



HULST ADVIES

administratie • financieel • interim

Adres Pelmolenlaan 2
3447 GW Woerden

Tel. 0348 - 75 31 91

E-mail info@hulst-advies.nl

Web www.hulst-advies.nl

BTW NL 862 324 622 B01

Beconnummer 713120

KvK 82069263

IBAN NL37 INGB 0007 0400 99

Kloek Beheer B.V.

gevestigd te Alphen aan den Rijn

Geconsolideerde jaarrekening 2022

Nummer Kamer van Koophandel:

66848806

Datum:

24 april 2023

Opgesteld door:

Aantal exemplaren:



Kloek Beheer B.V.

gevestigd te Alphen aan den Rijn

Inhoudsopgave

pagina

Jaarverslag

Opdracht	3
Samenstellingsverklaring	4
Fiscale positie	5
Financiële positie	6
Kengetallen	7

Jaarstukken

<i>Geconsolideerde jaarrekening</i>	
Enkelvoudige balans per 31 december 2022	9
Enkelvoudige winst-en-verliesrekening 2022	11
Geconsolideerde balans per 31 december 2022	12
Geconsolideerde winst-en-verliesrekening 2022	14
Algemene toelichting en grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening	15
Toelichting op de geconsolideerde balans	19
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	25
Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening	26



Kloek Beheer B.V.
T.a.v. de directie
Europaplein 10
2408 GX ALPHEN AAN DEN RIJN

Woerden, 24 april 2023

Geachte directie,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2022 van de door u bestuurd onderneming.

Inleiding

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de geconsolideerde jaarrekening 2022 van Kloek Beheer B.V. gevestigd aan de Europaplein 10 te Alphen aan den Rijn.

De jaarstukken bevatten de enkelvoudige jaarrekening van Kloek Beheer B.V., alsmede de geconsolideerde jaarrekening van de maatschappijen die tot de groep behoren, te weten:

Kloek Beheer B.V.; Kloek B.V.; TJ Partners Personeelsdiensten B.V.; Kloek Zorg B.V.; Kloek Amsterdam B.V.; Kloek Roosendaal B.V.; JobSet B.V..

Na vaststelling en ondertekening van de jaarrekening, dienen de te publiceren stukken binnen 8 dagen te worden gedeponereerd bij het Handelsregister van de Kamer van Koophandel.

Algemeen

De organisatie is als besloten vennootschap op 13 september 2016 opgericht en heeft met name als doelstelling:

Financiële holdings

De besloten vennootschap staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te onder dossiernummer 66848806 en is statutair gevestigd te Alphen aan den Rijn.

In de verslagperiode waren gemiddeld 60,9 werknemers in dienst van de organisatie.

De algemene vergadering heeft de jaarrekening 2021 met inbegrip van de verwerking van het resultaat vastgesteld en daarmee de directie gedechargeerd voor het gevoerde beleid.

Hoogachtend,

Hulst Advies & Administratie B.V.



Kloek Beheer B.V.

gevestigd te Alphen aan den Rijn

Jaarverslag

Samenstellingsverklaring

Aan: het bestuur van de vennootschap

De jaarrekening van Kloek Beheer B.V. te Alphen aan den Rijn 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 ons beroep geldende standaarden. Op grond van deze standaarden 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 Kloek Beheer B.V.. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften. U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Woerden, 24 april 2023

Hulst Advies & Administratie B.V.



Kloek Beheer B.V.

gevestigd te Alphen aan den Rijn

Jaarverslag

Fiscale positie

(in euro's)

Onderstaand volgt een specificatie van de berekening van de vennootschapsbelasting:

	2022
Resultaat voor belasting (winst)	1.155.804
Beperkt aftrekbare kosten: 26,5% van 16.279	4.313
Investeringsaftrek: 28% van 19.140	(5.360)
Boetes niet aftrekbaar	10.424
Niet aftrekbare Goodwill	60.000
Verrekenbare verliezen	(1.068.049)
Fiscaal resultaat	157.132
Belastbaar bedrag	157.130
Berekening van de verschuldigde vennootschapsbelasting:	
15% over 157.130,-	(23.569)
Te betalen vennootschapsbelasting	(23.569)
Specificatie van de totale belastingdruk in de winst-en-verliesrekening	
Toegerekend aan resultaat	(23.569)
Mutatie belastinglatentie	(256.150)
	(279.719)
Specificatie nettoresultaat na belastingen:	
Resultaat voor belasting	1.155.804
Belastingen	(279.719)
Nettoresultaat na belastingen	876.085

Kloek Beheer B.V.
 gevestigd te Alphen aan den Rijn

Jaarverslag

Financiële positie

(in euro's)

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:		
Op korte termijn beschikbaar		
Liquide middelen	2.530.133	451.269
Vorderingen en overlopende activa	504.126	1.668.190
Kortlopende schulden en overlopende passiva	(991.203)	(712.761)
Werkkapitaal	2.043.056	1.406.698
Vastgelegd op lange termijn		
Immateriële vaste activa	-	60.000
Materiële vaste activa	150.079	180.044
Financiële vaste activa	-	256.150
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	2.193.135	1.902.892
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen vermogen	774.839	162.500
Langlopende schulden	1.418.296	1.740.392
	2.193.135	1.902.892

Het werkkapitaal is in 2022 gestegen met € 636.358 ten opzichte van 2021, hetgeen als volgt wordt gespecificeerd:

	<u>2022</u>
Toename kortlopende schulden en overlopende passiva	(278.442)
Afname vorderingen en overlopende activa	(1.164.064)
Toename liquide middelen	2.078.864
	636.358

De liquide middelen zijn in 2022 toegenomen met € 2.078.864 ten opzichte van 2021.

Kloek Beheer B.V.

gevestigd te Alphen aan den Rijn

Jaarverslag
Kengetallen

(in euro's)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Rentabiliteit		
Gemiddeld eigen vermogen	468.670	
Gemiddeld totale vermogen	2.899.996	
Bedrijfsresultaat (vóór interest, resultaat deelnemingen, buitengewone lasten, belastingen en aandeel derden)	1.160.629	85.467
in % van de netto-omzet	15,9%	1,5%
in % van het gemiddeld eigen vermogen	247,6%	
in % van het gemiddeld totale vermogen	40,0%	
Nettoresultaat na belastingen	876.085	55.271
in % van de netto-omzet	12,0%	1,0%
in % van het gemiddeld eigen vermogen	186,9%	
in % van het gemiddeld totale vermogen	30,2%	

Liquiditeit (current ratio)

De liquiditeit van een onderneming wordt uitgedrukt in een verhoudingscijfer, waarbij de vlottende activa worden gedeeld door de kortlopende schulden. Dit cijfer geeft aan in welke mate op korte termijn aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan zonder dat de continuïteit van de onderneming in gevaar wordt gebracht. In het algemeen wordt een norm van 1,5 voldoende geacht. Er zijn echter overige factoren waarmede rekening dient te worden gehouden. Voorbeelden zijn de mate van winstgevendheid, de aard van de bedrijfsactiviteiten, de kwaliteit van de vlottende activa en de looptijd ten opzichte van de looptijd van de kortlopende schulden en de seizoensinvloeden.

$\frac{\text{vlottende activa}}{\text{kortlopende schulden}}$	3,1	3,0
---	-----	-----

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate een onderneming op langere termijn in staat moet worden geacht haar verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen. Indien het eigen vermogen wordt uitgedrukt in een verhouding tot het totale vermogen geldt dat de norm 33 1/3% (of meer) is. Indien het eigen vermogen wordt gesteld tegenover het vreemde vermogen, geldt dat de norm 50% (of hoger) is.

$\frac{\text{eigen vermogen}}{\text{totaal vermogen}} \times 100\%$	24,3%	6,2%
$\frac{\text{eigen vermogen}}{\text{vreemd vermogen}} \times 100\%$	32,2%	6,6%



Kloek Beheer B.V.

gevestigd te Alphen aan den Rijn

Jaarverslag

Kengetallen

(in euro's)

Netto werkkapitaal in procenten van het kort vreemd vermogen

2022

2021

Onder het netto-werkkapitaal wordt verstaan het totaal van het eigen vermogen plus lang vreemd vermogen minus de vaste activa. Het toont hoeveel investeringsruimte aanwezig is of hoeveel lang vreemd vermogen beschikbaar is voor de financiering van de vlottende activa. Het werkkapitaal kan ook worden uitgedrukt als het saldo van de vlottende activa minus de vlottende schulden. Het werkkapitaal is uitgedrukt in procenten van het kort vreemd vermogen. Een positief getal geeft aan dat tegenover de direct opeisbare verplichtingen ten minste evenveel kortlopende activa staan.

$\frac{\text{werkkapitaal}}{\text{kort vreemd vermogen}} \times 100\%$	206,1%	197,4%
--	--------	--------



Kloek Beheer B.V.

gevestigd te Alphen aan den Rijn

Enkelvoudige balans per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
VASTE ACTIVA			
Immateriële vaste activa	A		
Goodwill		<u>-</u>	<u>60.000</u>
			60.000
Materiële vaste activa	B		
Inventaris		<u>2.391</u>	<u>1.359</u>
		2.391	1.359
Financiële vaste activa	C		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		1	162.334
Overige vorderingen financiële vaste activa		<u>-</u>	<u>256.150</u>
		1	418.484
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen en overlopende activa	D		
Groepsmaatschappijen		2.280.564	2.436.554
Belastingen en sociale lasten		6.431	-
Overlopende activa		<u>-</u>	<u>1.965</u>
		2.286.995	2.438.519
Liquide middelen	E	<u>70.372</u>	<u>102.600</u>
		<u>2.359.759</u>	<u>3.020.962</u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)



PASSIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
Eigen vermogen	F		
Gestort en opgevraagd kapitaal		9.000	9.000
Agioreserve		388.080	651.826
Algemene reserve		<u>377.759</u>	<u>(498.326)</u>
		774.839	162.500
Voorzieningen			
Te delgen verliezen deelnemingen		<u>201.983</u>	<u>1.039.971</u>
		201.983	1.039.971
Kortlopende schulden en overlopende passiva	H		
Groepsmaatschappijen		1.371.313	1.776.503
Crediteuren		-	7.888
Belastingen en sociale lasten		-	7.856
Overlopende passiva		<u>11.624</u>	<u>26.244</u>
		<u>1.382.937</u>	<u>1.818.491</u>
		<u>2.359.759</u>	<u>3.020.962</u>

Door de directie opgesteld op 24 april 2023 te Alphen aan den Rijn en ter vaststelling voor te leggen aan de algemene vergadering,



Kloek Beheer B.V.

gevestigd te Alphen aan den Rijn

Enkelvoudige winst-en-verliesrekening 2022

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Netto-omzet	I	210.000	320.000
Brutomarge		210.000	320.000
Salarissen en sociale lasten	L	-	99.792
Afschrijvingskosten	M	60.687	60.658
Overige bedrijfskosten:	N		
Overige personeelskosten		-	10.289
Kantoorkosten		1.811	336
Verkoopkosten		5.105	295
Algemene kosten		<u>(6.476)</u>	<u>27.724</u>
Som der bedrijfskosten		<u>61.127</u>	<u>199.094</u>
Bedrijfsresultaat		148.873	120.906
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		101.389	63.260
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>(66.620)</u>	<u>(37.765)</u>
Financiële baten en lasten	O	<u>34.769</u>	<u>25.495</u>
Resultaat voor belasting		183.642	146.401
Belastingen	P	<u>(151.063)</u>	<u>(30.960)</u>
Resultaat uit deelnemingen in groepsmaatschappijen		<u>843.506</u>	<u>(60.170)</u>
Nettoresultaat na belastingen		<u><u>876.085</u></u>	<u><u>55.271</u></u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Door de directie opgesteld op 24 april 2023 te Alphen aan den Rijn en ter vaststelling voor te leggen aan de algemene vergadering,



Kloek Beheer B.V.

gevestigd te Alphen aan den Rijn

Geconsolideerde balans per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
VASTE ACTIVA			
Immateriële vaste activa	A		
Goodwill		-	60.000
			-
			60.000
Materiële vaste activa	B		
Bedrijfsgebouwen en terreinen		64.340	69.865
Inventaris		85.739	110.179
		150.079	180.044
Financiële vaste activa	C		
Overige vorderingen financiële vaste activa		-	256.150
			-
			256.150
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen en overlopende activa	D		
Vorderingen op handelsdebiteuren		19.479	126.374
Belastingen en sociale lasten		6.431	-
Overlopende activa		478.216	1.541.816
		504.126	1.668.190
Liquide middelen	E	2.530.133	451.269
		<u>3.184.338</u>	<u>2.615.653</u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

PASSIEF
(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
Eigen vermogen	F		
Groepsvermogen		<u>774.839</u>	<u>162.500</u>
		774.839	162.500
Langlopende schulden	G		
Overige langlopende schulden		<u>1.418.296</u>	<u>1.740.392</u>
		1.418.296	1.740.392
Kortlopende schulden en overlopende passiva	H		
Kortlopende deel schulden op lange termijn		259.630	52.737
Directie en participanten		50	9
Crediteuren		126.456	84.207
Belastingen en sociale lasten		129.188	81.907
Overlopende passiva		<u>475.879</u>	<u>493.901</u>
		<u>991.203</u>	<u>712.761</u>
		<u>3.184.338</u>	<u>2.615.653</u>

Door de directie opgesteld op 24 april 2023 te Alphen aan den Rijn en ter vaststelling voor te leggen aan de algemene vergadering,



Kloek Beheer B.V.

gevestigd te Alphen aan den Rijn

Geconsolideerde winst-en-verliesrekening 2022

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Netto-omzet	I	7.319.942	5.558.641
Kostprijs van de omzet	J	<u>(167.565)</u>	<u>(129.282)</u>
Bruto omzetresultaat		7.152.377	5.429.359
Overige bedrijfsopbrengsten	K	<u>(7.359)</u>	54.973
Brutomarge		7.145.018	5.484.332
Salarissen en sociale lasten	L	2.756.086	2.648.258
Afschrijvingskosten	M	109.105	115.939
Overige bedrijfskosten:	N		
Overige personeelskosten		218.877	65.667
Huisvestingskosten		891.609	879.745
Exploitatie- en machinekosten		8.708	5.923
Kantoorkosten		137.970	88.132
Autokosten		41.349	23.535
Verkoopkosten		37.805	17.591
Algemene kosten		510.349	543.189
Inhuur personeel		<u>1.272.531</u>	<u>1.010.886</u>
Som der bedrijfskosten		<u>5.984.389</u>	<u>5.398.865</u>
Bedrijfsresultaat		1.160.629	85.467
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>(4.825)</u>	<u>(9.854)</u>
Financiële baten en lasten	O	<u>(4.825)</u>	<u>(9.854)</u>
Resultaat voor belasting		1.155.804	75.613
Belastingen	P	<u>(279.719)</u>	<u>(20.342)</u>
Nettoresultaat na belastingen		<u><u>876.085</u></u>	<u><u>55.271</u></u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Door de directie opgesteld op 24 april 2023 te Alphen aan den Rijn en ter vaststelling voor te leggen aan de algemene vergadering,



Kloek Beheer B.V.

gevestigd te Alphen aan den Rijn

Algemene toelichting en grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening

Informatie over de rechtspersoon

Naam

Kloek Beheer B.V.

Rechtsvorm

Besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid

Zetel

Alphen aan den Rijn

Registratienummer bij de Kamer van Koophandel

66848806

Classificatie op basis van de wettelijke groottecriteria

Klein

Bedrijfsactiviteiten

De organisatie heeft als SBI-code 6420 en verricht met name activiteiten op het gebied van:
Financiële holdings

Vestigingsadres

Europaplein 10
2408 GX Alphen aan den Rijn

Groepsverhoudingen

Algemeen

Kloek Beheer B.V. staat aan het hoofd van de groep en maakt een geconsolideerde jaarrekening op. Hierin zijn opgenomen:

Kloek B.V.

TJPartners Personeelsdiensten B.V.

Jobset B.V.

Kloek Amsterdam B.V.

Kloek Roosendaal B.V.

Kloek Zorg B.V.



Kloek Beheer B.V.

gevestigd te Alphen aan den Rijn

Algemene toelichting en grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening

Consolidatie

Consolidatiegrondslagen

In de geconsolideerde jaarrekening worden, overeenkomstig uniforme grondslagen, volgens de integrale consolidatiemethode, alle groepsmaatschappijen opgenomen. Het belang van derden in groepsmaatschappijen wordt, overeenkomstig hun aandeel in het eigen vermogen van deze maatschappijen, berekend volgens de grondslagen van de groep, afzonderlijk verantwoord.

Geconsolideerde belangen

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de volgende groepsmaatschappijen opgenomen:

Kloek Beheer B.V.; Kloek B.V.; TJ Partners Personeelsdiensten B.V.; Kloek Zorg B.V.; Kloek Amsterdam B.V.; Kloek Roosendaal B.V.; JobSet B.V.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemeen

In de jaarrekening is het voorstel tot resultaatbestemming verwerkt. De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar en zijn als volgt.

Schattingswijzigingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de directie van de vennootschap zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat de directie schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Immateriële vaste activa

Goodwill

De goodwill betreft het betaalde bedrag voor de overname van de activiteiten ten tijde van de oprichting. De goodwill wordt gedurende een periode van 5 jaren evenredig ten laste van het resultaat gebracht.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen

De gebouwen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. De terreinen en gronden worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs. Op terreinen en gronden vindt geen afschrijving plaats.



Kloek Beheer B.V.

gevestigd te Alphen aan den Rijn

Algemene toelichting en grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening

Inventaris

De inventaris wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 10 jaren).

Financiële vaste activa

Overige vorderingen financiële vaste activa

De overige vorderingen financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien nodig, wordt rekening gehouden met een lagere waardering uit hoofde van oninbaarheid.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zolang onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid. In de cijfermatige opstelling is een specificatie opgenomen van de vorderingen, die een looptijd van langer dan één jaar hebben.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Reserves

Agioreserve

De agioreserve betreft dat deel van het gestorte en geplaatste kapitaal, dat hoger is dan de nominale waarde van de geplaatste aandelen.

Algemene reserve

De algemene reserve betreft de in het verleden toegerekende winsten, welke ter vrije beschikking staan voor de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd groter dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden. In de toelichting op de balans is een specificatie opgenomen.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Netto-omzet

Onder netto omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten.



Kloek Beheer B.V.

gevestigd te Alphen aan den Rijn

Algemene toelichting en grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening

Kostprijs van de omzet

Onder kostprijs van de omzet wordt verstaan de aan de netto omzet direct toe te rekenen verbruikte grondstoffen alsmede kosten van fabricage tegen inkoopwaarde, dan wel bij handelsgoederen de directe inkoopwaarde. Tevens zijn, indien van toepassing, inbegrepen de afwaardering van voorraden tot lagere marktwaarde, alsmede getroffen voorzieningen voor incurante voorraden.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder de overige bedrijfsopbrengsten worden die opbrengsten verantwoord, die niet voortkomen uit de gebruikelijke levering van goederen en diensten.

Salarissen en sociale lasten

Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, respectievelijk bestede kosten, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, conform de grondslagen, welke zijn opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten en soortgelijke kosten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet.

Belastingen

Als belastingen over het resultaat wordt verantwoord de over het resultaat berekende vennootschapsbelasting op basis van het geldende tarief, rekening houdend met vrijgestelde winstbestanddelen, investerings- en overige faciliteiten.

(Samenstellingsverklaring afgegeven)



Kloek Beheer B.V.

gevestigd te Alphen aan den Rijn

Toelichting op de geconsolideerde balans

(in euro's)

VASTE ACTIVA

A) Immateriële vaste activa

	<u>Goodwill</u>
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2021</i>	
Aanschafwaarden	300.000
Afschrijvingen	<u>(240.000)</u>
	<u>60.000</u>
 <i>Overzicht mutaties 2022</i>	
Stand 31 december 2021	60.000
Afschrijvingen	<u>(60.000)</u>
Stand 31 december 2022	<u>-</u>
 <i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2022</i>	
Aanschafwaarden	300.000
Afschrijvingen	<u>(300.000)</u>
	<u>-</u>
Afschrijvingspercentage	20%

B) Materiële vaste activa

	<u>Bedrijfs- gebouwen en terreinen</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal</u>
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2021</i>			
Aanschafwaarden	96.562	335.371	431.933
Afschrijvingen	<u>(26.697)</u>	<u>(225.192)</u>	<u>(251.889)</u>
	<u>69.865</u>	<u>110.179</u>	<u>180.044</u>
 <i>Overzicht mutaties 2022</i>			
Stand 31 december 2021	69.865	110.179	180.044
Investeringen	-	19.140	19.140
Afschrijvingen	<u>(5.525)</u>	<u>(43.580)</u>	<u>(49.105)</u>
Stand 31 december 2022	<u>64.340</u>	<u>85.739</u>	<u>150.079</u>



Kloek Beheer B.V.

gevestigd te Alphen aan den Rijn

Toelichting op de geconsolideerde balans

(in euro's)

Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2022

Aanschafwaarden	96.562	354.511	451.073
Afschrijvingen	(32.222)	(268.772)	(300.994)
	<u>64.340</u>	<u>85.739</u>	<u>150.079</u>

Afschrijvingspercentage	5%	20%
-------------------------	----	-----

C) Financiële vaste activa

<i>Recapitulatie van de financiële vaste activa</i>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Overige vorderingen financiële vaste activa	-	256.150

Nadere specificatie en het verloop van de financiële vaste activa

Overige vorderingen financiële vaste activa

Nadere specificatie en het verloop van de overige vorderingen financiële vaste activa

Latente belastingvorderingen	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Stand 1 januari	256.150	256.150
Mutatie latente belastingen	(256.150)	-
Stand 31 december	<u>-</u>	<u>256.150</u>

VLOTTENDE ACTIVA

D) Vorderingen en overlopende activa

<i>Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa</i>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Vorderingen op handelsdebiteuren	19.479	126.374
Belastingen en sociale lasten	6.431	-
Overlopende activa	478.216	1.541.816
	<u>504.126</u>	<u>1.668.190</u>

Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa

Vorderingen op handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>19.479</u>	<u>126.374</u>
------------	---------------	----------------

Belastingen en sociale lasten

Te vorderen vennootschapsbelasting	<u>6.431</u>	<u>-</u>
------------------------------------	--------------	----------



Kloek Beheer B.V.

gevestigd te Alphen aan den Rijn

Toelichting op de geconsolideerde balans

(in euro's)

	31-12-2022	31-12-2021
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	2.011	1.061
Overige vorderingen	45.679	54.646
Nog te ontvangen van Zorgkantoren	366.403	1.425.083
Waarborgsommen & deposito's	64.123	61.026
	<u>478.216</u>	<u>1.541.816</u>
E) Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	<u>2.530.133</u>	<u>451.269</u>

Kloek Beheer B.V.

gevestigd te Alphen aan den Rijn

Toelichting op de geconsolideerde balans

(in euro's)

PASSIVA
F) Eigen vermogen

Voor een nadere toelichting op het eigen vermogen wordt verwezen naar de toelichting op de enkelvoudige balans.

G) Langlopende schulden
Recapitulatie van de langlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
Overige langlopende schulden	<u>1.418.296</u>	<u>1.740.392</u>

Hieronder volgt een specificatie van het verloop van de langlopende schulden. De aflossing voor het komende jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden en overlopende passiva (H).

	Lang- + kortlopende schuld per 31-12-2021	Nieuwe lening gedurende 2022	Aflossing gedurende 2022	Aflossing komende periode	Langlopende schuld per 31-12-2022
Terug te betalen NOW	667.407	35.127	(19.954)	(101.097)	581.483
Te betalen loonheffing	1.059.358	90.467	(63.280)	(249.732)	836.813
Lening O/G J.J.M. Bakker	66.364	-	(56.465)	(9.899)	-
	<u>1.793.129</u>	<u>125.594</u>	<u>(139.699)</u>	<u>(360.728)</u>	<u>1.418.296</u>

Nadere specificatie van de langlopende schulden

	%	Resterende looptijd	Hoofdsom	Totale schuld per 31-12-2022	Kortlopende deel per 31-12-2022	Deel met een looptijd > 5 jaar
Terug te betalen NOW		52 mnd	702.534	682.580	(101.097)	-
Te betalen loonheffing		57 mnd	1.149.825	1.086.545	(249.732)	-
Lening O/G J.J.M. Bakker	7,00	2 mnd	250.000	9.899	(9.899)	-
			<u>2.102.359</u>	<u>1.779.024</u>	<u>(360.728)</u>	<u>-</u>

Nadere toelichting per schuld

Terug te betalen NOW betreft een overige langlopende schuld aan UWV.

Terug te betalen NOW regeling langlopend deel: het totale bedrag dat dient te worden terugbetaald met betrekking tot ontvangen NOW bedraagt per 31 december 2022 € 652.650.

(31 december 2021: € 667.407) in de vorm van een betalingsregeling van 5 jaar. Hiervan is het gedeelte dat na 1 jaar kan worden terugbetaald onder de langlopende schulden opgenomen.

Kloek Beheer B.V.

gevestigd te Alphen aan den Rijn

Toelichting op de geconsolideerde balans

(in euro's)

Te betalen loonheffing betreft een overige langlopende schuld aan Belastingdienst.

Te betalen loonheffing langlopend deel: het totale bedrag aan te betalen loonheffingen in het kader uitstel van belastingen als gevolg van Corona bedraagt per 31 december 2022 € 1.086.545.

(31 december 2021: € 1.115.116). Hiervoor geldt een betalingsregeling van maximaal 5 jaar. Hiervan is het gedeelte dat na 1 jaar kan worden terugbetaald onder de langlopende schulden opgenomen.

Lening O/G J.J.M. Bakker betreft een overige langlopende schuld aan de heer J.J.M. Bakker.

H) Kortlopende schulden en overlopende passiva
Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Kortlopende deel schulden op lange termijn	259.630	52.737
Directie en participanten	50	9
Crediteuren	126.456	84.207
Belastingen en sociale lasten	129.188	81.907
Overlopende passiva	475.879	493.901
	991.203	712.761

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva
Kortlopende deel schulden op lange termijn

Kortlopende deel overige langlopende schulden	259.630	52.737
---	----------------	---------------

Directie en participanten

Rekening-courant MBA van de Graaf Holding B.V.	50	9
--	-----------	----------

Nadere toelichting per post

Rekening-courant MBA van de Graaf Holding B.V.

Over het rekening-courant wordt 4% rente berekend.

Crediteuren

Crediteuren	126.456	84.207
-------------	----------------	---------------

Belastingen en sociale lasten

Af te dragen loonheffing	89.822	70.670
Af te dragen pensioenpremies	39.366	11.237
	129.188	81.907



Kloek Beheer B.V.

gevestigd te Alphen aan den Rijn

Toelichting op de geconsolideerde balans

(in euro's)

Overlopende passiva

Nog te betalen personeelskosten
Nog te betalen andere kosten
Nog terug te betalen NOW
Overige vooruit ontvangen bedragen
Borg huurders
Te betalen eindejaarsuitkering

	31-12-2022	31-12-2021
	207.404	182.571
	77.932	155.692
	101.097	59.954
	-	45.340
	77.396	41.331
	12.050	9.013
	475.879	493.901

(Samenstellingsverklaring afgegeven)



Kloek Beheer B.V.

gevestigd te Alphen aan den Rijn

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Verplichtingen inzake fiscale eenheid

De organisatie is opgenomen in de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting tezamen met de gevoegdedochterondernemingen.

Op grond van de Invorderingswet zijn de vennootschap en de met haar gevoegde dochterondernemingen ieder hoofdelijk aansprakelijk voor terzake door de combinatie verschuldigde belasting.

Huurverplichting

Kloek Amsterdam BV is een huurverplichting van 20 jaar aangegaan met Stichting Achmea Duch Health Care Property Fund.

Startend op 1 april 2022 en eindigend op 31 maart 2042. De maandelijkse huurverplichting per 1 januari 2023 bedraagt € 36.838,00.

Kloek Roosendaal BV is een huurverplichting van 15 jaar aangegaan met Stichting Woonzorg Nederland.

Startend op 1 oktober 2015 en eindigend op 30 september 2030. De maandelijkse huurverplichting per 1 januari 2023 bedraagt € 21.626,00.

Vestiging pandrecht

In Kloek B.V. rust er een pandrecht op de bedrijfsinventaris en alle roerende zaken, aanwezig en nog aan te schaffen, behorende bij Kloek Amsterdam BV.

Dit ter zekerheidsstelling op de lening o/g van J.J.M. Bakker.

(Samenstellingsverklaring afgegeven)



Kloek Beheer B.V.

gevestigd te Alphen aan den Rijn

Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening

(in euro's)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
I) Netto-omzet		
Omzet energiegelden	14.308	-
Omzet kwaliteitsgelden	-	198.853
Omzet PGB	579.274	2.041.358
Omzet ZIN	5.420.031	1.709.866
Omzet coronakosten	160.752	746.180
Opbrengst catering	449.917	332.274
Omzet overige	695.660	530.110
	<u>7.319.942</u>	<u>5.558.641</u>
J) Kostprijs van de omzet		
Kostprijs uitbesteed werk en andere externe kosten	<u>167.565</u>	<u>129.282</u>
K) Overige bedrijfsopbrengsten		
Andere bedrijfsopbrengsten	<u>(7.359)</u>	<u>54.973</u>
L) Salarissen en sociale lasten		
Lonen en salarissen	2.174.657	2.120.923
Sociale lasten	406.109	364.536
Pensioenlasten	175.320	162.799
	<u>2.756.086</u>	<u>2.648.258</u>
Gemiddeld aantal werknemers		
<i>Toelichting</i>		
Het gemiddeld aantal werknemers bedroeg gedurende de gerapporteerde periode: 60,9 (vorige periode: 20,4).		
M) Afschrijvingskosten		
Afschrijving op immateriële vaste activa	60.000	60.000
Afschrijving op materiële vaste activa	49.105	55.939
	<u>109.105</u>	<u>115.939</u>
<i>Nadere specificatie van de afschrijvingskosten</i>		
Afschrijving op immateriële vaste activa		
Afschrijvingskosten goodwill	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>



Kloek Beheer B.V.

gevestigd te Alphen aan den Rijn

Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening

(in euro's)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten bedrijfsgebouwen en terreinen	5.525	5.525
Afschrijvingskosten inventaris	43.580	50.414
	<u>49.105</u>	<u>55.939</u>
N) Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	218.877	65.667
Huisvestingskosten	891.609	879.745
Exploitatie- en machinekosten	8.708	5.923
Kantoorkosten	137.970	88.132
Autokosten	41.349	23.535
Verkoopkosten	37.805	17.591
Algemene kosten	510.349	543.189
Inhuur personeel	1.272.531	1.010.886
	<u>3.119.198</u>	<u>2.634.668</u>
O) Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>(4.825)</u>	<u>(9.854)</u>
Per saldo een last / last	<u>(4.825)</u>	<u>(9.854)</u>
<i>Nadere specificatie van de financiële baten en lasten</i>		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelasten bank	1.885	2.443
Rentelasten lening o/g	2.938	7.407
Overige rentelasten en soortgelijke kosten	2	4
	<u>4.825</u>	<u>9.854</u>
P) Belastingen		
Belastingen over resultaat	23.569	20.342
Mutatie latente belastingen	256.150	-
	<u>279.719</u>	<u>20.342</u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)