekst - enkelvoudig

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 2020 waren 150,0 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: 150,0).

Segmentatie

	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	2022
Werknemers-Segm-A - Enkelv	50,25	45
Werknemers-Segm-B - Enkelv	22	35,5
Werknemers-Segm-C - Enkelv	82,75	54,5
Totaal	155	135

Financiële instrumenten**Informatieverschaffing over financiële instrumenten**

431.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over de boekwaarde van financiële instrumenten

431.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over financiële instrumenten wanneer de boekwaarde hoger is dan de reële waarde

431.3 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

Informatieverschaffing over langlopende financiële schulden met de boekwaarde hoger dan reële waarde

431.5 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over de contractuele renteherzienings- of aflossingsdata en de effectieve rentevoet van financiële activa en verplichtingen

431.6 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de aannames welke ten grondslag liggen aan de actuele waardebepaling van financiële instrumenten, indien deze waarde is bepaald met behulp van waarderingsmodellen en -technieken

431.7 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over afgeleide financiële instrumenten

431.8 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de aard en omvang van de afgeleide financiële instrumenten

431.9 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

Informatieverschaffing over samengestelde financiële instrumenten

431.11 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over gelopen kasstroomrisico's

431.12 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over gelopen liquiditeitsrisico's

431.13 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over gelopen kredietrisico's

431.14 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over gelopen prijsrisico's

431.15 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over gelopen renterisico's

431.16 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over rente baten en lasten van financiële instrumenten

431.17 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de verkregen zekerheden bij de in- en uitgeleende financiële instrumenten

431.18 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over securitisatie en terugkoopovereenkomst van financiële instrumenten

431.19 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de belangrijke contractuele bepalingen van een financieel instrument

431.20 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de omvang van een financieel instrument

431.21 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de aard van een financieel instrument

431.22 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de uitoefenprijs of de bandbreedte van mogelijke uitoefenprijzen van uitgegeven financieel instrument

431.23 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de opties van vervroegde afwikkeling van het uitgegeven financiële instrument

431.24 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de opties van converteren of ruilen van het uitgegeven financiële instrument

431.25 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de bedragen en tijdstippen van verwachte toekomstige ontvangsten of betalingen van de hoofdsom van uitgegeven financiële instrument

431.26 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van het overeengekomen percentage of bedrag aan rente, dividend of andere periodieke vergoedingen op de hoofdsom en de tijdstippen van betaling van uitgegeven financiële instrument

431.27 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de verkregen zekerheden van financiële instrumenten uitgegeven door de rechtspersoon

431.28 Invullen van een tekst - enkelvoudig

De verstrekte zekerheden van financiële instrumenten gehouden door de rechtspersoon

431.29 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de valuta-eenheid waarin de ontvangsten of betalingen plaatsvinden van uitgegeven financiële instrument

431.30 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van over instrumenten die een ruil inhouden van uitgegeven financiële instrument

431.31 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van elke voorwaarde van een instrument of een daaraan verbonden bepalingen die leidt tot belangrijke verandering van een van de bepalingen van uitgegeven financiële instrument

431.32 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de uitoefenprijs of de bandbreedte van mogelijke uitoefenprijzen van verkregen financieel instrument

431.33 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de opties van vervroegde afwikkeling van het verkregen financiële instrument

431.34 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de opties van converteren of ruilen van het verkregen financiële instrument

431.35 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de bedragen en tijdstippen van verwachte toekomstige ontvangsten of betalingen van de hoofdsom van verkregen financiële instrument

431.36 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van het overeengekomen percentage of bedrag aan rente, dividend of andere periodieke vergoedingen op de hoofdsom en de tijdstippen van betaling van verkregen financiële instrument

431.37 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de valuta-eenheid waarin de ontvangsten of betalingen plaatsvinden van verkregen financiële instrument

431.38 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van over instrumenten die een ruil inhouden van verkregen financiële instrument

431.39 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van elke voorwaarde van een instrument of een daaraan verbonden bepalingen die leidt tot belangrijke verandering van een van de bepalingen van verkregen financiële instrument

431.40 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de aard van het instrument indien de presentatie in de balans van een financieel instrument afwijkt van de juridische vorm van het instrument

431.41 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de aard van het instrument indien de presentatie in de balans van een financieel instrument afwijkt van de economische realiteit van het instrument

431.42 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de methoden en belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij het schatten van de reële waarde van financiële activa en financiële verplichtingen die tegen reële waarde zijn gewaardeerd

431.43 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van baten en lasten uit veranderingen in reële waarde van financiële activa tegen reële waarde, anders dan voor handelsdoeleinden aangehouden, in het resultaat of direct in het eigen vermogen worden verwerkt tot vervreemding van het actief

431.44 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van aankopen en verkopen van financiële activa in geval standaard marktconventies gelden, worden verantwoord op de transactiedatum of op de afwikkelingsdatum

431.45 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Overige bedragen

	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	2022
	€	€
Verandering in de reële waarde van financiële activa en financiële verplichtingen die zijn opgenomen als baten of lasten in de verslagperiode	101	80
Uitgestelde of niet opgenomen baten of lasten van afdekkingsinstrumenten anders dan de baten of lasten die gerelateerd zijn aan afdekking van verwachte toekomstige transacties	111	81
Gemiddelde boekwaarde gedurende het jaar van in de balans opgenomen financiële activa en financiële verplichtingen	121	82
Gemiddelde hoofdsom van de gemiddelde nominale waarde van het onderliggende primaire instrument.	131	83
Gemiddelde hoofdsom van de gemiddelde nominale waarde van het onderliggende primaire instrument of een ander vergelijkbaar bedrag gedurende het jaar van de niet in de balans opgenomen financiële activa en financiële verplichtingen	2.501	2.401
Gemiddelde reële waarde gedurende het jaar van alle financiële activa en alle financiële verplichtingen	141	84

Gewaardeerd tegen reële waarde

Categorie van financieel instrument	Actuele waarde van financiële instrumenten	Waardeveranderingen van de actuele waarde opgenomen in de herwaarderingsreserve	Opgave waardeveranderingen van tegen actuele waarde gewaardeerde financiële instrumenten welke in de winst-en-verliesrekening zijn opgenomen	Opgave waardeveranderingen van tegen actuele waarde gewaardeerde financiële instrumenten welke op de vrije reserves in mindering zijn gebracht
	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023
	€	€	€	€
RW1 - Enkelv	101	201	251	51

Gewaardeerd tegen reële waarde: Voorgaande periode

Categorie van financieel instrument	Actuele waarde van financiële instrumenten	Waardeveranderingen van de actuele waarde opgenomen in de herwaarderingsreserve	Opgave waardeveranderingen van tegen actuele waarde gewaardeerde financiële instrumenten welke in de winst-en-verliesrekening zijn opgenomen	Opgave waardeveranderingen van tegen actuele waarde gewaardeerde financiële instrumenten welke op de vrije reserves in mindering zijn gebracht
	2022	2022	2022	2022
	€	€	€	€
RW1 - Enkelv	91	191	249	49

Beschrijving van financiële instrumenten

Grondslag van financiële instrumenten

FA-1 - Enkelv

Beschrijving van een financieel instrument

435.1 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de aard, omvang en belangrijke contractuele bepalingen van een financieel instrument

435.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de mate waarin financiële instrumenten worden gebruikt

435.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de risico's verbonden aan het gebruik van financiële instrumenten

435.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de bedrijfsdoeleinden die gediend worden door het gebruik van financiële instrumenten

435.5 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de genomen maatregelen om de risico's verbonden aan het gebruik van financiële instrumenten te beperken

435.6 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Afgeleide instrumenten

Categorie van afgeleid financieel instrument	Actuele waarde van financiële instrumenten
	30 september 2023
	€
Financiële instrumenten - enkelv	101
Effecten - enkelv	51
Derivaten - enkelv	11

Afgeleide instrumenten, voorgaande periode

Categorie van afgeleid financieel instrument	Actuele waarde van financiële instrumenten
	31 december 2022
	€
Financiële instrumenten - enkelv	99
Effecten - enkelv	49
Derivaten - enkelv	9

Gewaardeerd tegen hogere waarde dan reële waarde

Categorie van financieel instrument gewaardeerd tegen hogere waarde dan reële waarde

	Boekwaarde van financiële instrumenten	Actuele waarde van financiële instrumenten
	30 september 2023	30 september 2023
	€	€
Reële waarde A - Enkelv	1.001	901
Reële waarde B - Enkelv	2.001	2.101

Gewaardeerd tegen hogere waarde dan reële waarde: Voorgaande periode

Categorie van financieel instrument gewaardeerd tegen hogere waarde dan reële waarde

	Boekwaarde van financiële instrumenten	Actuele waarde van financiële instrumenten
	31 december 2022	31 december 2022
	€	€
Reële waarde A - Enkelv	999	899
Reële waarde B - Enkelv	1.999	2.099

Blootstelling aan risico's

Activa en verplichtingen

	Renteherzienings- datum	Aflossingsdatum van langlopende schulden	Rentevoet van langlopende schulden
	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023
Risic02 - Enkelv	31 januari 2020	30 april 2020	5.35%
Risic01 - Enkelv	31 december 2019	30 juni 2020	6.6%

Uitgegeven

Financiële instrumenten uitgegeven

	Nominale bedrag van uitgegeven afgeleide financiële instrument	Hoofdsom van uitgegeven afgeleide financiële instrument	Het met de hoofdsom of nominale bedrag vergelijkbaar bedrag van uitgegeven afgeleide financiële instrument.	Uitoefeningsdatu m van uitgegeven financieel instrument	Expiratiedatum van uitgegeven financieel instrument	Aflossingsdatum van uitgegeven financieel instrument
	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023
	€	€	€			
Uitgegeven A - Enkelv	1.551	1.561	1.566	01 januari 2020	30 september 2020	31 augustus 2020

Uitgegeven: Voorgaande periode

Financiële instrumenten uitgegeven	Nominale bedrag van uitgegeven afgeleide financiële instrument	Hoofdsom van uitgegeven afgeleide financiële instrument	Het met de hoofdsom of nominale bedrag vergelijkbaar bedrag van uitgegeven afgeleide financiële instrument.	Uitoefeningsdatum van uitgegeven financieel instrument	Expiratiedatum van uitgegeven financieel instrument	Aflossingsdatum van uitgegeven financieel instrument
	2022	2022	2022	2022	2022	2022
	€	€	€			
Uitgegeven A - Enkelv	1.501	1.509	1.514	01 januari 2019	30 september 2019	31 augustus 2019

Gehouden

Financiële instrumenten gehouden	Nominale bedrag van verkregen afgeleide financiële instrument	Hoofdsom van verkregen afgeleide financiële instrument	Het met de hoofdsom of nominale bedrag vergelijkbaar bedrag van verkregen afgeleide financiële instrument	Uitoefeningsdatum van verkregen financieel instrument	Expiratiedatum van verkregen financieel instrument	Aflossingsdatum van verkregen financieel instrument
	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023
	€	€	€			
Gehouden A - Enkelv	2.491	2.496	2.501	01 februari 2020	31 januari 2021	30 november 2020

Gehouden: Voorgaande periode

Financiële instrumenten gehouden	Nominale bedrag van verkregen afgeleide financiële instrument	Hoofdsom van verkregen afgeleide financiële instrument	Het met de hoofdsom of nominale bedrag vergelijkbaar bedrag van verkregen afgeleide financiële instrument	Uitoefeningsdatum van verkregen financieel instrument	Expiratiedatum van verkregen financieel instrument	Aflossingsdatum van verkregen financieel instrument
	2022	2022	2022	2022	2022	2022
	€	€	€			
Gehouden A - Enkelv	2.591	2.596	2.602	01 februari 2019	31 januari 2020	30 november 2019

Hedge accounting

Informatieverschaffing over hedge accounting van financiële instrumenten

445.2 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over de effecten van hedge-instrumenten op rente-, kasstroom- en liquiditeitsrisico's

445.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Informatieverschaffing over het ineffektieve deel van de hedge

445.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Hedge accounting

Hedge instrument	Hedge relatie, cumulatieve reële-waarde verandering effectieve deel	Hedge relatie, cumulatieve reële-waarde verandering ineffektieve deel	Hedge relatie, cumulatieve reële-waarde verandering ineffektieve deel bedrag dat cumulatief in de winst-en-verliesrekening is verwerkt
	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	01 januari 2023 t/m 30 september 2023
	€	€	€
Hedge accounting A - Enkelv	101	111	121
Hedge accounting B - Enkelv	201	211	221

Hedge accounting: Voorgaande periode

Hedge instrument

	Hedge relatie, cumulatieve reële- waarde verandering effectieve deel	Hedge relatie, cumulatieve reële- waarde verandering ineffectieve deel	Hedge relatie, cumulatieve reële- waarde verandering ineffectieve deel bedrag dat cumulatief in de winst-en- verliesrekening is verwerkt
	2022	2022	2022
	€	€	€
Hedge accounting A - Enkelv	99	109	119
Hedge accounting B - Enkelv	199	209	219

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	2022
	€	€
Totaal van bezoldiging van bestuurders en gewezen bestuurders	1.001	901
Totaal van bezoldiging van commissarissen en gewezen commissarissen	1.101	1.301
Totaal van bezoldiging van bestuurders en commissarissen	2.102	2.202

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

Bezoldiging van uitvoerende bestuurders en niet-uitvoerende bestuurders

	01 januari 2023 t/m 30 september 2023	2022
	€	€
Bezoldiging van uitvoerende bestuurders	1.001	901
Bezoldiging van niet-uitvoerende bestuurders	101	91
Totaal van bezoldiging van uitvoerende bestuurders en niet-uitvoerende bestuurders	1.102	992

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 belangrijkste bepalingen van op aandelen gebaseerde betalingen

452.2 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

Informatieverschaffing over de bepaling van de reële of intrinsieke waarde van de aandelenopties bij de op aandelen gebaseerde betalingen

452.8 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Specificatie**Specificatie voor op aandelen gebaseerde betalingen****Inkoop aandelen 2 - Enkelv****Beschrijving van op aandelen gebaseerde betalingen**

453.1b Invullen van een tekst - enkelvoudig

Specificatie voor op aandelen gebaseerde betalingen**Inkoop aandelen 1 - Enkelv****Beschrijving van op aandelen gebaseerde betalingen**

453.1 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

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

Informatieverschaffing over de gedurende het boekjaar doorgevoerde wijzigingen in de voorwaarden behorende bij de door de vennootschap in het boekjaar verleende rechten

454.5 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Resterende looptijd (in maanden) van de door de vennootschap in het boekjaar verleende rechten 67

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

Beschrijving van de positie per balansdatum van verleende en nog niet afgedekte rechten tot het nemen of verkrijgen van eigen aandelen

454.17 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van hoeveel (certificaten van) aandelen in het kapitaal van de vennootschap per balansdatum zijn ingekocht, of na balansdatum zullen worden ingekocht

454.18 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van hoeveel nieuwe (certificaten van) aandelen per balansdatum zijn geplaatst of na balansdatum zullen worden geplaatst ten behoeve van de uitoefening van de rechten om aandelen te nemen of te verkrijgen

454.19 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 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

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

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

Informatieverschaffing over winstbewijzen en soortgelijke rechten

472.3 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Beschrijving van de bevoegdheden verbonden aan de winstbewijzen en soortgelijke rechten

472.4 Invullen van een tekst - enkelvoudig

Aantal winstbewijzen en soortgelijke rechten

47

Jaarrekening

Ondertekening van de jaarrekening

Naam bestuurder, commissaris en vertegenwoordiger

Soort bestuurder of commissaris

Naam van de rechtspersoon die optreedt als bestuurder of commissaris

Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen

Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen

Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)

Naam bestuurder, commissaris en vertegenwoordiger

Soort bestuurder of commissaris

Naam van de rechtspersoon die optreedt als bestuurder of commissaris

Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)

Reden waarom de bestuurder of commissaris niet heeft ondertekend

Naam bestuurder, commissaris en vertegenwoordiger

Soort bestuurder of commissaris

Naam van de rechtspersoon die optreedt als bestuurder of commissaris

Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)

Reden waarom de bestuurder of commissaris niet heeft ondertekend

Persoon A

Bestuurder (huidig)

Accept Development B.V.

Den Haag

01 mei 2023

Ja

Persoon B

Bestuurder (huidig)

Accept Development BV.

Nee

Niet aanwezig

Persoon C

Commissaris (huidig)

Accept Development BV

Nee

Not yet

Overige gegevens

Overige gegevens

474.1 Betreft algemeen gedeelte inzake de -Overige gegevens-.

Vrijstelling en referentie naar plaats van beschikbaarheid van overige gegevens

474.2 Invullen van een tekst - overige gegevens

Verwijzing naar de accountantsverklaring

474.4 Invullen van een tekst - overige gegevens

Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst

474.5 Invullen van een tekst - overige gegevens

Statutaire regeling omtrent de bijdrage in een tekort van een coöperatie (voor zover deze van de wettelijke bepalingen afwijkt)

474.6 Invullen van een tekst - overige gegevens

Statutaire regeling omtrent de bijdrage in een tekort van een onderlinge waarborgmaatschappij (voor zover deze van de wettelijke bepalingen afwijkt)

474.7 Invullen van een tekst - overige gegevens

Informatieverschaffing over bijzonder statutaire rechten inzake zeggenschap

474.8 Invullen van een tekst - overige gegevens

Beschrijving van de namen van degenen aan wie een bijzonder statutair recht inzake de zeggenschap in de rechtspersoon toekomt, met een omschrijving van de aard van dat recht

474.9 Invullen van een tekst - overige gegevens

Beschrijving van het aantal zodanige aandelen elk der rechthebbenden houd aan wie een bijzonder statutair recht inzake de zeggenschap in de rechtspersoon toekomt

474.10 Invullen van een tekst - overige gegevens

Beschrijving van de namen van de bestuurders van een vennootschap, vereniging, coöperatie, onderlinge waarborgmaatschappij of stichting toe, indien hen een bijzonder statutair recht inzake de zeggenschap in de rechtspersoon toekomt

474.11 Invullen van een tekst - overige gegevens

Beschrijving van het aantal stemrechtloze aandelen en de bevoegdheden die zij geven

474.12 Invullen van een tekst - overige gegevens

Beschrijving van het aantal aandelen dat geen of slechts een beperkt recht geeft tot deling in de winst of reserves en de vermelding van de bevoegdheden die zij geven

474.13 Invullen van een tekst - overige gegevens

Nevenvestigingen

474.14 Invullen van een tekst - overige gegevens