

**Libre Foundation BV
Amsterdam**

**Rapport inzake
Jaarstukken 2022**

22-05-2023

Inhoud

Jaarrekening

Opdracht	4
Resultaten	5
Financiële positie	7
Fiscale positie	9

Jaarrekening

Balans per 31 december 2022	12
Winst- en verliesrekening over 2022	14
Algemene toelichting balans	15
Toelichting op de balans	17
Toelichting op de winst- en verliesrekening 2022	20

DEPONERINGSVERSLAG 2022

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
22-05-2023

Behandeld door
A.C. Van der Velde

Ons kenmerk
Jaarrekening

Onderwerp
Jaarstukken 2022

Uw kenmerk
-

Geachte directie,

Opdracht

Ingevolge de ons verstrekte opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 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 2022.

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 2022 € 967
(2021 : € 73)

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2022 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst- & verliesrekening 2022 met ter vergelijking de winst- & verliesrekening 2021 . Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de netto-omzet.

	2022		2021	
	€	%	€	%
OPBRENGSTEN				
Netto-omzet	384.694	100,0	231.561	100,0
Inkopen	78.733	20,5	54.192	23,4
Brutomarge	305.961	79,5	177.369	76,6
KOSTEN				
Lonen en salarissen	87.470	22,7	64.705	27,9
Sociale lasten	48.849	12,7	-1.940	-0,8
Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	385	0,1	398	0,2
Overige bedrijfskosten	26.042	6,8	10.020	4,3
Som der bedrijfslasten	162.746	42,3	73.183	31,6
Bedrijfsresultaat	143.215	37,2	104.186	45,0
Rentelasten en soortgelijke kosten	7			
Uitkomst der financiële baten en lasten	-7	0	-	0
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening voor belastingen	143.208	37,2	104.186	45,0
Belastingen	241	0,1	113	
	-241	-0,1	-113	0
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening na belastingen	142.967	37,1	104.073	45,0
Buitengewone lasten	142.000	36,9	104.000	44,9
Buitengewoon resultaat	-142.000	-36,9	-104.000	-44,9
Resultaat	967	0,2	73	0,1

RESULTATEN

	<u>2022</u>	
	€	€
Het resultaat is gestegen door:		
Netto-omzet	153.133	
Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	13	<u>153.146</u>
Het resultaat is gedaald door:		
Inkopen	24.541	
Lonen en salarissen	22.765	
Sociale lasten	50.789	
Overige bedrijfskosten	16.022	
Rentelasten en soortgelijke kosten	7	
Belastingen	128	
Buitengewone lasten	38.000	<u>152.252</u>
Stijging/daling/gelijk resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen		<u><u>894</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 2022 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2021

Actief

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	%	€	%
Materiële vaste activa	1.450	1	671	0
Vorderingen en overlopende activa	189.529	82	128.458	63
Liquide middelen	39.639	17	75.771	37
	<u>230.618</u>	<u>100</u>	<u>204.900</u>	<u>100</u>

Passief

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	%	€	%
Eigen vermogen	19.293	8	18.326	9
Kortlopende schulden en overlopende passiva	211.325	92	186.574	91
	<u>230.618</u>	<u>100</u>	<u>204.900</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>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Vorderingen en overlopende activa	189.529	128.458
Liquide middelen	39.639	75.771
	<u>229.168</u>	<u>204.229</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva	211.325	186.574
Werkkapitaal	<u>17.843</u>	<u>17.655</u>
Werkkapitaal einde vorig boekjaar	17.655	17.184
Mutatie werkkapitaal	<u>188</u>	<u>471</u>

Uit vorenstaande opstelling blijkt dat het werkkapitaal in het jaar 2022 een stijging had met € 188 ten opzichte van een stijging in 2021 van € 471

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

Staat van herkomst en besteding van middelen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Resultaat na belastingen	967	73
Bij: Afschrijvingen	385	398
Cashflow	<u>1.352</u>	<u>471</u>
Investeringen in materiële vaste activa	1.164	-
	<u>1.164</u>	<u>-</u>
Mutaties in het werkkapitaal	<u>188</u>	<u>471</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		1.208
Fiscaal niet-afteikbaar deel van de kosten	402	
Belastbaar bedrag		<u><u>1.610</u></u>

De hierop verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	15, %	1.610	241
Te betalen, exclusief heffingsrente			<u><u>241</u></u>

Fiscaal niet aftrekbaar deel van de kosten

Representatiekosten en verteer	1.517	26,5 %	402
			<u><u>402</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>241</u>
Belasting volgens de winst- & verliesrekening		<u><u>241</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, 22-05-2023

A.C. Van der Velde

Jaarrekening

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(voor/ na resultaatbestemming)

		<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
		€	€	€	€
Actief					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	(1)				
Inventaris			1.450		671
SOM DE VASTE ACTIVA		<u> </u>	1.450	<u> </u>	671
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen en overlopende activa	(2)				
Debiteuren			189.529		128.458
Liquide middelen	(3)		39.639		75.771
SOM DE VLOTTENDE ACTIVA			<u>229.168</u>		<u>204.229</u>
TOTAAL			<u>230.618</u>		<u>204.900</u>

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
	€	€	€	€
Passief				
Eigen vermogen				
Aandelenkapitaal	(4)	18.000	18.000	
Algemene Reserve	(5)	<u>1.293</u>	<u>326</u>	
		19.293	18.326	
Kortlopende schulden en overlopende passiva				
	(6)			
Crediteuren		12.817	1.941	
R/C Stichting Libre Foundation		19.000	-	
Omzetbelasting		25.096	20.754	
Belastingen en sociale premies		6.400	3.370	
Overige schulden korte termijn		5.771	3.504	
Te betalen posten		142.000	156.755	
Vennootschapsbelasting		<u>241</u>	<u>250</u>	
		211.325	186.574	
TOTAAL		<u><u>230.618</u></u>	<u><u>204.900</u></u>	

WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
OPBRENGSTEN					
Netto-omzet	(7)	384.694		231.561	
Inkoopwaarde van de omzet	(8)	<u>78.733</u>		<u>54.192</u>	
Brutomarge			305.961		177.369
KOSTEN					
Lonen en salarissen	(9)	87.470		64.705	
Sociale lasten	(10)	48.849		-1.940	
Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	(11)	385		398	
Overige bedrijfskosten	(12)	<u>26.042</u>		<u>10.020</u>	
Som der bedrijfslasten			162.746		73.183
Bedrijfsresultaat			<u>143.215</u>		<u>104.186</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	(13)		7		-
Uitkomst der financiële baten en lasten			<u>-7</u>		<u>-</u>
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening voor belastingen			143.208		104.186
Belastingen	(14)		(241)		(113)
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening na belastingen			<u>142.967</u>		<u>104.073</u>
Buitengewone lasten	(15)		142.000		104.000
Buitengewoon resultaat			-142.000		-104.000
Resultaat			<u>967</u>		<u>73</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 31-12-2021	-	671	-	-
Bij: Investerings	-	1.164	-	-
Afschrijvingen	-	385	-	-
Boekwaarde per 31-12-2022	-	1.450	-	-

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

Debiteuren

Debiteuren	189.529	128.458
Totaal debiteuren	189.529	128.458

TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
3. Liquide middelen		
NL16 TRIO 0198 3345 83	39.639	75.740
NL66 TRIO 2205 1817 18	-	31
	<u>39.639</u>	<u>75.771</u>

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</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	326	253
Winstverdeling vorig boekjaar	967	73
Stand per einde boekjaar	<u>1.293</u>	<u>326</u>

6. KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

Crediteuren

Crediteuren	12.817	1.941
-------------	--------	-------

R/C Stichting Libre Foundation

R/C Stichting Libre Foundation	19.000	-
--------------------------------	--------	---

Omzetbelasting

Btw te betalen	25.096	20.754
----------------	--------	--------

Belastingen en sociale premies

Af te dragen loonbelasting	6.400	3.370
----------------------------	-------	-------

TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige schulden korte termijn		
Reservering vakantiegeld	3.548	3.504
Netto salaris	<u>2.223</u>	<u>-</u>
	<u>5.771</u>	<u>3.504</u>
Te betalen posten		
Nog te betalen Gift Stichting Libre Foundation	142.000	156.755
Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting	241	250

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
7. Netto-omzet		
Verkopen btw 21%	384.694	226.572
Omzet overig	-	4.989
	<u>384.694</u>	<u>231.561</u>
8. Inkoopwaarde		
Inkopen Handelsgoederen	1.894	-
	<u>382.800</u>	<u>231.561</u>
8. Inkopen diensten		
Kostprijs, 21% btw	65.260	45.126
Kostprijs, 9% btw	2.890	2.733
Kostprijs, 0% btw	8.689	6.333
	<u>76.839</u>	<u>54.192</u>
Bruto-marge	<u>-76.839</u>	<u>-54.192</u>
9. Lonen en salarissen		
Lonen en salarissen	79.425	58.620
Vakantiegeld	8.045	6.085
	<u>87.470</u>	<u>64.705</u>
10. Sociale lasten		
Sociale lasten	29.593	22.297
Zvw	6.935	5.474
WAO	-	5.166
Wga	1.017	713
Premie ww	4.925	1.550
Uwv now	-	-37.250
AOF	5.640	-
WKO	514	-
Overige personeelskosten	40	-
	<u>48.664</u>	<u>-2.050</u>

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
af :		
Premie zw	-185	-110
	<u>48.849</u>	<u>-1.940</u>
Het gemiddeld aantal werknemers gedurende het jaar	<u>2</u>	<u>2</u>
11. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen Inventaris	385	398
12. Overige bedrijfskosten		
Specificatie:		
Huisvestingskosten - Huur	815	134
Vervoerskosten	11.385	2.057
Verkoopkosten	2.207	10
Kantoorkosten	11.635	7.819
	<u>26.042</u>	<u>10.020</u>
Huisvestingskosten - Huur		
Huur	815	134
Vervoerskosten		
Overige vervoerskosten	1.798	1.670
Reiskosten	9.587	387
	<u>11.385</u>	<u>2.057</u>
Verkoopkosten		
Reclame	795	10
Drukwerk	1.412	-
	<u>2.207</u>	<u>10</u>

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kantoorkosten		
Assuranties	2.470	3.160
Overige bedrijfskosten	1.421	616
Contributies/abonnementen	565	310
Telefoon/Internet	361	226
Porti	169	72
Administratiekosten	1.696	1.015
Overige kantoorkosten	2.755	272
Bankkosten	150	154
Representatiekosten 73,5%	1.517	1.934
Softwarekosten	345	-
Verzendkosten	101	-
Boetes niet aftrekbaar	-	60
Vakliteratuur	35	-
Advieskosten	50	-
	<u>11.635</u>	<u>7.819</u>
13. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente	7	-
14. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	<u>241</u>	<u>113</u>
15. Buitengewone lasten		
Bijzondere lasten	142.000	104.000