

**Libre Foundation BV
Amsterdam**

**Rapport inzake
Jaarstukken 2023**

29-03-2024

Inhoud

Jaarrekening

Opdracht	4
Resultaten	5
Financiële positie	7
Fiscale positie	9

Jaarrekening

Balans per 31 december 2023	11
Winst- en verliesrekening over 2023	13
Algemene toelichting balans	14
Toelichting op de balans	16
Toelichting op de winst- en verliesrekening 2023	19

DEPONERINGSVERSLAG 2023

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
29-03-2024

Behandeld door
A.C. Van der Velde

Ons kenmerk
Jaarrekening

Onderwerp
Jaarstukken 2023

Uw kenmerk
-

Geachte directie,

Opdracht

Ingevolge de ons verstrekte opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 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 2023.

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 2023 € 547
(2022 : € 967)

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2023 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst- & verliesrekening 2023 met ter vergelijking de winst- & verliesrekening 2022 . Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de netto-omzet.

	2023		2022	
	€	%	€	%
OPBRENGSTEN				
Netto-omzet	433.957	100,0	384.694	100,0
Inkopen	98.137	22,6	78.733	20,5
Brutomarge	335.820	77,4	305.961	79,5
KOSTEN				
Lonen en salarissen	75.885	17,5	87.470	22,7
Sociale lasten	46.851	10,8	48.849	12,7
Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	450	0,1	385	0,1
Overige bedrijfskosten	70.453	16,2	26.042	6,8
Som der bedrijfslasten	193.639	44,6	162.746	42,3
Bedrijfsresultaat	142.181	32,8	143.215	37,2
Rentelasten en soortgelijke kosten	506	0,1	7	
Uitkomst der financiële baten en lasten	-506	-0,1	-7	0
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening voor belastingen	141.675	32,7	143.208	37,2
Belastingen	128		241	0,1
	-128	0	-241	-0,1
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening na belastingen	141.547	32,7	142.967	37,1
Buitengewone lasten	141.000	32,5	142.000	36,9
Buitengewoon resultaat	-141.000	-32,5	-142.000	-36,9
Resultaat	547	0,2	967	0,2

RESULTATEN

	2023	
	€	€
Het resultaat is gestegen door:		
Netto-omzet	49.263	
Lonen en salarissen	11.585	
Sociale lasten	1.998	
Belastingen	113	
Buitengewone lasten	1.000	
		<u>63.959</u>
Het resultaat is gedaald door:		
Inkopen	19.404	
Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	65	
Overige bedrijfskosten	44.411	
Rentelasten en soortgelijke kosten	499	
		<u>64.379</u>
Stijging/daling/gelijk resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen		<u><u>-420</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 2023 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2022

Actief

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	%	€	%
Materiële vaste activa	1.000	1	1.450	1
Vorderingen en overlopende activa	95.536	49	189.529	82
Liquide middelen	98.072	50	39.639	17
	<u>194.608</u>	<u>100</u>	<u>230.618</u>	<u>100</u>

Passief

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	%	€	%
Eigen vermogen	19.840	10	19.293	8
Kortlopende schulden en overlopende passiva	174.768	90	211.325	92
	<u>194.608</u>	<u>100</u>	<u>230.618</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 liquiditeitsaldo en het werkkapitaal

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Vorderingen en overlopende activa	95.536	189.529
Liquide middelen	98.072	39.639
	<u>193.608</u>	<u>229.168</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva	174.768	211.325
Werkkapitaal	18.840	17.843
Werkkapitaal einde vorig boekjaar	17.843	17.655
Mutatie werkkapitaal	<u>997</u>	<u>188</u>

Uit vorenstaande opstelling blijkt dat het werkkapitaal in het jaar 2023 een stijging had met € 997 ten opzichte van een stijging in 2022 van € 188

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

Staat van herkomst en besteding van middelen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Resultaat na belastingen	547	967
Bij: Afschrijvingen	450	385
Cashflow	997	1.352
	<u>-</u>	<u>1.164</u>
Investeringen in materiële vaste activa	-	1.164
	<u>-</u>	<u>1.164</u>
Mutaties in het werkkapitaal	<u>997</u>	<u>188</u>

FISCALE POSITIE

Belastbaar bedrag en belastingen

Het belastbare bedrag is als volgt te berekenen:

	€	€
Resultaat voor belastingen en volgens de winst- & verliesrekening		675
Belastbaar bedrag		<u>675</u>
De hierop verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:		
	19, %	675
		128
Te betalen, exclusief heffingsrente		<u>128</u>

Belasting boekjaar

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

Verschuldigde vennootschapsbelasting	128
Belasting volgens de winst- & verliesrekening	<u>128</u>

Ondertekening van de jaarrekening

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, 29-03-2024

A.C. Van der Velde

Jaarrekening

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(voor/ na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
	€	€	€	€
Actief				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris		1.000		1.450
SOM DE VASTE ACTIVA		<u>1.000</u>		<u>1.450</u>
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen en overlopende activa (2)				
Debiteuren	93.007		189.529	
Overlopende activa	<u>2.529</u>		<u>-</u>	
		95.536		189.529
Liquide middelen (3)		98.072		39.639
SOM DE VLOTTENDE ACTIVA		<u>193.608</u>		<u>229.168</u>
TOTAAL		<u><u>194.608</u></u>		<u><u>230.618</u></u>

		<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
		€	€	€	€
Passief					
Eigen vermogen					
Aandelenkapitaal	(4)	18.000		18.000	
Algemene Reserve	(5)	<u>1.840</u>		<u>1.293</u>	
			<u>19.840</u>		<u>19.293</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva					
	(6)				
Crediteuren		16.983		12.817	
R/C Stichting Libre Foundation		-		19.000	
Omzetbelasting		7.075		25.096	
Belastingen en sociale premies		3.157		6.400	
Overige schulden korte termijn		4.229		5.771	
Overlopende passiva		2.196		-	
Te betalen posten		141.000		142.000	
Vennootschapsbelasting		<u>128</u>		<u>241</u>	
			<u>174.768</u>		<u>211.325</u>
TOTAAL			<u><u>194.608</u></u>		<u><u>230.618</u></u>

WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
OPBRENGSTEN					
Netto-omzet	(7)	433.957		384.694	
Inkoopwaarde van de omzet	(8)	98.137		78.733	
Brutomarge			335.820		305.961
KOSTEN					
Lonen en salarissen	(9)	75.885		87.470	
Sociale lasten	(10)	46.851		48.849	
Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	(11)	450		385	
Overige bedrijfskosten	(12)	70.453		26.042	
Som der bedrijfslasten			193.639		162.746
Bedrijfsresultaat			142.181		143.215
Rentelasten en soortgelijke kosten	(13)		506		7
Uitkomst der financiële baten en lasten			-506		-7
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen			141.675		143.208
Belastingen	(14)		(128)		(241)
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening na belastingen			141.547		142.967
Buitengewone lasten	(15)		141.000		142.000
Buitengewoon resultaat			-141.000		-142.000
Resultaat			547		967

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 31-12-2022	-	1.450	-	-
Afschrijvingen	-	450	-	-
Boekwaarde per 31-12-2023	-	1.000	-	-

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

Debiteuren

Debiteuren		93.007	189.529
Totaal debiteuren		93.007	189.529

Overlopende activa

NOW Aanvraag p%		2.529	-
-----------------	--	-------	---

TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
3. Liquide middelen		
NL16 TRIO 0198 3345 83	98.072	39.639
EIGEN VERMOGEN		
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</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	1.293	326
Winstverdeling vorig boekjaar	547	967
Stand per einde boekjaar	<u>1.840</u>	<u>1.293</u>
6. KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA		
Crediteuren		
Crediteuren	10.194	12.817
Nog te ontvangen facturen	6.789	-
	<u>16.983</u>	<u>12.817</u>
R/C Stichting Libre Foundation		
R/C Stichting Libre Foundation	-	19.000
Omzetbelasting		
Btw te betalen	7.075	25.096
Belastingen en sociale premies		
Af te dragen loonbelasting	3.157	6.400

TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige schulden korte termijn		
Reservering vakantiegeld	4.229	3.548
Netto salaris	-	2.223
	<u>4.229</u>	<u>5.771</u>
Overlopende passiva		
NOW aanvraag periode 4	2.196	-
Te betalen posten		
Nog te betalen Gift Stichting Libre Foundation	141.000	142.000
Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting	128	241

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
7. Netto-omzet		
Omzet Uitvoering	437.596	384.694
Omzet overig	-3.639	-
	<u>433.957</u>	<u>384.694</u>
8. Inkoopwaarde		
Inkopen Handelsgoederen	1.373	1.894
	<u>432.584</u>	<u>382.800</u>
8. Inkopen diensten		
Kostprijs, 21% btw	77.345	65.260
Kostprijs, 9% btw	101	2.890
Kostprijs, 0% btw	19.318	8.689
	<u>96.764</u>	<u>76.839</u>
Bruto-marge	<u>-96.764</u>	<u>-76.839</u>
9. Lonen en salarissen		
Lonen en salarissen	69.261	79.425
Vakantiegeld	6.624	8.045
	<u>75.885</u>	<u>87.470</u>
10. Sociale lasten		
Sociale lasten	26.606	29.593
Zvw	6.375	6.935
Wga	973	1.017
Premie ww	3.612	4.925
AOF	5.554	5.640
WKO	477	514
Overige personeelskosten	798	40
NOW	2.303	-
	<u>46.698</u>	<u>48.664</u>
af :		
Premie zw	-153	-185
	<u>46.851</u>	<u>48.849</u>

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING 2023

Het gemiddeld aantal werknemers gedurende het jaar

2 2

11. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa

Afschrijvingen Inventaris

450 385

12. Overige bedrijfskosten

Specificatie:

Huisvestingskosten - Huur

- 815

Vervoerskosten

641 11.385

Verkoopkosten

30.555 2.207

Kantoorkosten

21.267 11.635

70.453 26.042

Huisvestingskosten - Huur

Huur

- 815

Vervoerskosten

Overige vervoerskosten

- 1.798

Reiskosten

641 9.587

641 11.385

Verkoopkosten

Reclame

- 795

Drukwerk

- 1.412

Verkoopkosten Algemeen

1.178 -

Commerciele ondersteuning

29.377 -

30.555 2.207

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kantoorkosten		
Assuranties	5.663	2.470
Overige bedrijfskosten	-	1.421
Contributies/abonnementen	1.713	565
Telefoon/Internet	865	361
Porti	-	169
Administratiekosten	829	1.696
Overige kantoorkosten	545	2.755
Bankkosten	267	150
Representatiekosten 73,5%	-	1.517
Softwarekosten	-	345
Verzendkosten	529	101
Vakliteratuur	-	35
Advieskosten	-	50
Administratieve ondersteuning	1.471	-
Evenementen	9.385	-
	<u>21.267</u>	<u>11.635</u>
Algemene kosten		
Inhuur management	17.990	-
13. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente	506	7
14. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	<u>128</u>	<u>241</u>
15. Buitengewone lasten		
Bijzondere lasten	141.000	142.000