

**Libre Foundation BV
Amsterdam**

**Rapport inzake
Jaarstukken 2021**

24-02-2022

Inhoud

Jaarrekening

Opdracht	4
Resultaten	5
Financiële positie	7
Fiscale positie	9

Jaarrekening

Balans per 31 december 2021	12
Winst- en verliesrekening over 2021	14
Algemene toelichting balans	15
Toelichting op de balans	17
Toelichting op de winst- en verliesrekening 2021	20

DEPONERINGSVERSLAG 2021

Inhoudsopgave	1
A - Publicatiebalans	2
C - Toelichting op de balans	3
D - Overige toelichting	5

JAARREKENING

Libre Foundation BV
T.a.v. de directie
KNSM-Laan 276
1019 LM Amsterdam

Datum
24-02-2022

Behandeld door
A.C. Van der Velde

Ons kenmerk
Jaarrekening

Onderwerp
Jaarstukken 2021

Uw kenmerk
-

Geachte directie,

Opdracht

Ingevolge de ons verstrekte opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van Libre Foundation BV te Amsterdam gecontroleerd. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de besloten vennootschap. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. De jaarrekening is met het jaarverslag en de overige gegevens opgenomen in de aan deze rapportage toegevoegde jaarstukken 2021.

Verantwoordelijkheid bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de onderneming verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de onderneming.

Verantwoordelijkheid belastingadviseur

Het is onze verantwoordelijkheid als belastingadviseur om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de door onze beroepsorganisatie uitgevaardigde gedrags- en beroepsregels.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met Titel 9 BW2 m.u.v. artikel 362 lid 2 en 3.

RESULTATEN

Ontwikkeling van opbrengsten en kosten

Zoals blijkt uit de winst- & verliesrekening bedraagt het resultaat na belasting over 2021 € 73
(2020 : € 7)

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2021 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst- & verliesrekening 2021 met ter vergelijking de winst- & verliesrekening 2020 . Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de netto-omzet.

	2021		2020	
	€	%	€	%
OPBRENGSTEN				
Netto-omzet	231.561	100,0	169.573	100,0
Inkopen	54.192	23,4	39.366	23,2
Brutomarge	177.369	76,6	130.207	76,8
KOSTEN				
Lonen en salarissen	64.705	27,9	74.659	44,0
Sociale lasten	-1.940	-0,8	-13.144	-7,8
Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	398	0,2	2.669	1,6
Overige bedrijfskosten	10.020	4,3	13.570	8,1
Som der bedrijfslasten	73.183	31,6	77.754	45,9
Bedrijfsresultaat	104.186	45,0	52.453	30,9
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening voor belastingen	104.186	45,0	52.453	30,9
Belastingen	113		46	
	-113	0	-46	0
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening na belastingen	104.073	45,0	52.407	30,9
Buitengewone lasten	104.000	44,9	52.400	30,9
Buitengewoon resultaat	-104.000	-44,9	-52.400	-30,9
Resultaat	73	0,1	7	0

RESULTATEN

	2021	
	€	€
Het resultaat is gestegen door:		
Netto-omzet	61.988	
Lonen en salarissen	9.954	
Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	2.271	
Overige bedrijfskosten	3.550	
		<u>77.763</u>
Het resultaat is gedaald door:		
Inkopen	14.826	
Sociale lasten	11.204	
Belastingen	67	
Buitengewone lasten	51.600	
		<u>77.697</u>
Stijging/daling/gelijk resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen		<u><u>66</u></u>

FINANCIËLE POSITIE

Analyse financiële positie

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van uw onderneming gemaakt. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige andere in het verslagjaar gekozen datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2021 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2020

Actief

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	%	€	%
Materiële vaste activa	671	0	1.069	1
Vorderingen en overlopende activa	128.458	63	47.484	58
Liquide middelen	75.771	37	33.059	41
	<u>204.900</u>	<u>100</u>	<u>81.612</u>	<u>100</u>

Passief

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	%	€	%
Eigen vermogen	18.326	9	18.253	22
Kortlopende schulden en overlopende passiva	186.574	91	63.359	78
	<u>204.900</u>	<u>100</u>	<u>81.612</u>	<u>100</u>

FINANCIËLE POSITIE

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

In onderstaand overzicht wordt een opstelling gegeven van het liquiditeitssaldo en het werkkapitaal

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Vorderingen en overlopende activa	128.458	47.484
Liquide middelen	75.771	33.059
	<u>204.229</u>	<u>80.543</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva	186.574	63.359
Werkkapitaal	17.655	17.184
Werkkapitaal einde vorig boekjaar	17.184	-9.372
Mutatie werkkapitaal	<u>471</u>	<u>26.556</u>

Uit vorenstaande opstelling blijkt dat het werkkapitaal in het jaar 2021 een stijging had met € 471 ten opzichte van een stijging in 2020 van € 26.912

Deze mutaties zijn hierna in de staat van herkomst en besteding van middelen nader gespecificeerd.

Staat van herkomst en besteding van middelen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Resultaat na belastingen	73	7
Bij: Afschrijvingen	398	2.669
Cashflow	471	2.676
	<u>-</u>	<u>764</u>
Investerings in materiële vaste activa	-	764
Afname langlopende schulden	-	-25.000
	<u>-</u>	<u>-24.236</u>
Mutaties in het werkkapitaal	<u>471</u>	<u>26.912</u>

FISCALE POSITIE

Belastbaar bedrag en belastingen

Het belastbare bedrag is als volgt te berekenen:

	<u>€</u>		<u>€</u>
Resultaat voor belastingen en volgens de winst- & verliesrekening			186
Fiscaal niet-afrekbaar deel van de kosten	572		
Belastbaar bedrag			<u><u>758</u></u>
De hierop verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:			
	15, %	758	113
Te betalen, exclusief heffingsrente			<u><u>113</u></u>
Fiscaal niet aftrekbaar deel van de kosten			
Representatiekosten en verteer	1.934	26,5 %	512
Boetes	60	100, %	60
			<u><u>572</u></u>

In het verslagjaar is gekozen om als niet aftrekbaar deel van de gemengde kosten het forfaitaire bedrag per directeur / grootaandeelhouder aan te geven

Belasting boekjaar

De belasting volgens de winst- en verliesrekening is als volgt te berekenen:

Verschuldigde vennootschapsbelasting	<u>113</u>
Belasting volgens de winst- & verliesrekening	<u><u>113</u></u>

Deze verliezen zijn compensabel met eventuele toekomstige fiscale winsten en zijn als vordering op de balans opgenomen onder de post Financiële vaste activa.

Ondertekening van de jaarrekening

FISCALE POSITIE

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij steeds gaarne bereid.

Hoogachtend,

Sterkveld Administratie

Leiden, 24-02-2022

A.C. Van der Velde

Jaarrekening

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(voor/ na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
	€	€	€	€
Actief				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa	(1)			
Inventaris		671		1.069
SOM DE VASTE ACTIVA		<u>671</u>		<u>1.069</u>
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen en overlopende activa	(2)			
Debiteuren		128.458		47.439
Rekening-courant directie		-		45
		<u>128.458</u>		<u>47.484</u>
Liquide middelen	(3)			
		75.771		33.059
SOM DE VLOTTENDE ACTIVA		<u>204.229</u>		<u>80.543</u>
TOTAAL		<u><u>204.900</u></u>		<u><u>81.612</u></u>

		<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
		€	€	€	€
Passief					
Eigen vermogen					
Aandelenkapitaal	(4)	18.000		18.000	
Algemene Reserve	(5)	<u>326</u>		<u>253</u>	
			<u>18.326</u>		<u>18.253</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva					
	(6)				
Crediteuren		1.941		1.081	
Omzetbelasting		20.754		2.157	
Belastingen en sociale premies		3.370		2.563	
Overige schulden korte termijn		3.504		4.550	
Te betalen posten		156.755		52.755	
Vennootschapsbelasting		<u>250</u>		<u>253</u>	
			<u>186.574</u>		<u>63.359</u>
TOTAAL			<u><u>204.900</u></u>		<u><u>81.612</u></u>

WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
OPBRENGSTEN					
Netto-omzet	(7)	231.561		169.573	
Inkoopwaarde van de omzet	(8)	<u>54.192</u>		<u>39.366</u>	
Brutomarge			177.369		130.207
KOSTEN					
Lonen en salarissen	(9)	64.705		74.659	
Sociale lasten	(10)	-1.940		-13.144	
Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	(11)	398		2.669	
Overige bedrijfskosten	(12)	<u>10.020</u>		<u>13.570</u>	
Som der bedrijfslasten			73.183		77.754
Bedrijfsresultaat			<u>104.186</u>		<u>52.453</u>
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening voor belastingen			<u>104.186</u>		<u>52.453</u>
Belastingen	(13)		(113)		(46)
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening na belastingen			<u>104.073</u>		<u>52.407</u>
Buitengewone lasten	(14)		104.000		52.400
Buitengewoon resultaat			-104.000		-52.400
Resultaat			<u><u>73</u></u>		<u><u>7</u></u>

ALGEMENE TOELICHTING BALANS

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Libre Foundation BV, statutair gevestigd te Amsterdam bestaan voornamelijk uit het geven van Trainingen.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de besloten vennootschap krachtens een financiële lease-overeenkomst de economische eigendom heeft, wordt geactiveerd. De uit de financiële lease-overeenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële lease-overeenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Effecten

De effecten worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde per balansdatum.

ALGEMENE TOELICHTING BALANS

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Resultaatbepaling

Het resultaat is het verschil tussen de netto-omzet en de kosten hiervan over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De winsten op transacties zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen en diensten zijn geleverd c.q. verricht. Verliezen op transacties zijn verantwoord in het jaar waarin deze voorzienbaar waren.

Netto-omzet

De netto-omzet wordt gevormd door de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde werken, geleverde goederen / verrichte diensten, onder aftrek van de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten van goederen worden opgenomen bij aflevering. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Brutowinst

De brutowinst bestaat uit de netto-omzet, de wijziging in de voorraad gereed product en goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten. Hierbij wordt onder netto-omzet verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Vennootschapsbelasting

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening.

TOELICHTING OP DE BALANS

Waarderingsgrondslagen

De grondslagen van de waardering van de bezittingen en schulden zijn hierna uiteengezet bij de toelichting op de afzonderlijke balansrubrieken; Voorzover niet anders vermeld, geschiedt de waardering tegen nominale waarde.

1. Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen historische aanschafwaarde, verminderd met de lineaire afschrijving hierover gedurende de geschatte economische levensduur. De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

De mutaties in de materiële vaste activa kunnen als volgt worden samengevat:

	Auto	Inventaris	€	€
	€	€	€	€
Boekwaarde per 31-12-2020	-	1.069	-	-
Afschrijvingen	-	398	-	-
Boekwaarde per 31-12-2021	-	671	-	-
	-	671	-	-

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

Debiteuren

Debiteuren	128.458	47.439
Totaal debiteuren	128.458	47.439

Rekening-courant directie

Rekening- courant directie	-	45
----------------------------	---	----

3. Liquide middelen

NL16 TRIO 0198 3345 83	75.740	33.059
NL66 TRIO 2205 1817 18	31	-
	75.771	33.059

. EIGEN VERMOGEN

TOELICHTING OP DE BALANS

<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
€	€
<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
€	€

4. Aandelenkapitaal

Het verloop van de post geplaatst is als volgt:

Stand per begin boekjaar	18.000	18.000
Stand per einde boekjaar	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>

5. Algemene Reserve

Het verloop van de post is als volgt:

Stand per begin boekjaar	253	602
Winstverdeling vorig boekjaar	73	-349
Stand per einde boekjaar	<u>326</u>	<u>253</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

Lening aandeelhouders

Lening stichting libre foundation

Stand per 1 januari	-	-25.000
Aflossing	-	-25.000
	<u>-</u>	<u>-25.000</u>

Totaal lening aandeelhouders

	<u>-</u>	<u>-</u>
--	----------	----------

6. KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

Crediteuren

Crediteuren	1.941	1.081
-------------	-------	-------

Omzetbelasting

Btw te betalen	20.754	2.157
----------------	--------	-------

Belastingen en sociale premies

Af te dragen loonbelasting	3.370	2.563
----------------------------	-------	-------

TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige schulden korte termijn		
Reservering vakantiegeld	3.504	3.261
Netto salaris	-	1.289
	<u>3.504</u>	<u>4.550</u>
Te betalen posten		
Nog te betalen Gift Stichting Libre Foundation	156.755	52.755
Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting	250	253

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
7. Netto-omzet		
Verkopen btw 21%	226.572	167.387
Omzet overig	4.989	-
Verschil	-	1
Verkopen btw 0%	-	2.185
	<u>231.561</u>	<u>169.573</u>
Bruto-marge	<u>231.561</u>	<u>169.573</u>
8. Inkopen diensten		
Kostprijs, 21% btw	45.126	33.548
Kostprijs, 9% btw	2.733	4.206
Kostprijs, 0% btw	6.333	1.612
	<u>54.192</u>	<u>39.366</u>
Bruto-marge	<u>-54.192</u>	<u>-39.366</u>
9. Lonen en salarissen		
Lonen en salarissen	58.620	67.219
Vakantiegeld	6.085	7.440
	<u>64.705</u>	<u>74.659</u>
10. Sociale lasten		
Sociale lasten	22.297	28.051
Zvw	5.474	6.601
WAO	5.166	6.065
Wga	713	983
Premie ww	1.550	2.453
Uwv now	-37.250	-57.405
	<u>-2.050</u>	<u>-13.252</u>
af :		
Premie zw	-110	-108
	<u>-1.940</u>	<u>-13.144</u>
Het gemiddeld aantal werknemers gedurende het jaar	<u>2</u>	<u>2</u>

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
11. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen Goodwill	-	2.335
Afschrijvingen Inventaris	398	334
	<u>398</u>	<u>2.669</u>
12. Overige bedrijfskosten		
Specificatie:		
Huisvestingskosten - Huur	134	930
Vervoerskosten	2.057	3.525
Verkoopkosten	10	1.770
Kantoorkosten	7.819	7.345
	<u>10.020</u>	<u>13.570</u>
Huisvestingskosten - Huur		
Huur	134	930
Vervoerskosten		
Overige vervoerskosten	1.670	967
Reiskosten	387	2.558
	<u>2.057</u>	<u>3.525</u>
Verkoopkosten		
Reclame	10	1.770

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Kantoorkosten		
Assuranties	3.160	2.503
Overige bedrijfskosten	616	1.139
Contributies/abonnementen	310	644
Telefoon/Telefax	226	263
Porti	72	68
Administratiekosten	1.015	1.096
Overige kantoorkosten	272	626
Bankkosten	154	219
Representatiekosten 73,5%	1.934	605
Uitgaande vrachten	-	109
Boetes niet aftrekbaar	60	73
	<u>7.819</u>	<u>7.345</u>
13. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	<u>113</u>	<u>46</u>
14. Buitengewone lasten		
Bijzondere lasten	104.000	52.400

Libre Foundation BV
Amsterdam

Libre Foundation BV
KNSM-Laan 276
1019 LM Amsterdam

DEPONERINGSVERSLAG 2021

Jaarrekening 2021 bestemd voor
openbaarmaking ingevolge
art. 2:394 B.W.

INHOUDSOPGAVE	Pagina
A - Publicatiebalans	2
B - Algemene toelichting	
C - Toelichting op de balans	3
D - Overige toelichting	5

De openbaar te maken jaarrekening is samengesteld met inachtneming van de voor inrichting en publicatie ingevolge art. 2:396 B.W. toegestane beperkingen voor kleine rechtspersonen.

De jaarrekening 2021 is vastgesteld in de algemene vergadering van aandeelhouders.

De directie

A - PUBLICATIEBALANS

	<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa		671		1.069
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen en overlopende activa	128.458		47.484	
Liquide middelen	75.771		33.059	
		<u>204.229</u>		<u>80.543</u>
		<u>204.900</u>		<u>81.612</u>
		<u>204.900</u>		<u>81.612</u>
	<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
	€	€	€	€
GEPLAATST EN OPGEVRAAGD KAPITAAL				
Aandelenkapitaal	18.000		18.000	
Algemene Reserve	326		253	
		<u>18.326</u>		<u>18.253</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva		186.574		63.359
		<u>204.900</u>		<u>81.612</u>
		<u>204.900</u>		<u>81.612</u>

C - TOELICHTING OP DE BALANS

Financiële vaste activa

Deelnemingen:

Deze post betreft de volgende deelnemingen:

<u>Statutaire</u> <u>vestigingsplaats</u>	<u>Aandeel in het</u> <u>geplaatste kapitaal</u>
--	---

Vorderingen en overlopende activa

Geplaatst kapitaal

Herwaarderingsreserve

<u>2021</u>	<u>2020</u>
<hr/>	<hr/>
<hr/>	<hr/>
<hr/>	<hr/>

C - TOELICHTING OP DE BALANS

Wettelijke en statutaire reserves

2021

2020

Onder de wettelijke en statutaire reserves zijn opgenomen:

=====

Overige reserves

Het ingehouden deel van het resultaat over het boekjaar bedraagt

Schulden

Onder de schulden is een bedrag opgenomen van €
vijf jaren.

met een vermoedelijke looptijd van meer dan

Zekerheden

-

-

-

-

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

D - OVERIGE TOELICHTING

Aantal werknemers	2021	2020
Het gemiddeld aantal werknemers, berekend op fulltimebasis	<u>2</u>	<u>2</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Amsterdam, 24-02-2022

De directie,

Libre Foundation BV

Vastgesteld door de Algemene vergadering van Aandeelhouders d.d. 24-02-2022