

Jaarrekening 2021

Industrial Developments B.V.
Straatweg 25
1234 AB Groenlo

Inhoud

Accountantsrapport	2
Samenstellingsverklaring	3
Resultaatvergelijking	4
Algemeen	6
Financiële positie	7
Fiscale positie	9
Jaarrekening	11
Balans	12
Resultatenrekening	14
Kasstroom	15
Grondslagen	16
Toelichting balans	22
Toelichting resultatenrekening	27
Overige toelichting	31
Bestemming resultaat	32
Activastaat	33

Accountantsrapport

Aan de directie van:

Industrial Developments B.V.
Straatweg 25
1234 AB Groenlo

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening 2021 van Industrial Developments B.V.te Groenlo is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening 2021 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)². 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 Industrial Developments B.V.

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.

Resultaatvergelijking

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het resultaat na belasting over 2021 € 934.432 (2020: € -481.435). Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2021 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2021 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2020. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	2021		2020	
Omzet	3.225.629	100,0%	1.443.574	100,0%
Kostprijs van de omzet	-228.692	-7,1%	-287.630	-19,9%
Brutomarge	2.996.937	92,9%	1.155.944	80,1%
Overige opbrengsten	263.058	8,2%	-39.063	-2,7%
Totaal opbrengsten	3.259.996	101,1%	1.116.881	77,4%
Personeelskosten	1.384.240	42,9%	882.246	61,1%
Afschrijvingen	136.036	4,2%	48.939	3,4%
Overige waardeveranderingen immateriële en materiële	-210	0,0%	0	0,0%
Huisvesting	204.914	6,4%	86.349	6,0%
Exploitatiekosten	5.127	0,2%	0	0,0%
Autokosten	66.040	2,0%	85.530	5,9%
Kantoorkosten	174.100	5,4%	140.539	9,7%
Verkoopkosten	63.832	2,0%	88.769	6,1%
Algemene kosten	356.386	11,0%	183.807	12,7%
Totaal kosten	2.390.465	74,1%	1.516.177	105,0%
Bedrijfsresultaat	869.531	27,0%	-399.296	-27,7%
Financiële baten & lasten	38.071	1,2%	-82.139	-5,7%
Resultaat voor belastingen	907.602	28,1%	-481.435	-33,4%
Buitengewone baten en lasten	26.831	0,8%	0	0,0%
Netto resultaat	934.432	29,0%	-481.435	-33,4%

Toelichting brutomarge

Het brutowinstpercentage is in 2021 gestegen met 12,8%.

De ontwikkeling van de brutomarge over 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden weergegeven:

Hogere brutomarge als gevolg van omzet stijging	1.782.056
Hogere brutomarge als gevolg van inkoopwaarde daling	58.938

Hogere brutomarge

1.840.993

Toelichting bedrijfsresultaat

Bedrijfsresultaat gunstiger door:

Hogere brutomarge	1.840.993
Hogere overige opbrengsten	302.121
Lagere overige waardeveranderingen immateriële en materiële vaste activa	210
Lagere autokosten	19.489
Lagere verkoopkosten	<u>24.937</u>

2.187.751

Bedrijfsresultaat ongunstiger door:

Hogere personeelskosten	501.994
Hogere afschrijvingen	87.097
Hogere huisvesting	118.565
Hogere exploitatiekosten	5.127
Hogere kantoorkosten	33.561
Hogere algemene kosten	<u>172.579</u>

918.924

Hoger bedrijfsresultaat

1.268.827

Algemeen

Eigen tekst

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 en per 31 december 2020:

	31 dec 2021		31 dec 2020	
Activa				
Immateriële vaste activa	0	0,0%	164.936	6,4%
Materiële vaste activa	521.359	5,5%	76.868	3,0%
Financiële vaste activa	630.000	6,7%	-650.000	-25,1%
Voorraden en onderhanden werk	3.657.301	38,7%	1.124.248	43,5%
Vorderingen en overlopende activa	3.210.030	34,0%	900.720	34,8%
Liquide middelen	1.432.325	15,2%	968.496	37,5%
	9.451.016	100,0%	2.585.268	100,0%
Passiva				
Eigen vermogen	1.935.560	20,5%	-1.186.860	-45,9%
Voorzieningen	278.681	2,9%	69.193	2,7%
Langlopende schulden	306.250	3,2%	1.300.000	50,3%
Kortlopende schulden	6.930.525	73,3%	2.402.936	92,9%
	9.451.016	100,0%	2.585.268	100,0%

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden opgegeven 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.

	31 dec 2021	31 dec 2020	verschil
Voorraden en onderhanden werk	3.657.301	1.124.248	2.533.053
Vorderingen en overlopende activa	3.210.030	900.720	2.309.310
Effecten	0	0	0
Liquide middelen	1.432.325	968.496	463.829
	8.299.657	2.993.464	5.306.192
Af: Kortlopende schulden	-6.930.525	-2.402.936	-4.527.589
Netto werkkapitaal	1.369.132	590.528	778.603

Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit - de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen dan wel de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen - blijkt het weerstandsvermogen van een onderneming. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de onderneming. Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de onderneming.

	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	28,1%	-31,5%
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	22,3%	-45,9%

Liquiditeit

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden, blijkt in hoeverre een onderneming aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de onderneming.

	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
Quick ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen - voorraden) / kortlopende schulden	0,7	0,8
Current ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	1,2	1,2

Rentabiliteit

De rentabiliteit van het vreemd vermogen geeft de kostenvoet aan van het in een onderneming werkzaam vreemd vermogen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de rentabiliteit van het vreemd vermogen in de onderneming.

	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
Rente lasten / gemiddeld vreemd vermogen	0,0	0,0

Fiscale positie

Fiscale eenheid

Met ingang van is Industrial Developments B.V. met de volgende vennootschappen opgenomen in de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting:

Aan de andere vennootschappen die deel uitmaken van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting wordt vennootschapsbelasting doorberekend alsof zij zelfstandig belastingplichtig zijn met inachtneming van een toerekening van de voordelen van de fiscale eenheid aan de verschillende vennootschappen.

Belastbaar bedrag en belasting boekjaar

Het belastbaar bedrag is als volgt te berekenen:

Resultaat voor belastingen	907.602
Fiscale afschrijving lager dan commerciële afschrijving	0
Fiscaal niet-afreikbaar deel van de kosten	0
Desinvesteringsbijtelling	0
Fiscale afschrijving hoger dan commerciële afschrijving	0
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	0
Investeringsaftrek	0
Belastbaar bedrag	0

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

Correcties voorgaande jaren	0
Mutatie voorziening voor latente belastingen	0
Belastingen volgens de winst-en-verliesrekening	0

Situatie per 31 december 2021

Te betalen / te vorderen vennootschapsbelasting	0
Af: betaald / ontvangen op voorlopige aanslag	0
Per saldo te betalen / te vorderen	0

Voorziening voor latente belastingverplichtingen

Als gevolg van verschillen tussen de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening en de fiscale waardering van de desbetreffende balansposten is in de jaarrekening een voorziening voor latente belastingen gevormd.

De berekening van de voorziening is als volgt:

Waardering (naam post) volgens jaarrekening	
Fiscale waardering	
Verschil fiscale waardering en waardering volgens jaarrekening	

Voorziening voor latente belastingen:

Ondertekening van de accountantsrapportage

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

Plaats, datum

Ondertekening

Jaarrekening 2021

Balans per 31 december 2021

(voor resultaatbestemming)

	<u>31 dec 2021</u>		<u>31 dec 2020</u>
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa			
Goodwill	<u>0</u>	0	<u>164.936</u> 164.936
Materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en terreinen	153.670		0
Machines en installaties	66.512		9.465
Inventaris	259.346		18.359
Vervoermiddelen	6.679		0
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>35.151</u>	521.359	<u>49.043</u> 76.868
Financiële vaste activa			
Vorderingen op groepsmaatschappijen	<u>630.000</u>	630.000	<u>-650.000</u> -650.000
Vlottende activa			
Voorraden en onderhanden werk			
Onderhanden werk	<u>3.657.301</u>	3.657.301	<u>1.124.248</u> 1.124.248
Vorderingen en overlopende activa			
Debiteuren	511.624		71.147
Belastingen en premies sociale verzekeringen te vordere	467.775		144.617
Rekening courant vordering	1.223.511		127.960
Overige vorderingen	<u>1.007.121</u>	3.210.030	<u>556.995</u> 900.720
Liquide middelen			
Rekening courant bank	1.395.049		187.373
Deposito	18.976		775.075
Kas	6.771		6.048
Kruisposten	<u>11.529</u>	1.432.325	<u>0</u> 968.496
	<u>9.451.016</u>		<u>2.585.268</u>

Balans per 31 december 2021

(voor resultaatbestemming)

	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>	
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Geplaatst aandelenkapitaal	1.176.678	18.000	
Algemene reserve	23.000	-723.426	
Resultaat boekjaar	758.882	-481.435	
Vermogensmutaties	<u>-23.000</u>	<u>0</u>	
	1.935.560	-1.186.860	
Voorzieningen			
Voorziening reorganisatie	251.517	36.746	
Overige voorzieningen	<u>27.164</u>	<u>32.447</u>	
	278.681	69.193	
Langlopende schulden			
Schulden aan kredietinstellingen lang	306.250	0	
Schulden aan groepsmaatschappijen	<u>0</u>	<u>1.300.000</u>	
	306.250	1.300.000	
Kortlopende schulden			
Schulden aan groepsmaatschappijen	4.680.843	2.218.318	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.202.989	4.018	
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	846.218	22.838	
Overige schulden	<u>200.476</u>	<u>157.762</u>	
	6.930.525	2.402.936	
	<u>9.451.016</u>	<u>2.585.268</u>	

Resultatenrekening over 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Omzet	3.225.629	1.443.574
Kostprijs van de omzet	<u>-228.692</u>	<u>-287.630</u>
Brutomarge	2.996.937	1.155.944
Overige opbrengsten	263.058	-39.063
Totaal opbrengsten	3.259.996	1.116.881
Personeelskosten	1.384.240	882.246
Afschrijvingen	136.036	48.939
Overige waardeveranderingen immateriële en materiële	-210	0
Huisvesting	204.914	86.349
Exploitatiekosten	5.127	0
Autokosten	66.040	85.530
Kantoorkosten	174.100	140.539
Verkoopkosten	63.832	88.769
Algemene kosten	<u>356.386</u>	<u>183.807</u>
Totaal kosten	2.390.465	1.516.177
Bedrijfsresultaat	869.531	-399.296
Financiële baten & lasten	38.071	-82.139
Resultaat voor belastingen	907.602	-481.435
Buitengewone baten en lasten	26.831	0
Netto resultaat	<u>934.432</u>	<u>-481.435</u>

Kasstroom over 2021

	<u>2021</u>	
Bedrijfsresultaat		869.531
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	136.036	
Mutatie voorzieningen	<u>209.488</u>	345.524
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	-2.309.310	
Mutatie voorraden en onderhanden werk	-2.533.053	
Mutatie operationele schulden	<u>4.527.589</u>	-314.774
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		900.281
Ontvangen/betaalde rentes	38.071	
Ontvangen dividenden en opbrengsten effecten	0	
Waardeverandering vordering vaste activa	0	
Ontvangsten/uitgaven wegens buitengewone baten/lasten	26.831	
Betaalde winstbelasting	0	
Mutatie deelnemingen	0	
Mutatie aandeel derden	0	
Mutatie for	0	
Overige baten/lasten	<u>0</u>	64.902
Kasstroom uit operationele activiteiten		965.183
(Des)investeringen in immateriele vaste activa	164.936	
(Des)investeringen in materiele vaste activa	-444.492	
(Des)investeringen in financiële vaste activa	-1.280.000	
Waarvan afschrijvingen	<u>-136.036</u>	-1.695.591
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutatie rekening courantschuld kredietinstellingen	0	
Mutatie vermogencomponenten	2.363.538	
Mutatie langlopende schulden	<u>-993.750</u>	1.369.788
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Netto kasstroom		639.379
Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen		0
Mutatie geldmiddelen		<u><u>639.379</u></u>

Grondslagen voor de waardering

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Industrial Developments B.V., statutair gevestigd op de Straatweg 25 1234 AB te Groenlo bestaan voornamelijk uit

Groepsverhoudingen

.....

Beeindiging van bedrijfsactiviteiten

.....

Fusies en overnames

.....

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad van de jaarverslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en de passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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.

Stelselwijzigingen

.....

Schattingswijzigingen

.....

Fundamentele fouten

.....

Omrekening van vreemde valuta's

Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta's worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta's gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers die geldt op de datum van de transactie. De uit de omrekening per balansdatum voortvloeiende koersverschillen worden opgenomen in de winst-en-verliesrekening.

De buitenlandse groepsmaatschappijen en deelnemingen kwalificeren als bedrijfsuitoefening in het buitenland met een andere functionele valuta dan die van de vennootschap. Voor de omrekening

van de jaarrekening van deze bedrijfsuitoefening in het buitenland wordt de koers op balansdatum gehanteerd voor balansposten en de gemiddelde koers voor de posten van de winst-en-verliesrekening. De omrekeningsverschillen die optreden, worden rechtstreeks ten gunste of ten laste van het eigen vermogen gebracht.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd.

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 van ingebruikneming.

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de vennootschap en haar groepsmaatschappijen, krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

OF

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

OF

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

Financiële vaste activa

De deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Industrial Developments B.V.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd.

Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, wordt een voorziening gevormd, primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de vennootschap ten behoeve van deze deelnemingen.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

De kapitaalbelangen, niet zijnde deelnemingen, met een duurzaam karakter worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen als mede de overige vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

De onder de financiële vaste activa opgenomen effecten (aandelen en obligaties) worden (per fonds) gewaardeerd op de verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde per balansdatum.

Onder de financiële vaste activa zijn actieve belastinglatenties opgenomen, indien en voor zover het waarschijnlijk is dat realisatie van de belastingclaim te zijner tijd zal kunnen plaatsvinden. Deze actieve latenties zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben overwegend een langlopend karakter.

Voorraden

Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Of

Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen vervangingswaarde of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Voorraden gereed product worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs of lagere nettoopbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, en een opslag voor indirecte fabricagekosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop

Onderhanden projecten

De onderhanden projecten in opdracht van derden worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs, verminderd met de op balansdatum reeds voorzienbare verliezen. De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, en een opslag voor indirecte fabricagekosten. De aan het uitgevoerde project toe te rekenen winst wordt bepaald op basis van de op balansdatum aan het project bestede kosten in verhouding tot de naar verwachting aan het project totaal te besteden kosten. Opbrengsten en kosten worden verantwoord in de winst-en-verliesrekening op basis van deze voortgang. De op de onderhanden projecten betrekking hebbende gedeclareerde termijnen worden in mindering gebracht op de onderhanden projecten. Een eventueel hieruit voortvloeiend negatief saldo onderhanden projecten wordt gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

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.

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Indien Industrial Developments B.V. eigen aandelen inkoopt, wordt de verkrijgingsprijs van de ingekochte aandelen in mindering gebracht op de overige reserves, of op andere reserves mits de statuten dit toestaan, totdat deze aandelen worden ingetrokken of worden verkocht. Indien ingekochte aandelen worden verkocht, komt de opbrengst uit verkoop ten gunste van de overige reserves of andere reserves in het eigen vermogen. De opbrengst komt ten gunste van de reserve waarop eerder de inkoop van deze aandelen in mindering is gebracht.

Kosten die direct samenhangen met de inkoop, verkoop en/of uitgifte van nieuwe aandelen worden rechtstreeks ten laste gebracht van het eigen vermogen, onder verrekening van relevante winstbelastingeffecten.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor voor in rechte afdwingbare of eitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is in te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen deelnemingen

De voorziening is gevormd voor het bedrag van de te verwachten betalingen voor rekening van de vennootschap ten behoeve van deelnemingen.

Voorziening deelnemingen

De voorziening is gevormd voor het bedrag van de te verwachten betalingen voor rekening van de vennootschap ten behoeve van deelnemingen.

Voorziening garantieverplichtingen

De voorziening garantieverplichtingen wordt opgenomen voor de geschatte kosten die naar verwachting voortvloeien uit de per balansdatum lopende garantieverplichtingen uit hoofde van geleverde goederen en diensten. Ten laste van de voorziening komen de kosten die voortvloeien uit het honoreren van garantieclaims.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening voor arbeidsongeschiktheid

Voor de op balansdatum bestaande verplichtingen tot doorbetaling van de lonen en salarissen (inclusief werkgeverslasten) van het per balansdatum naar verwachting voor langere tijd arbeidsongeschikte personeel is een voorziening gevormd ter grootte van het naar verwachting in de toekomst verschuldigde bedrag. Aan arbeidsongeschikt personeel betaalde bedragen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Reorganisatievoorziening

Deze voorziening heeft betrekking op kosten in verband met de reorganisatie van activiteiten en wordt gevormd indien voor de groep een feitelijke of juridische verplichting is ontstaan.

Lijfrenteverplichtingen/stamrechtverplichtingen

De voorziening is actuariel berekend met gebruikmaking van tabel "Collectief 20XX" en een rekenrente van 00%. Betaalde bedragen inzake lijfrente en stamrecht worden ten laste van deze voorziening gebracht.

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.

Bij verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden 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 disagios onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

De aan het onderhanden werk toe te rekenen winst wordt bepaald op basis van de op balansdatum aan het werk bestede kosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

Brutomarge

De bruto-marge bestaat uit de netto-omzet, de wijziging in de voorraad gereed product 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.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarvan de opbrengsten zijn gedeerd/waarvan het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Kosten

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

Buitengewone baten en lasten

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit handelingen en gebeurtenissen die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve een zeer incidenteel karakter hebben.

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Immateriële vaste activa

Een overzicht van de immateriele vaste activa is onderstaand opgenomen:

Goodwill

Aanschaffingen	444.397
Cum. afschrijving	<u>-279.461</u>
Boekwaarde begin	164.936
(Des)investeringen	-164.936
Afschrijvingen	<u>0</u>
Mutaties	<u>-164.936</u>
Boekwaarde einde	<u><u>0</u></u>

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

Bedrijfsgebouwen en terreinen

Aanschaffingen	0
Cum. afschrijving	<u>0</u>
Boekwaarde begin	0
(Des)investeringen	169.963
Afschrijvingen	<u>-16.293</u>
Mutaties	<u>153.670</u>
Boekwaarde einde	<u><u>153.670</u></u>

Machines en installaties

Aanschaffingen	185.274
Cum. afschrijving	<u>-175.809</u>
Boekwaarde begin	9.465
(Des)investeringen	85.352
Afschrijvingen	<u>-28.304</u>
Mutaties	<u>57.048</u>
Boekwaarde einde	<u><u>66.512</u></u>

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Inventaris

Aanschaffingen	57.777
Cum. afschrijving	-39.418
Boekwaarde begin	<u>18.359</u>
(Des)investeringen	312.138
Afschrijvingen	-71.151
Mutaties	<u>240.987</u>
Boekwaarde einde	<u><u>259.346</u></u>

Vervoermiddelen

Aanschaffingen	0
Cum. afschrijving	0
Boekwaarde begin	<u>0</u>
(Des)investeringen	10.898
Afschrijvingen	-4.219
Mutaties	<u>6.679</u>
Boekwaarde einde	<u><u>6.679</u></u>

Andere vaste bedrijfsmiddelen

Aanschaffingen	100.707
Cum. afschrijving	-51.664
Boekwaarde begin	<u>49.043</u>
(Des)investeringen	2.176
Afschrijvingen	-16.069
Mutaties	<u>-13.893</u>
Boekwaarde einde	<u><u>35.151</u></u>

Financiële vaste activa

Een overzicht van de financiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Vordering op groepsmaatschappij 1	<u>630.000</u>
	<u>630.000</u>

31 dec 2021

31 dec 2020

Onderhanden werk

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Onderhanden werk	3.751.014	1.438.060
Termijnen reeds gefactureerd	-93.713	-313.812
	3.657.301	1.124.248

Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren

Handelsdebiteuren	321.913	103.068
Voorziening dubieuze debiteuren	-60.289	-31.920
Intercompany debiteuren	250.000	0
	511.624	71.147

Belastingen en premies sociale verzekeringen te vorderen

Te vorderen omzetbelasting	197.016	144.617
Loonheffing	270.759	0
	467.775	144.617

Rekening courant vordering

RC Holding	1.223.511	127.960
	1.223.511	127.960

Overige vorderingen

Vooruitbetaalde kosten	28.812	9.827
Te ontvangen bedragen	24.704	58.532
Waarborgsom	25.535	0
Lonen	338	0
Nog te factureren	927.731	488.637
	1.007.121	556.995

Liquide middelen

Rekening courant bank

ABN AMRO	900.000	452
Rabobank	392.765	972
ING	102.285	185.949
	1.395.049	187.373

Deposito

Deposito	18.976	775.075
	18.976	775.075

Kas

Kas	6.771	6.048
	6.771	6.048

Kruisposten

Kruisposten	11.529	0
	11.529	0

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Eigen vermogen

Geplaatst aandelenkapitaal

Het geplaatst aandelenkapitaal bestaat uit

Geplaatst aandelenkapitaal	1.176.678	18.000
Algemene reserve	23.000	-723.426
Resultaat boekjaar	934.432	-481.435
Vermogensmutaties	-23.000	0
	<u>2.111.110</u>	<u>-1.186.860</u>

Voorzieningen

Overige voorzieningen

Boekwaarde begin		69.193
Dotatie/onttrekking		209.488
Mutaties		<u>209.488</u>
Boekwaarde einde		<u><u>278.681</u></u>

Langlopende schulden

Een overzicht van de langlopende schulden is onderstaand opgenomen:

Schulden aan kredietinstellingen lang

Kredietinstelling 1

Boekwaarde begin		0
Aflossingen		306.250
Mutaties		<u>306.250</u>
Boekwaarde einde		<u><u>306.250</u></u>

Schulden aan groepsmaatschappijen

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Schulden aan groepsmaatschappijen

Boekwaarde begin	1.300.000
Aflossingen	<u>-1.300.000</u>
Mutaties	<u>-1.300.000</u>
Boekwaarde einde	<u><u>0</u></u>

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Schulden aan groepsmaatschappijen 1	4.680.843	2.218.318
	4.680.843	2.218.318
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Handelscrediteuren 1	1.202.989	4.018
	1.202.989	4.018
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen		
Te betalen omzetbelasting	291.218	22.838
Loonheffing	555.000	0
	846.218	22.838
Overige schulden		
Te betalen kosten	195.476	157.762
Overige schulden 3	5.000	0
	200.476	157.762

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

(Meerjarige) financiële verplichtingen

Er zijn in in de balans opgenomen verplichting voor de huur/operationele leasing van

Toelichting op de resultatenrekening over 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Netto-omzet		
Omzet Kamers	1.274.373	2.978.564
Omzet F&B	357.458	81.825
Omzet Zaalverhuur	281.441	153.203
Omzet Banket	768.327	314.873
Omzet shops	71.721	6.958
Omzet diversen	75.000	-2.091.856
Vrije omzetgroep 7	2.104	8
	2.830.423	1.443.574
Mutatie onderhanden werk		
Mutatie onderhanden werk	395.206	0
	395.206	0
Inkopen		
Inkopen BTW-Hoog	167.773	272.430
Inkopen BTW-Laag	231	0
Inkopen BTW-vrij	54.168	15.200
Inkopen binnen EU	2.734	0
Kostprijs warehousing	3.787	0
	228.692	287.630
Overige opbrengsten		
Overige bedrijfsopbrengsten	263.058	-39.063
	263.058	-39.063
Lonen en salarissen		
Bruto lonen en salarissen	1.009.617	615.260
Overwerk	53.538	3.141
Tantièmes	1.923	40.964
Reservering vakantiegeld	83.792	60.002
Ziekengeld ontvangen	-48.773	-21.018
Ziekengeld betaald	3.500	0
Ontvangen loonsubsidies	32	13.500
Doorbelaste lonen en salarissen	450	0
	1.104.080	711.848
Sociale lasten		
Sociale lasten	145.727	120.201
	145.727	120.201
Pensioenen		
Pensioenen personeel	45.524	35.306
	45.524	35.306

Toelichting op de resultatenrekening over 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Overige personeelskosten		
Onkostenvergoeding	563	8.792
Reiskostenvergoeding	2.752	15.389
Woon-werk vergoedingen	6.537	6.808
Kosten ARBO	21.800	-5.011
Uitzendkrachten	0	10.906
Werving en selectie	7.010	-73.710
Kantinekosten	5.642	2.661
Opleidingskosten	34.637	41.435
Bedrijfskleding	195	-983
Vrije Overige personeelskosten 1	0	1.430
Overige personeelskosten	<u>9.774</u>	<u>7.172</u>
	88.910	14.890
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Afschrijvingen Goodwill	<u>0</u>	<u>26.626</u>
	0	26.626
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingen gebouwen en terreinen	16.293	0
Afschrijvingen machines en installaties	28.304	2.994
Afschrijvingen inventaris	71.151	7.928
Afschrijvingen vervoermiddelen	4.219	0
Afschrijvingen overige vaste bedrijfsmiddelen	<u>16.069</u>	<u>11.391</u>
	136.036	22.313
Overige waardeveranderingen materiële vaste activa		
Overige waardeveranderingen materiële vaste activa 1	<u>-210</u>	<u>0</u>
	-210	0
Huisvesting		
Huur bedrijfshuisvesting	91.009	62.106
Overige huurlasten	35.000	0
Onderhoud huisvesting	9.837	0
Energiekosten	31.507	9.397
Schoonmaakkosten	25.941	7.119
Servicekosten	0	6.306
Milieukosten	1.854	0
Gemeentelijke heffingen	2.881	899
Bewakings- en beveiligingskosten	144	0
Overige huisvestingskosten	<u>6.742</u>	<u>522</u>
	204.914	86.349
Exploitatiekosten		

Toelichting op de resultatenrekening over 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Energiekosten machines en installaties	394	0
Huur opslagruimte	4.733	0
	5.127	0
Autokosten		
Leasekosten	17.013	66.506
Brandstofkosten	8.005	2.442
Verzekeringskosten vervoermiddelen	815	207
Onderhoudskosten vervoermiddelen	3.500	367
Motorrijtuigenbelasting	1.321	0
Boetes	3.103	0
Huurkosten vervoer	8.870	0
Kilometervergoeding	12.891	0
Schade	10.335	0
Overige autokosten	186	16.008
	66.040	85.530
Kantoorkosten		
Porti	52.137	23.969
Drukwerk	2.180	0
Kantoorbenodigdheden	7.383	7.996
Telefoonkosten (vast)	12.164	7.588
Telefoonkosten (mobiel)	3.268	4.972
Internetkosten	26.462	24.832
Contributies en abonnementen	1.752	0
Kopieerkosten	9.190	644
Inventariskosten	74	0
Kosten onderhoud inventaris	954	1.250
Automatiseringskosten	10.014	53.027
Servicecontracten	1.640	838
Vakliteratuur	31.723	1.365
Webhostingkosten	14.666	8.730
Overige kantoorkosten	492	5.329
	174.100	140.539
Verkoopkosten		
Reclamekosten	14.165	82.237
Advertentiekosten	3.488	0
Beurskosten	3.459	0
Relatiegeschenken	3.125	3.594
Sponsoring	33.824	0
Incasso- en dergelijke kosten	8.908	0
Overige verkoopkosten	2.500	2.937
Doorbelaste verkoopkosten	-5.637	0
	63.832	88.769

Toelichting op de resultatenrekening over 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Algemene kosten		
Adviseringskosten	15.440	0
Accountantskosten	19.006	9.610
Jaarwerk	50.000	96.900
Overige accountantsadviesing	16.399	10.121
Administratiekosten	4.591	2.695
Kosten juridisch advies	14.635	0
Notariskosten	45.039	4.391
Verzekeringen	15.810	18.211
Kleine aanschaf	39.537	41.749
Dotatie reorganisatievoorziening	124.373	0
Dotatie overige voorzieningen	10.090	0
Overige algemene kosten	1.465	130
	<u>356.386</u>	<u>183.807</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente vordering groepsmaatschappijen	26.381	0
Rentebaten rekening courant bank	38.395	0
Overige rentebaten	138	0
	<u>64.914</u>	<u>0</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelasten rekening courant banken	25.767	47.121
Bankkosten en provisie	0	-1
Overige rentelasten	1.076	35.019
	<u>26.843</u>	<u>82.139</u>
Buitengewone baten		
Buitengewone baten	26.831	0
	<u>26.831</u>	<u>0</u>

Overige toelichting

Overige toelichting

Accountantsverklaring

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021

Bijzondere statutaire zeggenschapsrechten

