

**FrisFacilitair B.V.**

**Statutair gevestigd te  
Dordrecht**

**Rapport inzake de jaarverslaggeving 2022**



## Inhoudsopgave

Pagina

### **1. ACCOUNTANTSRAPPORT**

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.2	Algemeen	3
1.3	Resultaten	4
1.4	Financiële positie	5
1.5	Kengetallen	7
1.6	Fiscale positie	9

### **2. JAARREKENING**

2.1	Balans per 31 december 2022	12
2.2	Winst-en-verliesrekening over 2022	14
2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	15
2.4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	17
2.5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022	22
2.6	Overige toelichtingen	25



## **1. ACCOUNTANTS RAPPORT**



Aan de directie van  
FrisFacilitair B.V.  
Pascalstraat 70  
3316 GR DORDRECHT

Barendrecht, 13 april 2023

Ref.: RB/141935

Geachte directie,

Ingevolge uw opdracht brengen wij hiermede rapport uit inzake het samenstellen van de jaarrekening 2022 van FrisFacilitair B.V. te Dordrecht.

### **1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

Aan: de directie van FrisFacilitair B.V.

De jaarrekening van FrisFacilitair B.V. te Dordrecht 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 FrisFacilitair 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 er dan ook van 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.

## **1.2 ALGEMEEN**

### **Vaststelling jaarrekening**

De Algemene Vergadering van Aandeelhouders heeft de jaarrekening 2021 op 20 april 2022 vastgesteld. Het resultaat na belastingen over het boekjaar 2021 bedroeg € 237.549. Dit bedrag werd overeenkomstig het door de directie gedane voorstel toegevoegd aan de overige reserves.



## 1.3 RESULTATEN

### Bespreking van de resultaten

	2022		2021		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
<b>Netto-omzet</b>	4.944.245	100,0	4.174.355	100,0	769.890	18,4
Inkoopwaarde van de omzet	-709.555	-14,4	-538.336	-12,9	-171.219	-31,8
<b>Brutowinst</b>	4.234.690	85,6	3.636.019	87,1	598.671	16,5
Overige bedrijfsopbrengsten	14.634	0,3	21.232	0,5	-6.598	-31,1
<b>Brutomarge</b>	4.249.324	85,9	3.657.251	87,6	592.073	16,2
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	3.790.526	76,7	2.901.688	69,5	888.838	30,6
Afschrijvingen materiële vaste activa	57.341	1,2	56.483	1,4	858	1,5
Huisvestingskosten	141.995	2,9	124.332	3,0	17.663	14,2
Exploitatie- en machinekosten	13.447	0,3	17.723	0,4	-4.276	-24,1
Verkoopkosten	24.500	0,5	5.834	0,1	18.666	320,0
Autokosten	132.181	2,7	129.678	3,1	2.503	1,9
Kantoorkosten	63.639	1,3	60.787	1,5	2.852	4,7
Algemene kosten	81.149	1,6	77.308	1,9	3.841	5,0
<b>Totaal van som der kosten</b>	4.304.778	87,2	3.373.833	80,9	930.945	27,6
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>	-55.454	-1,3	283.418	6,7	-338.872	-119,6
Financiële baten en lasten	-1.776	-	-2.106	-0,1	330	15,7
<b>Totaal van resultaat voor belastingen</b>	-57.230	-1,3	281.312	6,6	-338.542	-120,3
Belastingen over de winst of het verlies	10.689	0,2	-43.763	-1,0	54.452	124,4
<b>Totaal van resultaat na belastingen</b>	-46.541	-1,1	237.549	5,6	-284.090	-119,6



## 1.4 FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2022 in verkorte vorm.

### Financiële structuur

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	%	€	%
<u>Activa</u>				
Materiële vaste activa	135.611	10,7	188.942	12,9
Voorraden	5.792	0,5	35.130	2,4
Vorderingen	658.980	52,1	549.010	37,4
Liquide middelen	463.051	36,7	692.803	47,3
	<u>1.263.434</u>	<u>100,0</u>	<u>1.465.885</u>	<u>100,0</u>
<u>Passiva</u>				
Eigen vermogen	327.926	26,0	592.467	40,4
Kortlopende schulden	935.508	74,0	873.418	59,6
	<u>1.263.434</u>	<u>100,0</u>	<u>1.465.885</u>	<u>100,0</u>



**Analyse van de financiële positie**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<u>Op korte termijn beschikbaar</u>		
Vorderingen	658.980	549.010
Liquide middelen	463.051	692.803
	<u>1.122.031</u>	<u>1.241.813</u>
Kortlopende schulden	-935.508	-873.418
<i>Liquiditeitssaldo</i>	<u>186.523</u>	<u>368.395</u>
Vorraden	5.792	35.130
<i>Werkkapitaal</i>	<u>192.315</u>	<u>403.525</u>
 <u>Vastgelegd op lange termijn</u>		
Materiële vaste activa	135.611	188.942
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>327.926</u>	<u>592.467</u>
 <u>Financiering</u>		
Eigen vermogen	<u>327.926</u>	<u>592.467</u>





## 1.5 KENGETALLEN

### Liquiditeit

#### Current ratio

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Vlottende activa</u>					
Kortlopende schulden	1,2	1,5	2,0	1,7	1,7

#### Quick ratio

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Vlottende activa - voorraden</u>					
Kortlopende schulden	1,2	1,4	2,0	1,7	1,7

De liquiditeitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op korte termijn te voldoen.

De current ratio is in 2022 gedaald ten opzichte van 2021.

De quick ratio is in 2022 gedaald ten opzichte van 2021.



## Solvabiliteit

		<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		%	%	%	%	%
<u>Eigen vermogen</u>						
Totaal vermogen	x 100	26,0	40,4	53,0	45,4	47,1

		<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		%	%	%	%	%
<u>Eigen vermogen</u>						
Vreemd vermogen	x 100	35,1	67,8	112,7	83,1	88,9

		<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		%	%	%	%	%
<u>Vreemd vermogen</u>						
Totaal vermogen	x 100	74,0	59,6	47,0	54,6	52,9

De solvabiliteitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op lange termijn te voldoen.

De solvabiliteit EV / TV is ten opzichte van 2021 gedaald.

De solvabiliteit EV / VV is ten opzichte van 2021 gedaald.

De solvabiliteit VV / TV is ten opzichte van 2021 gestegen.



## 1.6 FISCALE POSITIE

### Berekening belastbaar bedrag

	<u>2022</u>
	€
Totaal van resultaat voor belastingen	-57.230
Niet aftrekbare bedragen	1.742
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen	2.486
	<u>-53.002</u>
 <u>Investeringsregelingen</u>	
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek	-1.123
Belastbaar bedrag	<u><u>-54.125</u></u>

### Situatie per balansdatum

In de balans is de volgende vennootschapsbelastingpost opgenomen (onder de kortlopende schulden):

Jaar	Balans per 01-01-2022	Last of bate in 2022	Betaald in 2022	Correcties in 2022	Balans per 31-12-2022
	€	€	€	€	€
2021	-44.735	-	44.735	-10.747	-10.747
2022	-	-	-86.450	-	-86.450
	<u>-44.735</u>	<u>-</u>	<u>-41.715</u>	<u>-10.747</u>	<u>-97.197</u>

### Winst-en-verliesrekening

In de winst- en verliesrekening is de vennootschapsbelastingpost als volgt verwerkt:

	<u>2022</u>
	€
Belastingen uit voorgaande boekjaren	<u><u>-10.689</u></u>



**Carry-back**

Jaar	<u>Compensabel verlies</u> €	<u>Nog te com- penseren be- gin boekjaar</u> €	<u>Carry-back</u> €
Verlies 2022	<u>-54.125</u>		<u>54.125</u>
Verrekening 2021	<u>271.060</u>	<u>271.060</u>	<u>-54.125</u>

Hoogachtend,

Visser & Visser Accountants B.V.

Was getekend.

R.F. van den Berg AA



## **2. JAARREKENING**

## 2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na voorstel resultaatverdeling)

### ACTIVA

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
<b>VASTE ACTIVA</b>					
<b>Materiële vaste activa</b>	1				
Machines en installaties		81.164		116.437	
Inventaris		14.236		20.796	
Vervoermiddelen		40.211		51.709	
			135.611		188.942
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>					
<b>Voorraden</b>					
Gereed product en handelsgoederen	2		5.792		35.130
<b>Vorderingen</b>					
Vorderingen op handelsdebiteuren	3	459.811		387.656	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4	97.197		44.735	
Overige vorderingen	5	84.689		74.342	
Overlopende activa	6	17.283		42.277	
			658.980		549.010
<b>Liquide middelen</b>	7		463.051		692.803
			<u>1.263.434</u>		<u>1.465.885</u>

**PASSIVA**

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>	8				
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	9	748		748	
Overige reserve	10	327.178		591.719	
			327.926		592.467
<b>Kortlopende schulden</b>					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	11	229.414		323.253	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	12	382.175		225.133	
Overige schulden en overlopende passiva	13	323.919		325.032	
			935.508		873.418
			<u>1.263.434</u>		<u>1.465.885</u>

## 2.2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	14	4.944.245		4.174.355	
Inkoopwaarde van de omzet	15	-709.555		-538.336	
<b>Brutowinst</b>		<u>4.234.690</u>		<u>3.636.019</u>	
Overige bedrijfsopbrengsten	16	14.634		21.232	
<b>Brutomarge</b>			4.249.324		3.657.251
Lasten uit hoofde van personeelsbelo- ningen	17	3.790.526		2.901.688	
Afschrijvingen materiële vaste activa	18	57.341		56.483	
Huisvestingskosten	19	141.995		124.332	
Exploitatie- en machinekosten	20	13.447		17.723	
Verkoopkosten	21	24.500		5.834	
Autokosten	22	132.181		129.678	
Kantoorkosten	23	63.639		60.787	
Algemene kosten	24	81.149		77.308	
<b>Totaal van som der kosten</b>			<u>4.304.778</u>		<u>3.373.833</u>
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>			-55.454		283.418
Andere rentebaten en soortgelijke op- brengsten	25	41		425	
Rentelasten en soortgelijke kosten	26	-1.817		-2.531	
<b>Financiële baten en lasten</b>			<u>-1.776</u>		<u>-2.106</u>
<b>Totaal van resultaat voor belastingen</b>			-57.230		281.312
Belastingen over de winst of het verlies			<u>10.689</u>		<u>-43.763</u>
<b>Totaal van resultaat na belastingen</b>			<u><u>-46.541</u></u>		<u><u>237.549</u></u>



## **2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **Informatie over de rechtspersoon**

#### Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

FrisFacilitair B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Pascalstraat 70, 3316GR te Dordrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 24312782.

### **Algemene toelichting**

#### De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van FrisFacilitair B.V. bestaan voornamelijk uit het uitoefenen van een dienstverlenend bedrijf dat zich voornamelijk richt op de markt van bedrijven, gemeenten en overheidsinstellingen. De corebusiness is schoonmaakonderhoud, glasbewassing, bedrijfsdiensten, wasserijdiensten, schilders- en onderhoudsdiensten.

### **Algemene grondslagen voor verslaggeving**

#### **Grondslagen**

##### Materiële vaste activa

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.

##### Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

##### De bepaling van het resultaat

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.

##### Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

### Pensioenlasten

FrisFacilitair B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt FrisFacilitair B.V. op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

### Belastingen over de winst of het verlies

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 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.

## 2.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

### ACTIVA

#### Vaste activa

##### 1 Materiële vaste activa

	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2022</u>				
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	413.286	118.703	57.489	589.478
Cumulatieve afschrijvingen	-296.849	-97.907	-5.780	-400.536
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>116.437</u>	<u>20.796</u>	<u>51.709</u>	<u>188.942</u>
<u>Mutaties</u>				
Investeringen	4.010	-	-	4.010
Afschrijvingen	-39.283	-6.560	-11.498	-57.341
Saldo mutaties	<u>-35.273</u>	<u>-6.560</u>	<u>-11.498</u>	<u>-53.331</u>
<u>Stand per 31 december 2022</u>				
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	417.296	118.703	57.488	593.487
Cumulatieve afschrijvingen	-336.132	-104.467	-17.277	-457.876
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>81.164</u>	<u>14.236</u>	<u>40.211</u>	<u>135.611</u>

#### Vlottende activa

##### Vorraden

##### 2 Gereed product en handelsgoederen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Voorraad Hygiëne-artikelen en bedrijfskleding	<u>5.792</u>	<u>35.130</u>

## Vorderingen

### 3 Vorderingen op handelsdebiteuren

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	458.540	386.488
Vordering op GR Drechtwerk	1.271	1.168
	<u>459.811</u>	<u>387.656</u>

### 4 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Vennootschapsbelasting	<u>97.197</u>	<u>44.735</u>
------------------------	---------------	---------------

### 5 Overige vorderingen

Nog te ontvangen loonkortingen	30.945	39.061
Nog te ontvangen fee ACI Mens & Ontwikkeling B.V.	30.600	-
Nog te factureren omzet	13.525	7.965
Nog te ontvangen bonussen	5.501	13.824
Nog te ontvangen creditnota's	3.554	12.515
Overige vordering	564	977
	<u>84.689</u>	<u>74.342</u>

### 6 Overlopende activa

Autokosten	7.806	9.910
Kantoorkosten	2.779	4.836
Onderhoudskosten	1.946	895
Diversen	885	-
Huisvestingskosten	3.867	1.478
Kosten werkkleding	-	16.845
Verzekeringen	-	2.822
Netto-loon	-	2.567
Contributies en abonnementen	-	1.510
Arbokosten	-	1.414
	<u>17.283</u>	<u>42.277</u>

## **7 Liquide middelen**

Rabobank, rekening-courant	458.787	691.375
Rabobank, G-rekening	4.147	1.089
Kas	117	339
	<u>463.051</u>	<u>692.803</u>

De liquide middelen staan tot een bedrag van € 4.147 niet ter vrije beschikking.  
Dit betreft een G-rekening voor een bedrag van € 4.147 (2021: € 1.089).

## PASSIVA

### 8 Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Gestort en opgevraagd aandelenka- pitaal	Overige reserve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	748	591.719	592.467
Uit resultaatverdeling	-	-46.541	-46.541
Dividenduitkering	-	-218.000	-218.000
Stand per 31 december 2022	<u>748</u>	<u>327.178</u>	<u>327.926</u>

### 9 Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

Het gestort en opgevraagd kapitaal bedraagt per ultimo boekjaar 74.791 aandelen van nominaal € 0,01.

### 10 Overige reserve

	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	591.719	782.546
Uit resultaatverdeling	-46.541	237.549
Dividenduitkeringen	-218.000	-428.376
Stand per 31 december	<u>327.178</u>	<u>591.719</u>

Op 14 april 2022 is er vanuit een bijzondere aandeelhoudersvergadering besloten om € 218.000 van de overige reserves uit te keren als dividend.

### **Informatieverschaffing over resultaat na belastingen van het boekjaar**

Door de directie wordt aan de Algemene Vergadering voorgesteld het resultaat over 2022 ad -/- € 46.541 in mindering te brengen op de overige reserves.

Dit voorstel dient nog te worden goedgekeurd door de Algemene Vergadering en is vooruitlopend op het besluit van de vergadering reeds in de jaarrekening 2022 verwerkt.

## Kortlopende schulden

### 11 Schulden aan leveranciers en handelskredieten

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Crediteuren	156.513	252.543
Schulden aan GR Drechtwerk	72.901	70.710
	<u>229.414</u>	<u>323.253</u>

### 12 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	185.761	115.523
Loonheffing	108.602	60.364
Pensioenen	87.812	49.246
	<u>382.175</u>	<u>225.133</u>

### 13 Overige schulden en overlopende passiva

Reservering vakantiegeld	133.566	105.524
Reservering vakantiedagen	127.119	78.941
Tegemoetkoming Ministerie Onderwijs Cultuur en Wetenschappen	38.753	52.941
Netto-loon	6.801	-
Advieskosten	11.250	3.345
Accountantskosten	5.350	4.600
Personeelskosten	1.080	-
Reservering personeelsvoorziening	-	79.256
Diversen	-	425
	<u>323.919</u>	<u>325.032</u>

### *Reservering personeelsvoorziening*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	79.256	90.463
Besteding boekjaar	-98.747	-42.464
Overschrijding naar W&V	19.491	-
Toevoeging boekjaar	-	31.257
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>79.256</u>

## **Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen**

### **Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen**

Huurverplichting:

De vennootschap huurt een bedrijfsruimte in Dordrecht. Deze huurovereenkomst is aangegaan per 1 januari 2017 voor een periode van 10 (tien) jaar, met een opzegtermijn van 6 (zes) maanden. De huur voor het jaar 2023 bedraagt circa € 82.000.

### **Informatieverschaffing over operationele leases**

De vennootschap is meerjarige operationele lease verplichtingen aangegaan ten behoeve van de bedrijfswagens. De verplichting bedraagt voor 2023 € 54.500. De verplichting voor de periode na 2022 (maximaal 5 jaar) bedraagt € 105.400. Deze verplichtingen zijn exclusief brandstofvoorschotten.

## 2.5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

### 14 Netto-omzet

	2022	2021
	€	€
Omzet Fris Schoonmaak	4.101.754	3.348.517
Omzet Fris Hygiëne-artikelen	303.892	222.759
Omzet Fris Specialistische diensten	257.034	331.069
Omzet Fris Wasserij	251.464	203.492
Omzet Fris Scholing	23.851	68.518
Omzet Fris algemeen	6.250	-
	<u>4.944.245</u>	<u>4.174.355</u>

### 15 Inkoopwaarde van de omzet

Inkoopwaarde omzet	<u>709.555</u>	<u>538.336</u>
--------------------	----------------	----------------

#### Inkoopwaarde omzet

Kostprijs Fris Schoonmaak	129.821	71.195
Kostprijs Fris Hygiëne-artikelen	274.097	183.170
Kostprijs Fris Specialistische diensten	6.665	9.893
Kostprijs Fris Wasserij	29.266	13.004
Kostprijs Fris Scholing	16.493	39.015
Werk derden	244.614	207.573
Verbruik indirecte materialen	8.599	14.486
	<u>709.555</u>	<u>538.336</u>

### 16 Overige bedrijfsopbrengsten

Kortingen en bonussen	<u>14.634</u>	<u>21.232</u>
-----------------------	---------------	---------------

### 17 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

Lonen	2.981.992	2.338.023
Sociale lasten en pensioenlasten	662.397	453.073
Overige personeelsbeloningen	146.137	110.592
	<u>3.790.526</u>	<u>2.901.688</u>



Lonen

	2022	2021
	€	€
Salarissen medewerkers in loondienst	2.682.312	1.937.658
Drechtwerk	239.667	223.531
Staf-personeel	149.572	143.722
Uitzendkrachten/payroll	116.340	243.601
	<u>3.187.891</u>	<u>2.548.512</u>
Loonkostensubsidies	-205.899	-210.489
	<u><u>2.981.992</u></u>	<u><u>2.338.023</u></u>

Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale lasten	497.150	334.371
Pensioenlasten	165.247	118.702
	<u>662.397</u>	<u>453.073</u>

Overige personeelsbeloningen

Bedrijfskleding	34.438	24.324
Arbodienst	27.432	13.960
Mutatie reservering personeelsvoorziening	19.491	31.257
Kosten salarisadministratie	12.968	9.324
Studie- en opleidingskosten	11.281	1.404
Reiskostenvergoeding woon-werk	10.874	11.183
Kantinekosten	6.027	7.540
Wervingskosten	-2.763	2.489
Overige personeelskosten	26.389	9.111
	<u>146.137</u>	<u>110.592</u>

**18 Afschrijvingen materiële vaste activa**

Machines en installaties	39.283	32.798
Vervoermiddelen	11.498	7.233
Inventarissen	6.560	12.742
	<u>57.341</u>	<u>52.773</u>
Boekresultaat machines	-	3.710
	<u><u>57.341</u></u>	<u><u>56.483</u></u>

## 19 Huisvestingskosten

	2022	2021
	€	€
Huur gebouwen	74.710	73.000
Energiekosten	45.559	28.475
Vaste lasten	9.288	9.448
Onderhoud gebouwen	4.735	4.625
Overige huisvestingskosten	7.703	8.784
	<u>141.995</u>	<u>124.332</u>

## 20 Exploitatie- en machinekosten

Reparatie en onderhoud machines	12.315	16.628
Verzekeringen machines	1.132	1.095
	<u>13.447</u>	<u>17.723</u>

## 21 Verkoopkosten

Kosten website	10.917	-
ISO Kosten	5.365	5.660
Reclamekosten	4.403	1.741
Representatiekosten	3.355	649
Kosten sponsoring	242	-
Afboeking dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	218	-2.216
	<u>24.500</u>	<u>5.834</u>

## 22 Autokosten

Operational leasing auto's	67.474	62.014
Brandstofkosten auto's	38.596	27.693
BTW op privé-gebruik auto's	6.952	5.740
Assurantiepremie auto's	5.729	4.273
Motorrijtuigenbelasting	1.459	871
Schades	1.447	6.566
Reparatie en onderhoud auto's	970	2.947
Boetes en bekeuringen	-	-294
Overige autokosten	9.554	19.868
	<u>132.181</u>	<u>129.678</u>

## 23 Kantoorkosten

Kosten automatisering	48.266	48.090
Telefoon- internetkosten	10.727	8.645
Kantoorbenodigdheden	4.262	2.009
Drukwerk	-	1.625
Porti	384	418
	<u>63.639</u>	<u>60.787</u>

## 24 Algemene kosten

	2022	2021
	€	€
Advieskosten derden	30.482	11.333
Accountantskosten	30.279	18.311
Assurantiepremie	10.958	4.873
Abonnementen en contributies	4.745	3.941
Bankkosten	2.555	2.324
Boetes en verhogingen belastingen en premies sociale verzekeringen	1.742	-
Juridische kosten	380	7.108
Managementvergoeding	-	30.000
Overige algemene kosten	8	-582
	<u>81.149</u>	<u>77.308</u>

## 25 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rente belastingen	<u>41</u>	<u>425</u>
-------------------	-----------	------------

## 26 Rentelasten en soortgelijke kosten

Betaalde bankrente	1.549	2.531
Overige rentelasten	268	-
	<u>1.817</u>	<u>2.531</u>

## 2.6 OVERIGE TOELICHTINGEN

### Gemiddeld aantal werknemers

	2022	2021
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>84,54</u>	<u>64,06</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u>84,54</u>	<u>64,06</u>

Dordrecht, 13 april 2023

ACI Mens & Ontwikkeling B.V.  
Vertegenwoordigd door:  
A.C. van Ingen