



**HARTENAA'S**  
accountants

**Fraenck B.V.**  
gevestigd te Arnhem

Rapport inzake de  
Jaarrekening 2022



# HARTENAA'S

accountants

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>1. Accountantsrapport</b>	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaten	5
1.4 Financiële positie	6
1.5 Fiscale positie	7
<b>2. Jaarrekening</b>	
2.1 Balans per 31 december 2022	9
2.2 Winst-en-verliesrekening over 2022	11
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	12
2.4 Toelichting op de balans	15
2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening	21
2.6 Overige toelichtingen	25

Fraenck B.V.  
Ter attentie van de directie  
Beekstraat 30  
6811 DW Arnhem

Bemmel 4 juli 2023  
23520/R2023037A

Beste directie,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2022 van Fraenck B.V. te Arnhem.

## **1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant**

De jaarrekening van Fraenck B.V. te Arnhem is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Fraenck B.V.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

## 1.2 Algemeen

### ***Vergelijkende cijfers***

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2021 zijn ontleend aan het rapport van Harten AA's Accountants & Adviseurs, zoals opgesteld d.d. 25 mei 2022.

### ***Oprichting vennootschap***

Blijkens de akte d.d. 29 maart 2018, verleden door notaris J.F.V.N. Verploegen werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Fraenck B.V. per genoemde datum opgericht.

### ***Vaststelling jaarrekening***

De Algemene Vergadering heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld. Het nettoresultaat na belastingen over het boekjaar 2021 bedroeg € -50.064. Dit bedrag werd overeenkomstig het door de directie gedane voorstel onttrokken aan de overige reserves.

## 1.3 Resultaten

### Bespreking van de resultaten

	2022		2021	
	€	%	€	%
<b>x 1.000</b>				
<b>Netto-omzet</b>	471	100,0	193	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	-43	-9,1	-25	-13,0
Brutowinst	428	90,9	168	87,0
Overige bedrijfsopbrengsten	30	6,4	-	-
Brutomarge (A)	458	97,3	168	87,0
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	213	45,2	126	65,3
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	20	4,2	19	9,8
Overige bedrijfskosten	101	21,4	83	43,0
Totaal van som der kosten (B)	334	70,8	228	118,1
<b>Totaal van resultaat voor belastingen (A-B)</b>	124	26,5	-60	-31,1
Belastingen over de winst of het verlies	-18	-3,8	10	5,2
<b>Totaal van resultaat na belastingen</b>	106	22,7	-50	-25,9

## 1.4 Financiële positie

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

### Financiële structuur

x 1.000	31-12-2022		31-12-2021	
	€	%	€	%
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	55	12,5	62	25,1
Vorraden	36	8,2	12	4,9
Vorderingen	62	14,2	53	21,4
Liquide middelen	286	65,1	120	48,6
	<u>439</u>	<u>100,0</u>	<u>247</u>	<u>100,0</u>
<b>Passiva</b>				
Eigen vermogen	229	52,2	123	49,8
Langlopende schulden	158	36,0	100	40,5
Kortlopende schulden	52	11,8	24	9,7
	<u>439</u>	<u>100,0</u>	<u>247</u>	<u>100,0</u>

### Analyse van de financiële positie

x 1.000	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Vorderingen	62	53
Liquide middelen	286	120
	<u>348</u>	<u>173</u>
Kortlopende schulden	-52	-24
<b>Liquiditeitssaldo</b>	<u>296</u>	<u>149</u>
Vorraden	36	12
<b>Werkkapitaal</b>	<u>332</u>	<u>161</u>
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Materiële vaste activa	55	62
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>	<u>387</u>	<u>223</u>
<b>Financiering</b>		
Eigen vermogen	229	123
Langlopende schulden	158	100
	<u>387</u>	<u>223</u>

## 1.5 Fiscale positie

### Berekening belastbaar bedrag

	<u>2022</u>
	€
Totaal van resultaat voor belastingen	123.969
<b>Niet aftrekbare bedragen</b>	
Van aftrek uitgesloten boeten	164
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen	<u>1.086</u>
	125.219
<b>Investeringsregelingen</b>	
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek	<u>-3.361</u>
<b>Belastbaar bedrag</b>	<u><u>121.858</u></u>

### Berekening vennootschapsbelasting

Hierover is aan vennootschapsbelasting verschuldigd:

	<u>2022</u>
	€
15,00% van € 121.855	<u><u>18.278</u></u>

### Situatie per balansdatum

Jaar	Schuld/vor- dering per 01-01-2022	Vennoot- schapsbe- lasting last of bate in 2022	Betaald/ont- vangen in 2022	Correcties in 2022	Schuld/vor- dering per 31-12-2022
	€	€	€	€	€
2021	-11.486	-	-	-	-11.486
2022	<u>-</u>	<u>18.278</u>	<u>-8.063</u>	<u>-</u>	<u>10.215</u>
	<u><u>-11.486</u></u>	<u><u>18.278</u></u>	<u><u>-8.063</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-1.271</u></u>

### Winst-en-verliesrekening

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

	<u>2022</u>
	€
Belastingen uit huidig boekjaar	<u><u>18.278</u></u>



**HARTENAA'S**  
accountants

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Met vriendelijke groeten,  
Harten AA's Accountants

C.H. Sanders  
Accountant-Administratieconsulent

N.F.M.E. van den Akker  
Accountant-Administratieconsulent



## 2.1 Balans per 31 december 2022

(na voorstel resultaatverdeling)

### Activa

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>					
<i>Materiële vaste activa</i>	1				
Machines en installaties		40.203		55.232	
Andere vaste bedrijfsmiddelen		<u>14.767</u>		<u>7.087</u>	
			54.970		62.319
<b>Viottende activa</b>					
<i>Vorraden</i>					
Grond- en hulpstoffen	2		35.538		12.298
<i>Vorderingen</i>					
Vorderingen op handelsdebiteuren	3	24.268		20.007	
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	4	1.655		2.517	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5	4.052		14.366	
Overige vorderingen en overlopende activa	6	<u>31.545</u>		<u>16.369</u>	
			61.520		53.259
<i>Liquide middelen</i>	7		286.122		119.567
			<u>438.150</u>		<u>247.443</u>

**Passiva**

		<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
		€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>					
Gestort en opgevraagd aandelenkapi- taal	8	1.000		1.000	
Agioreserve	9	31.118		31.118	
Overige reserve	10	<u>196.921</u>		<u>91.230</u>	
			229.039		123.348
<b>Langlopende schulden</b>					
Schulden aan banken	11		158.125		100.000
<b>Kortlopende schulden</b>					
Schulden aan leveranciers en handels- kredieten	12	6.521		1.284	
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgeno- men	13	2.457		1.515	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	14	28.781		13.022	
Overige schulden en overlopende passiva	15	<u>13.227</u>		<u>8.274</u>	
			50.986		24.095
			<u>438.150</u>		<u>247.443</u>

## 2.2 Winst-en-verliesrekening over 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	16	470.822		192.986	
Inkoopwaarde van de omzet	17	<u>-42.509</u>		<u>-25.417</u>	
<b>Brutowinst</b>		428.313		167.569	
Overige bedrijfsopbrengsten	18	<u>29.875</u>		-	
<b>Brutomarge</b>			458.188		167.569
Lasten uit hoofde van personeelsbelo- ningen	19	212.790		125.949	
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoed- beleggingen	20	20.259		19.396	
Overige bedrijfskosten	21	<u>100.938</u>		<u>82.408</u>	
<b>Totaal van som der kosten</b>			<u>333.987</u>		<u>227.753</u>
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>			124.201		-60.184
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	22	44		39	
Rentelasten en soortgelijke kosten	23	<u>-276</u>		<u>-26</u>	
<b>Financiële baten en lasten</b>			<u>-232</u>		<u>13</u>
<b>Totaal van resultaat voor belastingen</b>			123.969		-60.171
Belastingen over de winst of het verlies			<u>-18.278</u>		<u>10.107</u>
<b>Totaal van resultaat na belastingen</b>			<u><u>105.691</u></u>		<u><u>-50.064</u></u>

## 2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### *Informatie over de rechtspersoon*

#### **Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister**

Fraenck B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Beekstraat 30, 6811 DW te Arnhem en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 71316191.

#### ***Algemene toelichting***

#### **De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon**

De activiteiten van Fraenck B.V. bestaan voornamelijk uit het ondersteunen en helpen ontwikkelen van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt, alsmede het ontwerpen en produceren van modeartikelen met duurzame restmaterialen, een en ander in de meest ruime zin van het woord.

#### ***Algemene grondslagen voor verslaggeving***

#### **De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

#### ***Grondslagen***

#### **Materiële vaste activa**

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

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.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen.

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

### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. 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.

### **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.

### **De bepaling van het resultaat**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

### **Omzetverantwoording**

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

### **Lonen**

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

### **Pensioenlasten**

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

### **Afschrijvingen op materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de

afschrijvingen.

**Overige bedrijfskosten**

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

**Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten**

Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa.

**Rentelasten en soortgelijke kosten**

Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

**Belastingen over de winst of het verlies**

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

## 2.4 Toelichting op de balans

### Vaste activa

#### 1 Materiële vaste activa

	Machines en installaties	Andere vas- te bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	82.838	23.327	106.165
Cumulatieve afschrijvingen	-27.606	-16.240	-43.846
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>55.232</u>	<u>7.087</u>	<u>62.319</u>
Mutaties			
Investeringen	4.046	11.453	15.499
Afschrijvingen	-16.486	-3.773	-20.259
Desinvesteringen	-2.589	-	-2.589
Saldo mutaties	<u>-15.029</u>	<u>7.680</u>	<u>-7.349</u>
Stand per 31 december 2022			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	84.295	34.780	119.075
Cumulatieve afschrijvingen	-44.092	-20.013	-64.105
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>40.203</u>	<u>14.767</u>	<u>54.970</u>

#### Materiële vaste activa: Economische levensduur

	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmid- delen
Afschrijvingspercentage	<u>20,00</u>	<u>20,00</u>

**VLOTTENDE ACTIVA**

**VOORRADEN**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>2 Grond- en hulpstoffen</i>		
Grond- en hulpstoffen	<u>35.538</u>	<u>12.298</u>

**VORDERINGEN**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>3 Vorderingen op handelsdebiteuren</i>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>24.268</u>	<u>20.007</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>4 Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen</i>		
Rekening-courant Rhoc B.V.	<u>1.655</u>	<u>2.517</u>

Over de rekening-courantverhoudingen is in 2022 2,001% (2021: 1,998%) rente berekend. Omtrent aflossing en zekerheden is niets overeengekomen.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>5 Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Vennootschapsbelasting	1.271	11.486
Te ontvangen bijdrage UWV lage-inkomensvoordeel	<u>2.781</u>	<u>2.880</u>
	<u>4.052</u>	<u>14.366</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>6 Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Waarborgsom	3.630	3.630
Vooruitbetaalde bedragen	5.904	5.416
Nog te factureren omzet	5.560	137
Nog te ontvangen subsidies personeel	3.951	3.836
Nog te ontvangen NOW	-	3.350
Sociale aflossing 2022 Rabobank Foundation	<u>12.500</u>	<u>-</u>
	<u>31.545</u>	<u>16.369</u>



	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>7 Liquide middelen</b>		
Kas	1.910	2.071
Overlopende kruisposten	687	1.139
ING	100.000	-
Rabobank	183.525	116.357
	<u>286.122</u>	<u>119.567</u>

***Eigen vermogen***

***Opgave van het voorstel voor de bestemming van de winst of de verwerking van het verlies***

De leiding van de vennootschap stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 2022 ad € 105.691 wordt geheel toegevoegd aan de overige reserves.

***8 Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal***

Het gestort en opgevraagd kapitaal bedraagt € 1.000. Dit betreft 500 aandelen A en 500 aandelen B van nominaal € 1.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>9 Agioreserve</b>		
Stand per 1 januari	31.118	31.118
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>31.118</u>	<u>31.118</u>

De agio is ontstaan door inbreng van de vennootschap HoMulder.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>10 Overige reserve</b>		
Stand per 1 januari	91.230	141.294
Uit resultaatverdeling	105.691	-50.064
Stand per 31 december	<u>196.921</u>	<u>91.230</u>

In de statuten van de vennootschap is bepaald dat de winst voor maximaal 50% mag worden uitgekeerd.

**Langlopende schulden**

**11 Langlopende schulden**

	Stand per 31 december <b>2022</b>	Aflossings- verplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	158.125	-	158.125

**Resterende looptijd > 5 jaar**

€ -

	<b>2022</b> €
<i>Lening Rabobank Foundation</i>	
Stand per 1 januari	
Hoofdsom	100.000
Saldo per 1 januari	100.000
Saldo mutaties	-
Stand per 31 december	
Hoofdsom	100.000
Saldo per 31 december	100.000
Rentepercentage	

Dit betreft een lening van de Rabobank Foundation ad € 100.000.

De lening van de Rabobank wordt mogelijk jaarlijks deels ad € 50.000 omgezet in een sociale aflossing als aan de voorwaarden is voldaan. Bij behalen van jaartarget wordt per jaar € 12.500 van de lening omgezet in een donatie (sociaal afgelost). In december ieder jaar wordt vastgesteld of deze target is gehaald, voor het eerst in december 2022. Wanneer dan tenminste 17 mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt werkzaam zijn bij Fraenck B.V. wordt er € 12.500 sociaal afgelost. Deze aflossing is per 30-03-2022 afgeboekt op de lening en derhalve als vordering op de balans verwerkt.

De aflossing van de lening vindt als volgt plaats:

Vanaf 30 september 2024 € 2.500 per kwartaal

Voor 2025 € 2.500 per kwartaal

Voor 2026 € 3.750 per kwartaal

Voor 2027 € 5.000 per kwartaal.

Er is geen rente verschuldigd over de lening.

	<u>2022</u>
	€
<i>Lening Stichting Anton Jurgens fonds</i>	
Saldo per 1 januari	-
Mutaties	
Verhoging	75.000
Aflossing	-16.875
Saldo mutaties	<u>58.125</u>
Stand per 31 december	
Hoofdsom	75.000
Cumulatieve aflossing	-16.875
Saldo per 31 december	<u>58.125</u>

Dit betreft een lening van de Stichting Anton Jurgens fonds ad € 90.000, waarvan reeds € 75.000 is opgenomen.

De lening wordt mogelijk jaarlijks deels omgezet in een sociale aflossing als aan de voorwaarden is voldaan. Bij behalen van afgesproken sociale doelstellingen wordt de lening omgezet in een donatie (sociaal afgelost). In november ieder jaar wordt vastgesteld of deze target is gehaald, voor het eerst in november 2022.

De aflossing van de lening vindt als volgt plaats:

31 december 2022 € 16.875  
 31 december 2023 € 16.875  
 31 december 2024 € 28.125  
 31 december 2025 € 28.125

Er is 1% rente verschuldigd over de lening.

### **Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>12 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Crediteuren	<u>6.521</u>	<u>1.284</u>
<i>13 Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen</i>		
Rekening-courant Casparan B.V.	<u>2.457</u>	<u>1.515</u>

Over de rekening-courantverhouding is in 2022 2,001% rente berekend (2021: 1,998%). Omtrent aflossing en zekerheden is niets overeengekomen.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>14 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	21.149	8.362
Loonheffing	4.578	2.625
Premies sociale verzekeringen	33	40
Pensioenen	3.021	1.995
	<u>28.781</u>	<u>13.022</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>15 Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Overige rente	346	-
Accountantskosten	1.954	1.893
Te betalen vakantiegeld	6.511	4.082
Te betalen vakantiedagen	2.056	2.299
Nog te ontvangen facturen	2.360	-
	<u>13.227</u>	<u>8.274</u>

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

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

Fraenck B.V. is een huurovereenkomst aangegaan tot 1 april 2026. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 36.000 (excl de afgesproken huurkorting).

Daarnaast heeft Fraenck B.V. een bruikleenovereenkomst afgesloten inzake een pand aan het Stationsplein 62 te Arnhem, welke per maand opzegbaar is. Er is geen vergoeding verschuldigd voor het gebruik maar wel voor gas, water en electra. De verplichting voor 2023 bedraagt € 6.720.

**Managementfee**

De jaarlijkse managementfee verplichting met Rhoc B.V. bedraagt € 43.200.

De jaarlijkse managementfee verplichting met Casparan B.V. bedraagt € 43.200.

## 2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>16 Netto-omzet</b>		
Omzet opdrachten	403.070	136.584
Omzet winkel	43.075	37.179
Omzet webshop	14.800	11.155
Omzet werkbegeleiding	9.877	8.068
	<u>470.822</u>	<u>192.986</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>17 Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Inkoopwaarde omzet	<u>42.509</u>	<u>25.417</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>18 Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Sociale aflossing Rabobank Foundation	12.500	-
Ondernemersvoucher	500	-
Sociale aflossing Stichting Anton Jurgens Fonds	16.875	-
	<u>29.875</u>	<u>-</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>19 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen</b>		
Lonen	167.178	99.717
Sociale lasten en pensioenlasten	34.858	19.781
Overige personeelsbeloningen	10.754	6.451
	<u>212.790</u>	<u>125.949</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Lonen</b>		
Brutolonen en -salarissen	150.984	94.373
Subsidie personeel	-70.072	-42.838
Managementvergoeding	86.400	61.750
NOW-tegemoetkoming	-134	-13.568
	<u>167.178</u>	<u>99.717</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Sociale lasten en pensioenlasten</b>		
Sociale lasten	26.850	15.880
Bijdrage UWV lage-inkomensvoordeel	-2.781	-2.880
Pensioenlasten	10.789	6.781
	<u>34.858</u>	<u>19.781</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<b>Overige personeelsbeloningen</b>		
Studie- en opleidingskosten	1.745	-
Vergoeding reis- en verblijfkosten	6.788	5.974
Overige personeelskosten	2.221	477
	<u>10.754</u>	<u>6.451</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<b>20 Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen</b>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>20.259</u>	<u>19.396</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingskosten machines	16.486	15.975
Andere vaste bedrijfsmiddelen	3.773	3.421
	<u>20.259</u>	<u>19.396</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<b>21 Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	46.892	41.907
Exploitatie- en machinekosten	3.565	882
Verkoopkosten	14.180	14.432
Autokosten	3.216	1.198
Kantoorkosten	15.263	6.496
Algemene kosten	17.822	17.493
	<u>100.938</u>	<u>82.408</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>		
Betaalde huur	31.283	27.459
Schoonmaakkosten	378	442
Gas, water en elektra	11.289	12.572
Vaste lasten	1.133	1.129
Overige huisvestingskosten	2.809	305
	<u>46.892</u>	<u>41.907</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Exploitatie- en machinekosten</b>		
Overige exploitatie- en machinekosten	<u>3.565</u>	<u>882</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	10.390	13.460
Beurskosten	880	-
Representatiekosten	1.979	910
Reis- en verblijfkosten	251	23
Commissies	680	39
	<u>14.180</u>	<u>14.432</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Autokosten</b>		
Kilometervergoeding	1.067	569
Overige autokosten	2.149	629
	<u>3.216</u>	<u>1.198</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Kantoorkosten</b>		
Porti	6.299	2.009
Telefoon- en faxkosten	1.828	2.135
Drukwerk	2.123	463
Overige kantoorkosten	5.013	1.889
	<u>15.263</u>	<u>6.496</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Algemene kosten</b>		
Abonnementen en contributies	572	768
Assurantiepremie	8.239	8.349
Accountantskosten, andere niet-controlediensten	4.869	3.925
Advieskosten	2.455	2.791
Bankkosten	1.523	1.290
Boetes en verhogingen belastingen en premies sociale verzekeringen	164	370
	<u>17.822</u>	<u>17.493</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>22 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rente vorderingen participanten en overige deelnemingen	<u>44</u>	<u>39</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Rente vorderingen participanten en overige deelnemingen</b>		
Rente rekening-courant Rhoc B.V.	<u>44</u>	<u>39</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>23 Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente schulden participanten en overige deelnemingen	36	26
Overige rentelasten	240	-
	<u>276</u>	<u>26</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Rente schulden participanten en overige deelnemingen</b>		
Rente rekening-courant Casparan B.V.	<u>36</u>	<u>26</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Overige rentelasten</b>		
Rente lening Stichting Anton Jurgens Fonds	<u>240</u>	<u>-</u>



## 2.6 Overige toelichtingen

### Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>5,46</u>	<u>3,34</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>5,46</u></u>	<u><u>3,34</u></u>

Er meer mensen werkzaam bij Fraenck B.V. dan bovengenoemde aantallen. Deze mensen werken bij Fraenck B.V. via leerwerktrajecten en staan dus feitelijk niet op de loonlijst. Dit zijn eind 2022 15 personen (2021: 15). Gedurende het jaar waren er 22 leerwerktrajecten (2021: 24), waarvan 1 persoon in dienst is getreden bij Fraenck B.V.

Arnhem,  
Fraenck B.V.

Rhoc B.V.  
Vertegenwoordigd door:  
R.D.A. Ho  
De directie

Casparan B.V.  
Vertegenwoordigd door:  
P.J.M. Mulder  
De directie