

**PROEFWERK B.V.
TE AMSTERDAM**

Rapport inzake jaarstukken 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

Opdracht	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Algemeen	4
Fiscale positie	5

FINANCIEEL VERSLAG

Bestuursverslag	6
-----------------	---

JAARREKENING

Balans per 31 december 2022	7
Winst-en-verliesrekening over 2022	9
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans per 31 december 2022	13
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022	16
Overige toelichting	18

Aan het bestuur van
Proefwerk B.V.
Oudenoord 330
3513 EX Utrecht

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
86641379	KH	14 april 2023

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw besloten vennootschap samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 67.293 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 41.133, zijn opgenomen.

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Proefwerk B.V. te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Proefwerk B.V.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Proefwerk B.V. te Amsterdam

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Zeist, 14 april 2023

VDGC accountants en belastingadviseurs

Drs. J.W.A. van Dijk
Registeraccountant/MGA

K. Hendrikse
Accountant-Administratieconsulent

ALGEMEEN

Oprichting vennootschap

Bij notariële akte d.d. 10 juni 2022 verleden voor notaris mr. M.A. Lamé te Amsterdam is opgericht de besloten vennootschap Proefwerk B.V. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum / respectievelijk eerdere datum gedreven voor rekening en risico van de besloten vennootschap Proefwerk B.V. Het geplaatste en opgevraagde kapitaal bedraagt € 100.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers ontbreken vanwege het feit dat de vennootschap in 2022 is opgericht. Het eerste boekjaar loopt vanaf 10 juni tot en met 31 december 2022.

Proefwerk B.V. te Amsterdam

FISCALE POSITIE

Berekening belastbaar bedrag 2022

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2022 is als volgt berekend:

	2022
	€
Resultaat voor belastingen	-50.760
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Niet aftrekbare kosten	92
Belastbaar bedrag 2022	-50.668

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2022 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 50.668.
De gerealiseerde verliezen vanaf 2013 zijn onbeperkt verrekenbaar met toekomstige winsten.

Voor deze compensabele verliezen is een latente belastingvordering opgenomen die is gewaardeerd tegen het nominale belastingtarief van 19,0%.

Compensabele verliezen

	Compensabele aanspraak per 1 januari 2022	Verlies in 2022	Compensabele aanspraak per 31 december 2022	Verrekenbaar t/m
	€	€	€	
2022	-	50.668	50.668	Onbeperkt

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
VDGC accountants en belastingadviseurs

14 april 2023

Proefwerk B.V. te Amsterdam

BESTUURSVERSLAG

Ingevolge artikel 2:396 lid 7 BW is afgezien van het opstellen van een bestuursverslag over 2022.

Proefwerk B.V. te Amsterdam

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na resultaatbestemming)

	31 december 2022	
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Financiële vaste activa	(1)	
Overige vorderingen		9.627
Vlottende activa		
Vorderingen	(2)	
Handelsdebiteuren	12.096	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	2.257	
Van aandeelhouders opgevraagde stortingen	100	
Overlopende activa	140	
		14.593
Liquide middelen	(3)	43.073
		67.293

	31 december 2022	
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen	(4)	
Geplaatst kapitaal	100	
Agio	50.000	
Overige reserves	-41.133	
		8.967
Kortlopende schulden	(5)	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	342	
Schulden aan groepsmaatschappijen	50.606	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	968	
Overlopende passiva	6.410	
		58.326
		67.293

Proefwerk B.V. te Amsterdam

WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

	2022	
	€	€
Netto-omzet		23.568
Kosten		
Lonen en salarissen	(6) 59.107	
Sociale lasten	(7) 2.243	
Overige personeelskosten	(8) 680	
Huisvestingskosten	(9) 1.474	
Kantoorkosten	(10) 479	
Verkoopkosten	(11) 314	
Algemene kosten	(12) 9.351	
		73.648
Bedrijfsresultaat		-50.080
Rentelasten en soortgelijke kosten	(13)	-680
Resultaat voor belastingen		-50.760
Belastingen	(14)	9.627
Resultaat na belastingen		-41.133

Proefwerk B.V. te Amsterdam

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Proefwerk B.V. bestaan voornamelijk uit zij-instromers op een laagdrempelige wijze kennis te laten maken met het onderwijs in tijdelijke of mogelijk vaste functies en tevens het onderwijs met deze zij-instromers te inspireren in het 'anders organiseren'.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Proefwerk B.V. is feitelijk gevestigd op Oudenoord 330 te Utrecht, maar is statutair gevestigd te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 86641379.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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.

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.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vergelijking met voorgaand jaar

De vergelijkende cijfers ontbreken vanwege het feit dat de vennootschap in 2022 is opgericht. Het eerste boekjaar loopt vanaf 10 juni tot en met 31 december 2022.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Financiële vaste activa

Latente belastingvorderingen

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen of nog niet gebruikte fiscale verrekeningsmogelijkheden kunnen worden gecompenseerd.

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

Proefwerk B.V. te Amsterdam

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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.

Opbrengstverantwoording

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.

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Proefwerk B.V. te Amsterdam

Belastingen

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. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Proefwerk B.V. te Amsterdam

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

1. Financiële vaste activa

Overige vorderingen

	<u>2022</u>
	€
<i>Latente belastingvorderingen</i>	
Stand per 10 juni	-
Mutatie	<u>9.627</u>
Stand per 31 december	<u><u>9.627</u></u>

Per 31 december 2022 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 50.668.

2. Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>
	€
Handelsdebiteuren	
Debiteuren	3.311
Nog te factureren	<u>8.785</u>
	<u><u>12.096</u></u>

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u><u>2.257</u></u>
----------------	---------------------

Van aandeelhouders opgevraagde stortingen

Opgevraagde storting aandeelhouder GaanStaan B.V.	80
Opgevraagde storting aandeelhouder Valckenier Holding B.V.	<u>20</u>
	<u><u>100</u></u>

Overlopende activa

Reclame en advertentiekosten	<u><u>140</u></u>
------------------------------	-------------------

3. Liquide middelen

Triodos Bank N.V., Internet Zaken Rekening	<u><u>43.073</u></u>
--	----------------------

Proefwerk B.V. te Amsterdam

4. Eigen vermogen

	31-12-2022
	€
Geplaatst kapitaal	
Geplaatst en opgevraagd zijn 100 gewone aandelen nominaal € 1,00	100

	2022
	€
Agio	
Stand per 10 juni	-
Storting	50.000
Stand per 31 december	50.000

De agioreserve ad € 50.000 is gestort door de 80% aandeelhouder GaanStaan B.V.

Overige reserves

Stand per 10 juni	-
Resultaatbestemming boekjaar	-41.133
Stand per 31 december	-41.133

5. Kortlopende schulden

	31-12-2022
	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	
Crediteuren	342

Schulden aan groepsmaatschappijen

	2022
	€
<i>GaanStaan B.V.</i>	
Stand per 10 juni	-
Mutatie	50.000
Rente	606
Stand per 31 december	50.606

Over de schuld wordt 4,00% rente berekend.

Proefwerk B.V. te Amsterdam

31-12-2022

€

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing 968

Overlopende passiva

Accountantskosten	2.144
Rente- en bankkosten	70
Werk door derden	3.680
Automatiseringskosten	423
Representatiekosten	93
	<hr/>
	6.410
	<hr/> <hr/>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De vennootschap is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 2023 terzake van huur van bedrijfsruimte (€ 1.600 per jaar). De totale verplichting bedraagt € 400, waarvan € 400 een looptijd van minder dan 1 jaar heeft en € 0 een looptijd langer dan 5 jaar heeft.

Proefwerk B.V. te Amsterdam

TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

Personeelskosten

	2022
	€
6. Lonen en salarissen	
Bruto lonen	11.759
Uitzendkrachten	47.348
	<u>59.107</u>
7. Sociale lasten	
Premies sociale verzekeringswetten	<u>2.243</u>
Personeelsleden	
Gedurende het jaar 2022 was 0,41 fte in dienst.	
Overige bedrijfskosten	
8. Overige personeelskosten	
Reiskostenvergoedingen (inclusief autohuur)	265
Kantinekosten	93
Opleidingskosten	322
Door te belaste overige personeelskosten	741
	<u>1.421</u>
Doorbelaste personeelskosten	<u>-741</u>
	<u>680</u>
9. Huisvestingskosten	
Huur onroerende zaak	<u>1.474</u>
10. Kantoorkosten	
Automatiseringskosten	423
Verzekering	56
	<u>479</u>
11. Verkoopkosten	
Reclame- en advertentiekosten	<u>314</u>
12. Algemene kosten	
Accountantskosten	2.000
Administratiekosten	1.018
Advieskosten	6.265
Belastingen en heffingen	68
	<u>9.351</u>

Proefwerk B.V. te Amsterdam

Financiële baten en lasten

	<u>2022</u>
	€
13. <i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>	
Rente schuld GaanStaan B.V.	-606
Overige rentelasten	<u>-74</u>
	<u><u>-680</u></u>
14. Belastingen	
Mutatie actieve belastinglatentie	<u><u>9.627</u></u>

Proefwerk B.V. te Amsterdam

OVERIGE TOELICHTING

Verwerking van het verlies 2022

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 41.133 over 2022 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Utrecht, 14 april 2023

Goodijk Holding B.V.
Namens deze,

Valckenier Holding B.V.
Namens deze,

P.J. Goodijk

T. van den Idsert