



# **Stichting Ambachtelijke Vechtdal Brouwerij.**

## **Jaarverslag 2022**

**RSIN: 8537.31.214 ANBI: 8537.31.214**

### **Inhoud**

- 1/ Voorwoord (voorzitter)**
- 2/ Realiseren van werkplekken**
- 3/ Operationeel Brouwerij**
- 4/ Vrijwilligers**
- 5/ Personeel**
- 6/ Commercieel**
- 7/ Media aandacht**
- 8/ Financieel overzicht**
- 9/ Nieuwe lokatie/Poort van Noord**
- 10/ Vooruitzicht 2022**

### **Annex 1**

- Algemene gegevens Brouwerij**
- Stichtingsbestuur**

### **Annex 2:**

- Financieel verslag Flynth.**

## **1/ Voorwoord.**

Voor u ligt het 8<sup>e</sup> (financieel) Jaarverslag van de Stichting Ambachtelijke Vechtdalbrouwerij Dalfsen. Het jaarverslag 2022 geeft een mooi beeld over het reilen en zeilen van de ‘Brouwerij van ons allemaal’.

Stichting Ambachtelijke Vechtdalbrouwerij is opgericht op 14 februari 2014 en heeft een ANBI-registratie.

Met dit Jaarverslag informeren wij graag allen die ons een warm hart toedragen en we voldoen graag aan de wettelijke regels om ons te verantwoorden.

Achter de schermen zijn we druk bezig om een nieuwe locatie voor onze Vechtdal Brouwerij te realiseren in het Project Poort van Noord ([www.poortvannoord-dalfsen.nl](http://www.poortvannoord-dalfsen.nl)). Het plan vergt veel voorbereiding, waardoor het voor de buitenwacht soms lijkt alsof er niets gaande is. In het voorjaar van 2023 komt het bestemmingsplan ter inzage te liggen. Bouwplannen en – tekeningen zijn gemaakt en financieel moet het er ook toekomst bestendig robuust uit zien. Er zijn dus al veel stappen gezet en in 2023 moet duidelijk worden of de plannen realistisch en haalbaar zijn. Hopelijk kunnen we in 2024 dan gaan bouwen.

Ook In 2022 waren de contacten met onze partners, de Gemeente Dalfsen, Philadelphia en Saam Welzijn intensief en plezierig. Veel mensen konden daardoor als deelnemer aan de slag bij de Brouwerij en sommigen groeiden door naar een baan elders. Ook hebben we een mooie gevarieerde groep vrijwilligers.

2022 was opnieuw een jaar met toch mooie resultaten, niet alleen voor wat betreft de omzet of het financieel resultaat. We bedanken onze werknemers, deelnemers en vrijwilligers voor hun gepassioneerde inzet. Met z’n allen zetten we ons graag in voor ‘Het Bier van ons allemaal’. Veel plezier bij het lezen van dit verslag. Heeft u aanvullende vragen neem dan contact op met de bestuurders van onze Stichting. Zij geven u graag toelichting en kijken uit naar feedback.

Wim Holsappel

Voorzitter Stichting Ambachtelijke Vechtdalbrouwerij Dalfsen

## **2/ Realiseren van werkplekken/zorg**

De Vechtdal brouwerij biedt mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt een nuttige en beschutte werkplek. De werknemers komen vanuit verschillende organisaties bij ons terecht. We werken samen met de Gemeente Dalfsen, Philadelphia, Joris Bezorgt, Saam Welzijn, Caprisma, Scholen voor speciaal onderwijs en vele andere partijen. Vanuit de Gemeente Dalfsen komen mensen bijvoorbeeld via een taal,- of werkstage binnen. Bij taalstage ligt de nadruk uiteraard op de taal maar ook voor een groot deel het bijbrengen van de Nederlandse cultuur.

Daarnaast bieden we ontwikkelplekken aan waar de nadruk ligt op het verder ontwikkelen van de werknemersvaardigheden. Voor 2022 waren dit samen zo'n 24 dagdelen per week

Werknemers via Joris Bezorgt, Saam Welzijn, Caprisma en Stagiaires van speciaal onderwijs waren samen goed voor ca 22 dagdelen per week.

De activiteiten van Philadelphia vonden plaats op vrijdagen en een client van is tevens (zonder zorgbegeleiding ter plekke) op maandag en woensdag ook aanwezig, tot tevredenheid wederzijds. Door aangepaste afspraken met het management van Philadelphia is de bezetting op de brouwerij gedaald. Desondanks bood de Brouwerij bood in 2022 voor ± 14 dagdelen per week werk aan de deelnemers van Philadelphia.

De inzet van eigen vrijwilligers is lastig exact aan te geven maar is ongeveer 16-20 dagdelen per week

Daarnaast is doorgedaan met intern coachen en het extern jobcoachen van een werknemer.

Door uitstroom van medewerkers naar een betaalde baan daalde in 2022 het aantal dagdelen werkzaamheden per week voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt licht tot ca 62 dagdelen per week.

## **3/ Operationeel Brouwerij**

*Investeringsen.*

In 2022 zijn geen noemenswaardige investeringen gedaan. De investeringen van 2021, de heetwater tank (HWT) en de condensor worden hierna beschreven.

Omdat de energieprijzen flink hoger werden in het laatste kwartaal van 2021, is besloten alvast te investeren in zonnepanelen op het dak van de hal. Deze kunnen stark op het dak van de nieuwe lokatie opnieuw geplaatst worden. De extra kosten van de verhuizing zullen binnen een paar maanden worden terugverdiend.

### *Operationeel.*

De condensor is aangesloten en ook deze zorgt er voor dat veel energie wordt teruggewonnen. Ook de platenkoeler verspilt sinds eind 2022 weinig to geen water en de koelwarmte wordt teruggewonnen. Zowel de condensor als de platenkoeler zijn aangesloten op de HWT. Deze is nog niet volledig effectief omdat de thermische isolatie van de HWT onvoldoende is. De verwachting is dat, indien goed geïsoleerd, er veel water en energie bespaart kan worden.

Er zijn in 2022 156 brouwsels gebrouwen met in totaal 950 hl bier. Hiervan was 401 hl met AVB etiket, 219 hl private label en 330 hl werd voor derden geproduceerd met hun eigen recept. Opgemerkt dient te worden dat de opdrachten van derden in de laatste twee maanden van 2021 terugzien vanwege angst dat door de hoge infDe kwaliteit van de bieren was in algemeen zeer goed. 2 batches vertoonden afwijking en moesten worden vernietigd.

### *Grondstoffen / emballage.*

De verkrijgbaarheid van de mout, hop en emballage (flessen en fusten) was ook in 2022 goed, met doen verstande dat de prijzen van mout, flessen en energie in 2022 flink zijn gestegen. deze zijn slechts gedeeltelijk doorberekend aan de klanten.

Om aan de lokale verbondenheid verder vorm te geven werd in 2021 in samenwerking met een lokale agrariër ca 10 ton gerst verbouwd. Deze werdt in porties van ca 1,5 ton in 2022 vermout in de Achterhoek. De kwaliteit was uitstekend. Hiermee zijn diverse AVB bieren gebrouwd. De oogst van 2022 was helaas niet goed.

### *Proeverijen en streekmarkten*

In 2022 heeft de Vechtdal Brouwerij vanwege de COVID-19 maatregelen vrijwel geen rondleidingen met proeverijen kunnen verzorgen. Wel was er in de zomerperiode een aantal streekmarkten.

### **4/ Personeel.**

Eind 2021 was het succes van de Brouwerij inmiddels zo groot dat er te veel werkdruk ontstond voor het personeel dat op de loonlijst stond, te meer omdat we van 3 keer brouwen naar 3,5 keer broer konden gaan.. Tevens was er een behoefte om meer aandacht te schenken aan de uitbreiding van zorgtaken (en inkomsten).

Daarom is besloten om per februari 2022 het aantal personeelsleden uit te breiden. De omzet en winst gaf aanleiding om de verantwoord te doen. Een deeltijd werkend personeelslid gaf aan dat hij in zijn hoofd baan niet meer

kon combineren met de brouw-dag in de brouwerij. Hij moest tot zijn spijt het dienstverband beëindigen. Hij is wel aangebleven als vrijwilliger.

De brouwerij heeft daarop twee nieuwe parttime medewerkers aangenomen, een assistent bedrijfsleider voor 30 uur per week en een brouwer voor 7 uur. De medewerker brouwerij, die eerst via de gemeente gedetacheerd was is ook opgenomen de loonlijst van de brouwerij. Hiermee hebben wij nu 4 personeelsleden op de loonlijst staan, 2.52 FTE. Dit was eerst 1.5 FTE

### **5/ Vrijwilligers.**

De groep vrijwilligers die markten, proeverijen, beurzen bemannen, en bestellingen uitleveren en/of in het bestuur zitten is gestegen van 15 naar 19 (15 mannen en 4 vrouwen). De groep is gegroeid en er zijn verder weinig wisselingen geweest.

### **6/ Commercieel**

Na jaren van sterke groei, ondersteund door een stapsgewijze uitbreiding van de capaciteit, kenmerkt 2022 zich als een jaar waarin de capaciteit vrijwel gelijk is gebleven en alsnog een groei van de verkoop is gerealiseerd van 7% ten opzichte van 2021. De inkomsten zijn voor het leeuwendeel afkomstig uit bier en bier-gerelateerde producten en diensten, zoals markten en proeverijen. De bierverkopen kunnen worden opgesplitst in eigen merken enerzijds, waarbij Jan van Dalfsen, Vechtdal Blond en Goed Goan de best verkopende merken zijn, en private label merken anderzijds. Bij de categorie private label merken wordt exclusief en volgens eigen recept voor derden bier gebrouwen en verpakt. De verdeling tussen beide categorieën ligt op ongeveer 50%.

Aanvullend op de bier en bier-gerelateerde verkopen is een klein deel van de inkomsten afkomstig uit kostenbijdragen uit zorg. Dit stelt ons in staat tijd vrij te maken voor de werkbegeleiding, training en coaching van onze deelnemers. Daarnaast helpen deze bijdragen de kosten te dekken verbonden aan de voorzieningen voor de deelnemers.

Voor de komende jaren, zolang de brouwerij nog op de huidige locatie verblijft, is de huidige capaciteit de beperking voor de groei van de verkopen. Er wordt nu gemiddeld keer per week gebrouwen, waarvoor et aantal beschikbare vergistingstanks precies toereikend is. Op de nieuwe locatie wordt rekening gehouden met een lichte uitbreiding van de

capaciteit, maar dat zal afhankelijk zijn van de marktsituatie op dat moment.

## **7/ Media aandacht.**

In 2022 hebben we ons weer volop in de publiciteit en in het openbare leven kunnen manifesteren.

Rondleidingen en Proeverijen kwamen weer op gang en we hebben ons gezicht kunnen laten zien op diverse beurzen en markten zoals de (maandelijkse) Boerenmarkt in Vilsteren, de Oud-Hollandse Markt in Lemele en bij Landbouwmuseum De Laarman in Luttenberg.

De buiketiquetten van onze bierflessen hebben een update gehad en de productfolder is uitgebreid met Slok Op Lindebloesem Witbier en Kalm An Laag Alcohol IPA (2,5%). Het assortiment bestaat inmiddels uit veertien biersoorten.

Regelmatig hebben nieuwe banners de gevel van onze brouwerij gesierd. Op 28 mei 2022 hebben we een Open Huis georganiseerd in het kader van de Week van het Nederlandse Bier. Op 10 september was er opnieuw een Open Dag in het kader van Proef Dalfsen. Meer dan 500 bezoekers mochten we verwelkomen.

Open Dagen: Week van Nederlandse bier en op 10 september (meer dan 500 bezoekers) en Bloazen Brouwen Festival in december. 17 december was er opnieuw Open Huis bij het Bloazen en Brouwen Festival. Opnieuw hadden we niet te klagen over bezoekersaantallen.

Eind van het jaar zijn we begonnen met publiciteit rond de actie 'Vrienden van de Vechtdal Brouwerij'. Vrienden kun ons helpen met een donatie om de nieuwe brouwerij te realiseren in het project Poort van Noord op het terrein van de Natuurboerderij Dalfsen / Lindehoeve.

## **8 Financieel Overzicht**

De Ambachtelijke Vechtdal Brouwerij heeft het jaar 2022 positief afgesloten, met een omzet van EUR 375K. en een winst voor belastingen va EUR 25K. Bij een lichte omzetgroei is er dus sprake van een afnemende winstgevendheid. Dit heeft te maken met hogere kosten, voor zowel de inkopen als voor het personeel.

Zoals vele organisaties, heeft ook de Ambachtelijke Vechtdal Brouwerij in 2022 te kampen gehad met de economische gevolgen van de oorlog in de Oekraïne, waardoor de prijzen van grondstoffen, verpakkingsmateriaal als ook die van energie significant zijn gestegen. Een deel hiervan hebben wij kunnen doorbelasten door middel van meerdere prijsverhogingen in 2022.

Echter, doordat deze prijsverhogingen slechts met enige vertraging zijn doorgevoerd en niet alle kostenstijgingen hebben gecompenseerd, hebben deze een nadelig effect op de marges gehad.

Daarnaast heeft de uitbreiding van het personeelsbestand naar 2,5 fte tot een verhoging van de kostenstructuur geleid. Met deze personele uitbreiding hopen we echter enerzijds toekomstige inkomsten (zowel uit bier-gerelateerde verkopen als aan zorg) te genereren. Anderzijds stelt deze personele uitbreiding ons in staat een verdere professionalisering te realiseren. Beide komen ten gunste van de continuïteit van de brouwerij.

Voor 2023 is de installatie van zonnepanelen voorzien, wat, samen met de dalende energieprijzen, de kosten van energie op een lager niveau zal brengen. Op het gebied van de grondstof- en verpakkingskosten verwachten wij lichte prijsdalingen. De personele kosten zullen echter stijgen, als gevolg van de salarisverhoging die een deel van de inflatie voor onze medewerkers compenseert.

Ook zullen we te maken krijgen met kosten verbonden aan de voorbereidingen van de (financiering van) de nieuwe locatie van de brouwerij op de Poort van Noord. Daar waar mogelijk, zullen de kosten worden opgenomen in de projectkosten en worden afgeschreven in lijn met de investeringen in het project Poort van Noord. Hierin zullen de adviezen en het beleid van de accountant richtinggevend zijn.

## **9/ Nieuwe Lokatie/ Project Poort van Noord**

De Ambachtelijke Vechtdal Brouwerij is sinds 2021 betrokken bij *Poort van Noord – De Sociale Verbinding*. Meer en actuele informatie is te vinden op [www.poortvannoord-dalfsen.nl](http://www.poortvannoord-dalfsen.nl).

Dit project is initiatief van de Vechtdalbrouwerij, Natuurboerderij Lindehoeve en de fam Koggel. Fam. Koggel is gestopt. Fam. Rodenboog/Klein Gerner realiseert nu de nieuwe plannen. Zij hebben de plannen iets aangepast maar passent perfect binnen de visie van Poort van Noord.

Doel blijft om in de toekomst alles op één erf bij elkaar te brengen onder de noemer Poort van Noord. Kernwoorden: Natuur, werk, zorg, educatie, plezier én bier. Hiertoe is besloten om een aparte Stichting op te richten.

Met de realisatie van Poort van Noord speelt Sociale Verbinding de hoofdrol. Mensen en organisaties bij elkaar brengen en samen zorgen voor de activiteiten die Poort van Noord biedt.

De Ambachtelijke Vechtdal Brouwerij wil op het erf van Natuurboerderij Dalfsen (op de hoek van Haersolteweg en Koesteeg in Dalfsen) een kleinschalige ambachtelijke bierbrouwerij realiseren.

Realisatie van de bouwplannen kunnen in 2023/2024, wanneer er geen obstakels opdoemen, van start gaan.

## **10/ Vooruitzicht 2023**

### *Zorg;*

Voor wat betreft de zorg zijn wij voornemens om in 2022 nog meer inhoud te geven aan onze functie van zorginstelling, zoals wij deze in de oorspronkelijke doelstelling van de stichting hebben geformuleerd.

Wij blijven de nadrukkelijke wens hebben om als zorginstelling inkomsten te genereren, zodat wij met vakkundig personeel een professionelere invulling kunnen geven aan onze zorgdoelstelling en deze ook verder kunnen uitbreiden.

### *Financieel*

Voor 2023 verwachten we een daling van het resultaat, dat is mede te danken aan de hoger loonkosten en de hogere energie kosten. Een deel van het laatste zal worden gecompenseerd door het voornemen om alvast zonnepanelen op het dak van de brouwerij te plaatsen. Een offerte is hiertoe al bekend en de plaatsing zal medio voordat 2023 plaatsvinden.

### *Commercieel*

Voor de komende jaren, zolang de brouwerij nog op de huidige locatie verblijft, is de huidige capaciteit de beperking voor de groei van de verkopen. Er wordt nu gemiddeld 3,5 keer per week gebrouwen, waarvoor het aantal beschikbare vergistingstanks precies toereikend is. Op de nieuwe locatie wordt rekening gehouden met een lichte uitbreiding van de capaciteit, maar dat zal afhankelijk zijn van de marktsituatie op dat moment.



## ANNEX 1

### Algemene gegevens:

|  |                                  |
|--|----------------------------------|
| KvK: 60012455                              | BTW: NL 853731214B01             |
| RSIN: 853731214                            | ANBI: 8537.31.214                |
| AGP: NL00740013246                         | rekening: NL07 RABO 0374 6079 15 |
| Adres                                      | AGB: 98104646,                   |
| Stichting Ambachtelijke Vechtdal Brouwerij |                                  |
| Molendijk 11                               |                                  |
| 7721AB Dalfsen                             |                                  |

### Stichtingsbestuur

| Stichtingsbestuur per 1 mei 2023 |                             |                     |                       |
|----------------------------------|-----------------------------|---------------------|-----------------------|
| Naam                             | Functie / taak              | Naam                | Functie/ taak         |
| Wim Holsappel                    | Voorzitter/<br>communicatei | Jos Verlaak         | Secretaris            |
| Stefan Diderich                  | Penningmeester              | Gerry Jetten        | Bestuurder/ personeel |
| Marlous Leusink                  | Bestuurder                  | Marco Oude Nijeweme | Bestuurder            |

## ANNEX 2 Financieel Jaarverslag Flynth

Stichting Ambachtelijke Vechtdal Brouwerij  
Molendijk 11  
7721 AB DALFSEN

## Financieel verslag over het boekjaar 2022

### Inhoudsopgave

#### Accountantsrapport

|  | <b>Pagina</b> |
|--|---------------|
| Opdracht                                   | 3             |
| Samenstellingsverklaring van de accountant | 3             |
| Algemeen                                   | 5             |
| Bedrijfsresultaat                          | 6             |
| Fiscale positie                            | 7             |

#### Bestuursverslag

8

#### Jaarrekening

|   |    |
|---|----|
| Balans per 31 december 2022                           | 10 |
| Staat van baten en lasten over 2022                   | 12 |
| Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling      | 13 |
| Toelichting op de balans per 31 december 2022         | 17 |
| Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022 | 21 |

## **Accountantsrapport**

Stichting Ambachtelijke Vechtdal Brouwerij  
Molendijk 11  
7721 AB Dalfsen

Jufferenwal 30  
8011 LE Zwolle

T +31 (0)88 236 9600  
E zwolle@flynth.nl  
www.flynth.nl

Kenmerk  
878346500  
2023-003711

Behandeld door  
H.L. (Leo) Seigers

Datum  
12 oktober 2023

Geacht bestuur,

Hierbij treft u aan het financieel verslag over het boekjaar 2022 bestaande uit het accountantsrapport en de jaarstukken.

Het accountantsrapport geeft u nadere informatie over algemene zaken, het bedrijfsresultaat, de financiële positie en de fiscale positie.

De cijfers opgenomen in het accountantsrapport zijn ontleend aan de door ons samengestelde jaarrekening en zijn niet gecontroleerd of beoordeeld. Derhalve wordt ten aanzien van de informatie opgenomen in het accountantsrapport geen zekerheid verstrekt.

De aan deze rapportage toegevoegde jaarstukken bestaan uit de jaarrekening.

## **Opdracht**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 315.982 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 55.146, samengesteld.

## **Samenstellingsverklaring van de accountant**

De jaarrekening van Stichting Ambachtelijke Vechtdal Brouwerij is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 Stichting Ambachtelijke Vechtdal Brouwerij. 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 in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). 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.

## **Algemeen**

### ***Bedrijfsgegevens***

De activiteiten van Stichting Ambachtelijke Vechtdal Brouwerij bestaan uit het bieden van werk aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt, doormiddel van het uitoefenen van ambachtelijk bierbrouwerij.

### ***Kamer van Koophandel***

Stichting Ambachtelijke Vechtdal Brouwerij is ingeschreven bij het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 60012455.

### ***Weergave bedragen***

Alle bedragen in dit rapport zijn in euro's, tenzij anders vermeld.

## Bedrijfsresultaat

Onderstaand volgt een analyse van het bedrijfsresultaat. Naast de bedragen en procenten van deze periode en die van de vorige periode zijn de verschillen weergegeven.

### Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2022 bedraagt € 55.146 tegenover € 63.689 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

|  | 2022    |       | 2021    |       | Vershil |
|--|---------|-------|---------|-------|---------|
|  |         | %     |         | %     |         |
| Netto-omzet                              | 374.453 | 100,0 | 345.181 | 100,0 | 29.272  |
| Kostprijs van de omzet                   | 131.754 | 35,3  | 143.300 | 41,5  | -11.546 |
| Brutowinst                               | 242.699 | 64,7  | 201.881 | 58,5  | 40.818  |
| Schenkeningen                            | 14.239  | 3,8   | 13.063  | 3,8   | 1.176   |
| Bruto-marge                              | 256.938 | 68,5  | 214.944 | 62,3  | 41.994  |
| Lonen en salarissen                      | 94.926  | 25,4  | 48.519  | 14,1  | 46.407  |
| Sociale lasten en pensioenlasten         | 21.439  | 5,7   | 10.753  | 3,1   | 10.686  |
| Afschrijvingen op materiële vaste activa | 17.291  | 4,6   | 17.064  | 4,9   | 227     |
| <i>Overige bedrijfskosten:</i>           |         |       |         |       |         |
| Overige personeelskosten                 | 6.481   | 1,7   | 20.646  | 6,0   | -14.165 |
| Huisvestingskosten                       | 33.774  | 9,0   | 22.568  | 6,5   | 11.206  |
| Kantoor- en administratiekosten          | 4.899   | 1,3   | 6.580   | 1,9   | -1.681  |
| Verkoopkosten                            | 8.395   | 2,2   | 6.098   | 1,8   | 2.297   |
| Algemene kosten                          | 4.438   | 1,2   | 8.169   | 2,4   | -3.731  |
| Som der kosten                           | 191.643 | 51,2  | 140.397 | 40,7  | 51.246  |
| Bedrijfsresultaat                        | 65.295  | 17,4  | 74.547  | 21,6  | -9.252  |
| Rentelasten en soortgelijke kosten       | -963    | -0,2  | -802    | -0,3  | -161    |
| Resultaat                                | 64.332  | 17,2  | 73.745  | 21,3  | -9.413  |
| Belastingen resultaat                    | -9.186  | -2,5  | -10.056 | -2,9  | 870     |
| Resultaat                                | 55.146  | 14,7  | 63.689  | 18,4  | -8.543  |



## Fiscale positie

### Berekening belastbaar bedrag 2022

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

|                               | 2022          |
|-------------------------------|---------------|
| Resultaat                     | 64.332        |
| <b>Fiscale verschillen:</b>   |               |
| Niet aftrekbare kosten        | 235           |
| Investeringsaftrek            | -3.320        |
|                               | -3.085        |
| <b>Belastbaar bedrag 2022</b> | <b>61.247</b> |

### Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

|                                   | 2022  |
|-----------------------------------|-------|
| Berekening vennootschapsbelasting |       |
| 15,0% over € 61.245               | 9.186 |

### Vennootschapsbelasting

Per 31 december 2022 is per saldo € 2.063 te vorderen inzake vennootschapsbelasting. De verschuldigde vennootschapsbelasting over 2022 bedraagt € 9.186.

|      | Vordering/<br>schuld per 1<br>januari 2022 | Vennoot-<br>schaps-<br>belasting 2022 | Betaald/<br>ontvangen in<br>2022 | Vordering/<br>schuld per 31<br>december 2022 |
|------|--|---------------------------------------|----------------------------------|--|
| 2021 | -10.056                                    | -                                     | 10.056                           | -  |
| 2022 | -  | -9.186                                | 11.250                           | 2.064  |
|      | -10.056                                    | -9.186                                | 21.306                           | 2.064  |

Bij het uitbrengen van dit rapport zijn de aangiften vennootschapsbelasting tot en met 2021 definitief geregeld.

### Ondertekening

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Het accountantsrapport, inclusief de samenstelverklaring die betrekking heeft op de in dit financieel verslag opgenomen jaarrekening, is digitaal ondertekend. De naam en digitale handtekening van de accountant zijn opgenomen aan het einde van dit financieel verslag.

## Bestuursverslag

### Algemeen

Dit verslag van het bestuur betreft:

|                  |  |
|------------------|--|
| Statutaire naam  | Stichting Ambachtelijke Vechtdal Brouwerij |
| Statutaire zetel | Dalſen                                     |
| Rechtsvorm       | Stichting                                  |

De samenstelling van het bestuur is als volgt:

|                      |  |
|----------------------|--|
| Voorzitter           | Holsappel, Gerrit Willem                         |
| Secretaris           | Verlaak, Joseph Marie Johannes                   |
| Penningmeester       | Diderich, Stefan                                 |
| Algemeen bestuurslid | Jetten, Gerry Jantina                            |
| Algemeen bestuurslid | Leusink - van den Bosch, Marie-Louise Jacqueline |
| Algemeen bestuurslid | Oude Nijeweme, Marco Gerhardus Johannes          |

### Verslag van de activiteiten

Het verslag van de activiteiten is opgenomen op de website van de stichting.

Dalſen, 12 oktober 2023

## **Jaarrekening**

## Balans per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

### Activa

|   | 31 december 2022 | 31 december 2021 |
|---|------------------|------------------|
| <b>Vaste activa</b>                             |                  |                  |
| <b>Materiële vaste activa</b> (1)               |                  |                  |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen                  | 9.853            | 9.902            |
| Inventaris                                      | 77.264           | 83.402           |
|   | 87.117           | 93.304           |
| <b>Viottende activa</b>                         |                  |                  |
| <b>Vorraden</b> (2)                             |                  |                  |
| Vorraad   | 74.605           | 34.163           |
| <b>Vorderingen</b> (3)                          |                  |                  |
| Handelsdebiteuren                               | 28.771           | 29.314           |
| Belastingen en premies sociale<br>verzekeringen | 2.063            | -                |
| Overige vorderingen en overlopende<br>activa    | 4.080            | 2.866            |
|   | 34.914           | 32.180           |
| <b>Liquide middelen</b> (4)                     |                  |                  |
| Kas   | 500              | 500              |
| Rekening-courant bank                           | 118.846          | 104.419          |
|   | 119.346          | 104.919          |
|   | <u>315.982</u>   | <u>264.566</u>   |

**Passiva**

|  |     | <u>31 december 2022</u> | <u>31 december 2021</u> |
|--|-----|-------------------------|-------------------------|
| <b>Stichtingskapitaal</b>                        | (5) |                         |                         |
| Bestemmingsfonds nieuwbouw                       |     | 1.176                   | -                       |
| Overige reserves                                 |     | <u>220.622</u>          | <u>166.651</u>          |
|  |     | 221.798                 | 166.651                 |
| <b>Langlopende schulden</b>                      | (6) |                         |                         |
| Subsidieverplichtingen                           |     | 49.368                  | 62.431                  |
| <b>Kortlopende schulden</b>                      | (7) |                         |                         |
| Schulden aan leveranciers en<br>handelskredieten |     | 11.289                  | 7.014                   |
| Belastingen en premies sociale<br>verzekeringen  |     | 18.072                  | 24.398                  |
| Overige schulden en overlopende<br>passiva       |     | <u>15.455</u>           | <u>4.072</u>            |
|  |     | 44.816                  | 35.484                  |
|  |     | <u><u>315.982</u></u>   | <u><u>264.566</u></u>   |

## Staat van baten en lasten over 2022

|   | <u>2022 werkelijk</u> | <u>2021 werkelijk</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Baten</b>                                  |                       |                       |
| Netto-omzet                                   | (8) 374.453           | 345.181               |
| Kostprijs van de omzet                        | <u>131.754</u>        | <u>143.300</u>        |
| Saldo   | 242.699               | 201.881               |
| <br>  |                       |                       |
| Schenkeningen                                 | (9) <u>14.239</u>     | <u>13.063</u>         |
| Totaal baten                                  | 256.938               | 214.944               |
| <b>Lasten</b>                                 |                       |                       |
| Lonen en salarissen                           | (10) 94.926           | 48.519                |
| Sociale lasten en pensioenlasten              | (11) 21.439           | 10.753                |
| Afschrijvingen op materiële vaste activa      | (12) 17.291           | 17.064                |
| Overige bedrijfskosten                        | (13) <u>57.987</u>    | <u>64.061</u>         |
| Totaal lasten                                 | 191.643               | 140.397               |
| Saldo voor financiële baten en lasten         | 65.295                | 74.547                |
| Rentelasten en soortgelijke kosten            | (14) <u>-963</u>      | <u>-802</u>           |
| Resultaat uit gewone activiteiten             | 64.332                | 73.745                |
| Belastingen resultaat uit gewone activiteiten | (15) <u>-9.186</u>    | <u>-10.056</u>        |
| <b>Saldo baten en lasten voor bestemming</b>  | <u><u>55.146</u></u>  | <u><u>63.689</u></u>  |
| <b>Resultaatbestemming</b>                    |                       |                       |
| Saldo baten en lasten voor bestemming         | 55.146                | 63.689                |
| Dotatie bestemmingsfonds nieuwbouw            | <u>1.176</u>          | <u>-</u>              |
| Naar overige reserves                         | 53.970                | 63.689                |

## Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### Algemeen

#### Identificatiegegevens

|                             |  |
|-----------------------------|--|
| Naam                        | Stichting Ambachtelijke Vechtdal Brouwerij |
| Rechtsvorm                  | Stichting                                  |
| Statutaire zetel            | Dalflen                                    |
| Nummer Kamer van Koophandel | 60012455                                   |

#### Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2022 gemiddeld 2 personeelsleden werkzaam (2021: 1).

#### Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, waarbij gebruik is gemaakt van Richtlijn C1 voor de jaarverslaggeving van kleine organisaties-zonder-winststreven.

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.

#### Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Ambachtelijke Vechtdal Brouwerij zich verschillende oordelen en schattingen 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 desbetreffende jaarrekeningposten.

#### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

##### Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Nieuwbouw is in 2022 nog niet in gebruik genomen, hierdoor vind er geen afschrijvingen plaats.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van 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.

### **Voorraden**

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

### **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 kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Langlopende schulden**

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. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schuld in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

### **Kortlopende schulden**

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.



## 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.

### Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

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.

### Kostprijs van de omzet

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de directe aan de verkochte en geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten.

### Brutomarge

De brutomarge bestaat uit de netto-omzet, de wijzigingen in voorraden gereed product en onderhanden werk, de geactiveerde productie voor het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten. 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.

### Kosten

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

### Personeelskosten

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

### Afschrijvingen

Immateriële vaste activa 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.

Boekwinsten en -verliezen uit incidentele verkoop van materiële vaste activa moeten worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening (in de afschrijvingen, de overige bedrijfsopbrengsten of kostprijs van de omzet).

De afschrijvingspercentages bedragen voor:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen  
Inventaris

0%  
20%

## **Financiële baten en lasten**

### **Rentebaten en rentelasten**

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.

### **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-afrekbare 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.

## Toelichting op de balans per 31 december 2022

### Activa

#### Vaste activa

##### 1. Materiële vaste activa

|  | Bedrijfs-<br>gebouwen<br>en -terreinen | Inventaris | Totaal  |
|--|--|------------|---------|
| <b>Boekwaarde per 1 januari</b>                    |  |            |         |
| Aanschafwaarde                                     | 10.379                                 | 152.524    | 162.903 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -477                                   | -69.122    | -69.599 |
| Boekwaarde beginbalans                             | 9.902                                  | 83.402     | 93.304  |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>                    |  |            |         |
| Investerings                                       | -                                      | 11.855     | 11.855  |
| Desinvesteringen                                   | -49                                    | -702       | -751    |
| Afschrijving desinvesteringen                      | -                                      | 42         | 42      |
| Afschrijvingen                                     | -                                      | -17.333    | -17.333 |
| Saldo van mutaties                                 | -49                                    | -6.138     | -6.187  |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b>                  |  |            |         |
| Aanschafwaarde                                     | 10.330                                 | 163.677    | 174.007 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -477                                   | -86.413    | -86.890 |
|  | 9.853                                  | 77.264     | 87.117  |

De kosten geactiveerd onder bedrijfsgebouwen en -terreinen betreffende voorbereidende kosten voor de nieuwbouw van een pand.

#### Viottende activa

##### 2. Voorraden

|                 | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|-----------------|------------|------------|
| <b>Voorraad</b> |            |            |
| Voorraad        | 74.605     | 34.163     |

##### 3. Vorderingen

|  |        |        |
|--|--------|--------|
| Handelsdebiteuren                            | 28.771 | 29.314 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 2.063  | -      |
| Overige vorderingen en overlopende activa    | 4.080  | 2.866  |
|  | 34.914 | 32.180 |

|  | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Handelsdebiteuren</b>                                       |                   |                   |
| Debiteuren   | <u>28.771</u>     | <u>29.314</u>     |
| Een voorziening voor mogelijke oninbaarheid is niet opgenomen. |                   |                   |
| <b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>            |                   |                   |
| Vennootschapsbelasting   | <u>2.063</u>      | <u>-</u>          |
| <b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>               |                   |                   |
| Overige vorderingen op korte termijn                           | <u>4.080</u>      | <u>2.866</u>      |
| <b>4. Liquide middelen</b>                                     |                   |                   |
| <b>Rekening-courant bank</b>                                   |                   |                   |
| RegioBank  | 39.820            | 104.419           |
| Rabobank   | 79.026            | -                 |
|  | <u>118.846</u>    | <u>104.419</u>    |

## Passiva

### 5. Stichtingskapitaal

#### Bestemmingsfonds nieuwbouw

|                          | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Stand per 1 januari      | -                 | -                 |
| Dotatie bestemmingsfonds | 1.176             | -                 |
| Stand per 31 december    | <u>1.176</u>      | <u>-</u>          |

Dit bestemmingsfonds is gevormd voor ontvangen giften ten behoeve van de geplande nieuwbouw. Vanaf moment van ingebruikname van het pand zal het fonds gedurende de gebruiksduur van het pand in gedeelten vrijvallen.

#### Overige reserves

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Stand per 1 januari   | 166.652        | 102.962        |
| Resultaat             | 53.970         | 63.689         |
| Stand per 31 december | <u>220.622</u> | <u>166.651</u> |

### 6. Langlopende schulden

#### Subsidieverplichtingen

|                      |               |               |
|----------------------|---------------|---------------|
| Subsidieverplichting | <u>49.368</u> | <u>62.431</u> |
|----------------------|---------------|---------------|

#### Subsidieverplichting

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Stand per 1 januari   | 62.431        | 75.494        |
| Vrijval boekjaar      | -13.063       | -13.063       |
| Stand per 31 december | <u>49.368</u> | <u>62.431</u> |

Deze verplichting betreft gepassiveerde bijdragen die in het verleden zijn ontvangen ter financiering van investeringen. Deze ontvangen bijdragen zijn verwerkt als investeringssubsidies en verwerkt als vooruit ontvangen bedragen. Deze vallen in gedeelten vrij ten gunste van het resultaat gedurende de gebruiksduur van betreffende investeringen.

Het kortlopende deel van deze subsidieverplichting bedraagt € 13.063.

## 7. Kortlopende schulden

|  | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b> |                   |                   |
| Crediteuren  | 11.289            | 7.014             |
|  | <u>11.289</u>     | <u>7.014</u>      |
| <b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>  |                   |                   |
| Vennootschapsbelasting                               | -                 | 10.056            |
| Omzetbelasting                                       | 15.263            | 12.634            |
| Loonheffing  | 2.809             | 1.708             |
|  | <u>18.072</u>     | <u>24.398</u>     |
| <b>Vennootschapsbelasting</b>                        |                   |                   |
| Vennootschapsbelasting dit jaar                      | -                 | 10.056            |
|  | <u>-</u>          | <u>10.056</u>     |
| <b>Omzetbelasting</b>                                |                   |                   |
| Suppletie vorig jaar                                 | -                 | -11               |
| Suppletie boekjaar                                   | -439              | -                 |
| Omzetbelasting 4e kwartaal                           | 15.702            | 12.645            |
|  | <u>15.263</u>     | <u>12.634</u>     |
| <b>Loonheffing</b>                                   |                   |                   |
| Loonheffing december                                 | 2.809             | 1.708             |
|  | <u>2.809</u>      | <u>1.708</u>      |
| <b>Overige schulden en overlopende passiva</b>       |                   |                   |
| Overige schulden op korte termijn                    | 10.997            | 1.854             |
| Reservering vakantiegeld                             | 4.458             | 2.218             |
|  | <u>15.455</u>     | <u>4.072</u>      |

### Kortlopende schulden en overlopende passiva

Met betrekking tot de kortlopende schulden ten bedrage van € 44.816 per 31 december zijn geen zekerheden gesteld.

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

### Baten

|   | 2022<br>werkelijk | 2021<br>werkelijk |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>8. Netto-omzet</b>                               |                   |                   |
| Netto-omzet handel                                  | 353.398           | 334.394           |
| Inkopen handel                                      | -131.754          | -143.300          |
| Saldo   | 221.644           | 191.094           |
| Omzet distilleerders                                | 8.477             | 2.784             |
| Omzet zorg  | 12.578            | 8.003             |
| Totaal saldo  | 242.699           | 201.881           |
| <b>9. Schenkingen</b>                               |                   |                   |
| Giften  | 14.239            | 13.063            |
| <b>Lasten</b>                                       |                   |                   |
| <b>Personeelskosten</b>                             |                   |                   |
| <b>10. Lonen en salarissen</b>                      |                   |                   |
| Brutolonen  | 92.238            | 47.599            |
| Mutatie reservering vakantietoeslag                 | 2.688             | 920               |
|   | 94.926            | 48.519            |
| <b>11. Sociale lasten en pensioenlasten</b>         |                   |                   |
| Sociale verzekeringspremies                         | 10.468            | 5.130             |
| Bijdrage Zorgverzekeringswet                        | 6.454             | 3.482             |
| Pensioenlasten                                      | 4.517             | 2.141             |
|   | 21.439            | 10.753            |
| <b>12. Afschrijvingen op materiële vaste activa</b> |                   |                   |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen                      | -                 | 477               |
| Inventaris  | 17.333            | 16.587            |
| Resultaat bij verkoop materiële vaste activa        | -42               | -                 |
|   | 17.291            | 17.064            |
| <b>13. Overige bedrijfskosten</b>                   |                   |                   |
| Overige personeelskosten                            | 6.481             | 20.646            |
| Huisvestingskosten                                  | 33.774            | 22.568            |
| Kantoor- en administratiekosten                     | 4.899             | 6.580             |
| Verkoopkosten                                       | 8.395             | 6.098             |
| Algemene kosten                                     | 4.438             | 8.169             |
|   | 57.987            | 64.061            |

|  | 2022<br>werkelijk | 2021<br>werkelijk |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Overige personeelskosten</b>                          |                   |                   |
| Reis- en verblijfkosten                                  | 783               | 285               |
| Kantinekosten  | 888               | 2.660             |
| Vrijwilligersvergoeding                                  | 2.706             | 1.016             |
| Inleen / uitzendkrachten                                 | -                 | 10.720            |
| Overige personeelskosten                                 | 2.104             | 5.965             |
|  | <u>6.481</u>      | <u>20.646</u>     |
| <b>Huisvestingskosten</b>                                |                   |                   |
| Gas, water en elektra                                    | 26.418            | 9.072             |
| Onderhoud gebouwen                                       | 10.005            | 7.110             |
| Belastingen en zakelijke lasten                          | -2.649            | 6.386             |
|  | <u>33.774</u>     | <u>22.568</u>     |
| <b>Kantoor- en administratiekosten</b>                   |                   |                   |
| Kantoorbehoeften   | 668               | 1.692             |
| Automatiseringskosten                                    | 216               | 313               |
| Telecommunicatie   | 429               | 1.192             |
| Porti  | 7                 | 11                |
| Accountantskosten  | 3.579             | 3.372             |
|  | <u>4.899</u>      | <u>6.580</u>      |
| <b>Verkoopkosten</b>                                     |                   |                   |
| Reclame en advertenties                                  | 5.665             | 6.098             |
| Kosten proeverijen                                       | 2.730             | -                 |
|  | <u>8.395</u>      | <u>6.098</u>      |
| <b>Algemene kosten</b>                                   |                   |                   |
| Advieskosten   | -                 | 350               |
| Verzekeringen  | 3.051             | 4.198             |
| Overige algemene kosten                                  | 1.387             | 3.621             |
|  | <u>4.438</u>      | <u>8.169</u>      |
| <b>14. Rentelasten en soortgelijke kosten</b>            |                   |                   |
| Bankkosten en provisie                                   | 859               | 802               |
| Rentelast Belastingdienst                                | 104               | -                 |
|  | <u>963</u>        | <u>802</u>        |
| <b>15. Belastingen resultaat uit gewone activiteiten</b> |                   |                   |
| Vennootschapsbelasting                                   | <u>9.186</u>      | <u>10.056</u>     |



## Ondertekening bestuur voor akkoord

Dalfsen, 12 oktober 2023

De heer G.W. Holsappel

De heer S. Diderich

De heer J.M.J. Verlaak

Mevrouw G.J. Jetten

Mevrouw M.J. Leusink-van den Bosch

De heer M.G.J. Oude Nijeweme

# Ondertekening

Hieronder vindt u de digitale ondertekening van het document.

## Kantoor

---

Digitaal ondertekend door H.L. (Leo) Seigers AA RB  
op 12-10-2023



## Clïent

---

Digitaal ondertekend door S. Diderich  
op 12-10-2023

