

WVS Facilitair B.V.

WVS *Facilitair B.V.*

Jaarrekening 2023

Roosendaal, 16 februari 2024

INHOUDSOPGAVE

pagina

Inleiding	
Balans per 31 december 2023	4
Exploitatie t/m december 2023	5
Algemene toelichting	6
Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en resultaatbepaling	6
Overige gegevens	7
Toelichting op de balans	8
Niet uit de balans blijkende verplichtingen	9
Gebeurtenissen na balansdatum	9
Bijlage 1: Staat van deelnemingen	10
Bijlage 2: Geconsolideerde jaarrekening	11

WVS Facilitair B.V.

Inleiding:

WVS Facilitair B.V. is op 18 juni 2009 opgericht door Propeople Holding B.V. met als doel:

Het verrichten van servicediensten op het gebied van schoonmaak.

Per 1 juli 2009 heeft WVS Facilitair door storting van € 100.000 een 50 % belang verworven in WVS Schoonmaak Vof.

De overige 50 % is in handen van Vebego WSW-activiteiten V B.V.

Fiscale positie

Op grond van artikel 2, derde en zevende lid Wet op de vennootschapsbelasting 1969 (Vpb) is WVS-Facilitair B.V. niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

Balans per 31 december 2023

(voor bestemming van het resultaat)

bedragen x € 1.000

Activa	31-12-2023	31-12-2022	Passiva	31-12-2023	31-12-2022
Vlottende activa			Eigen vermogen		
Vordering op			Aandelenkapitaal	18	18
Deelneming WVS-Schoonmaak	402	406	Algemene reserve	256	257
			Resultaat lopend boekjaar	196	199
			Totaal eigen vermogen	470	474
			Langlopende schulden		
			Lening O/G WVS	0	0
			Vlottende passiva		
<u>Liquide middelen:</u>			Overige schulden	0	0
BNG	68	68	Totaal vlottende passiva	0	0
Totaal activa	470	474	Totaal passiva	470	474

Aldus vastgesteld:

Datum:

De Algemene Vergadering,

WVS Facilitair BV

Directeur: Dhr. J.H.G. Koopman

Resultatenrekening

bedragen x € 1.000

	2023	2022
Baten		
Opbrengsten		
Resultaat uit deelnemingen	198	202
Totaal baten	<u>198</u>	<u>202</u>
Lasten		
Rentevergoeding	1	0
Diverse kosten	-3	-3
Totaal resultaat	<u>196</u>	<u>199</u>

Algemene toelichting

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Op de jaarrekening zijn de bepalingen van het Burgerlijk Wetboek, Titel 9, Boek 2 van toepassing.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. De activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarden, tenzij bij de betreffende balanspost anders is vermeld.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's 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.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn tegen nominale waarde opgenomen. Deze middelen staan ter vrije beschikking.

Eigen vermogen

Het door Propeople Holding B.V. gestort aandelenkapitaal bedraagt € 18.000, bestaande uit 180 aandelen van € 100,-.

Het nog te bestemmen resultaat bestaat uit het exploitatieresultaat van het verslagjaar. In de aandeelhoudersvergadering zal besluitvorming over de bestemming plaatsvinden.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Deze verplichtingen bevatten de binnen één jaar vervallende schulden.

Grondslagen voor de bepaling van de resultaten

Resultaat uit deelnemingen

Dit betreft de toe-of afname van de kapitaalrekening bij WVS Schoonmaak Vof., als gevolg van het resultaat en kapitaal uitkeringen van deze Vof.

Rentekosten

Hieronder worden de kosten en/of baten geboekt van de rente betaald dan wel verkregen op de rekening-courant rekening met de BNG, alsmede de aan WVS betaalde rente over de langlopende lening.

Grondslagen van de consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening (bijlage 2) is opgesteld volgens de proportionele methode. Hierbij zijn alle relevante items voor het aandeel in WVS Facilitair B.V. (50 %) in de deelneming meegenomen.

Overige gegevens

Personeel

WVS Facilitair B.V. heeft geen personeel in dienst.

Directie

De statutair directeur is dhr. J.H.G. Koopman.

De directiefunctie brengt voor WVS Facilitair B.V. geen kosten met zich mee.

Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst

De bestemming van de winst is geregeld in artikel 16 van de statuten.

Mededeling ingevolge artikel 392 lid 1a Boek 2 BW

Aangezien WVS Facilitair B.V. wordt aangemerkt als een kleine onderneming volgens artikel 396 Boek 2 BW, is de vennootschap vrijgesteld van accountantscontrole (artikel 393, lid 1 Boek 2 BW).

Voorstel tot bestemming van het resultaat

Aan de Algemene Vergadering wordt voorgesteld om het resultaat, zijnde een winst van € 199.888,54 uit te keren als dividend aan de aandeelhouder.

Toelichting op de balans

bedragen x € 1.000

	2023	2022
Vordering op deelneming		
<i>Deelneming WVS Schoonmaak Vof.</i>	402	406
Het verloop hiervan is als volgt:		
Gestort kapitaal	100	100
Resultaat WVS Schoonmaak 2009	39	39
Resultaat WVS Schoonmaak 2010	91	91
Resultaat WVS Schoonmaak 2011	98	98
Resultaat WVS Schoonmaak 2012	153	153
Terugstorting kapitaal door WVS Schoonmaak 2012	-125	-125
Terugstorting kapitaal door WVS Schoonmaak 2013	-154	-154
Resultaat WVS Schoonmaak 2013	101	101
Resultaat WVS Schoonmaak 2014	108	108
Terugstorting kapitaal door WVS Schoonmaak 2014	-100	-100
Terugstorting kapitaal door WVS Schoonmaak 2015	-108	-108
Resultaat WVS Schoonmaak 2015	120	120
Resultaat WVS Schoonmaak 2016	156	156
Terugstorting kapitaal door WVS Schoonmaak 2016	-119	-119
Terugstorting kapitaal door WVS Schoonmaak 2017	-157	-157
Resultaat WVS Schoonmaak 2017	111	111
Terugstorting kapitaal door WVS Schoonmaak 2018	-110	-110
Resultaat WVS Schoonmaak 2018	121	121
Terugstorting kapitaal door WVS Schoonmaak 2019	-84	-84
Resultaat WVS Schoonmaak 2019	132	132
Terugstorting kapitaal door WVS Schoonmaak 2020	-108	-108
Terugstorting kapitaal door WVS Schoonmaak 2020	-60	-60
Resultaat WVS Schoonmaak 2020	176	176
Terugstorting kapitaal door WVS Schoonmaak 2021	-176	-176
Resultaat WVS Schoonmaak 2021	202	202
Terugstorting kapitaal door WVS Schoonmaak 2022	-202	-202
Resultaat WVS Schoonmaak 2022	202	202
Terugstorting kapitaal door WVS Schoonmaak 2023	-202	
Resultaat WVS Schoonmaak 2023	198	
	<u>402</u>	<u>406</u>

WVS Facilitair B.V.

bedragen x € 1.000

	2023	2022
Eigen vermogen		
Aandelenkapitaal		
Maatschappelijk kapitaal	90	90
Hiervan is geplaatst en volgestort	18	18
Algemene reserve		
Saldo per 1 januari	257	257
Bij: onverdeeld resultaat vorig jaar	0	0
Af: Onttrekkingen	0	0
Saldo per 31 december	<u>257</u>	<u>257</u>
Nog te bestemmen resultaat		
Saldo per 1 januari	197	173
Toevoeging aan algemene reserve	0	0
Onttrekking aan algemene reserve	0	0
Uitgekeerd dividend	-197	-173
Exploitatieresultaat	<u>196</u>	<u>197</u>
Saldo per 31 december	<u>196</u>	<u>197</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

WVS Facilitair B.V. is vanwege haar 50 % participatie in WVS Schoonmaak Vof hoofdelijk aansprakelijk voor alle schulden van de Vof.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen bijzondere gebeurtenissen voorgedaan.

Bijlage 1. Staat van deelnemingen

bedragen x € 1.000

	% belang	saldo 1-1-2023	verwerving	afstoting	resultaat	kapitaal- storting	kapitaal uitkering	saldo 31-12-2023
WVS Schoonmaak Vof	50%	406	0	0	198	0	-202	402
								0
Totaal deelnemingen		406	0	0	198	0	-202	402

WVS Facilitair B.V.

Bijlage 2. Geconsolideerde jaarrekening

De geconsolideerde jaarrekening betreft een consolidatie van WVS Facilitair B.V. met WVS-Schoonmaak Vof. Hierin heeft WVS Facilitair B.V. een 50 % belang.

WVS Facilitair B.V.**Geconsolideerde balans per 31 december 2023**

(voor bestemming van het resultaat)

bedragen x € 1.000

Activa	31-12-2023	31-12-2022	Passiva	31-12-2023	31-12-2022
Vaste activa			Groepsvermogen		
Materiele vaste activa	137	124	Gestort kapitaal	18	18
			Algemene Reserve	257	257
			Resultaat lopend boekjaar	196	199
Totaal vaste activa	137	124	Totaal eigen vermogen	471	474
Vlottende activa			Vlottende passiva		
<u>Vorderingen op korte termijn</u>			<u>Schulden op korte termijn</u>		
Debiteuren / overige vorderingen	361	361	Crediteuren	246	221
Overlopende activa	0	0	Overige schulden	233	189
			Overlopende passiva	52	44
Totaal vorderingen korte termijn	361	361	Totaal schulden op korte termijn	531	454
<u>Liquide middelen:</u>					
Banken	502	441			
Totaal liquide middelen	502	441			
<u>Voorraad</u>	3	3			
Totaal vlottende activa	865	804	Totaal vlottende passiva	531	454
Totaal activa	1.002	928	Totaal passiva	1.002	928

Geconsolideerde resultatenrekening over 2023*bedragen x € 1.000*

	2023	2022
Baten		
Opbrengsten		
Omzet	3.254	2.855
Totaal baten	<u>3.254</u>	<u>2.855</u>
Lasten		
Personeelskosten	-2.299	-1.956
Afschrijvingskosten	-32	-17
Overige bedrijfskosten	-729	-685
Totaal lasten	<u>-3.060</u>	<u>-2.657</u>
Resultaat voor interest en resultaat uit deelnemingen	195	199
Rentekosten	1	0
Exploitatieresultaat	<u><u>196</u></u>	<u><u>199</u></u>

Geconsolideerd kasstroomoverzicht

bedragen x € 1.000

	2023	2022
Beginsaldo rekening courant BNG	441	486
Kasstroom uit operationele activiteiten		
- exploitatieresultaat	196	199
- afschrijvingen	32	17
- mutaties in reserves en voorzieningen / uitkering dividend	-199	-197
<u>Mutaties in werkkapitaal:</u>		
- debiteuren	0	-80
- overlopende activa	0	0
- crediteuren	25	96
- overige schulden	44	24
- overlopende passiva	8	7
- voorraden	0	0
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	105	65
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
- investeringen in vaste activa	-45	-110
- investeringen in deelnemingen	0	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-45	-110
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
- storting aandelenkapitaal	0	0
- aflossing leningen	0	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Eindsaldo bankrekening	502	441

WVS Facilitair B.V.

Toelichting op de balans

bedragen x € 1.000

Activa	2023	2022
Materiële vaste activa	137	124
Deze activa zijn volledig in bezit van WVS Schoonmaak Vof.		
Vorderingen op korte termijn	361	361
Liquide middelen	502	441
BNG WVS Schoonmaak Vof	434	373
BNG WVS Facilitair B.V.	68	68

WVS Facilitair B.V.

Toelichting op de balans

bedragen x € 1.000

Passiva	2023	2022
---------	------	------

Groepsvermogen

Gestort kapitaal	18	18
-------------------------	-----------	-----------

Het maatschappelijk kapitaal bestaat uit 900 aandelen van € 100,-.
Hiervan zijn 180 aandelen geplaatst en volgestort.

Algemene reserve

Saldo 1 januari	257	257
Bij: onverdeeld resultaat vorig jaar	0	0
Verminderings	0	0
Kapitaal uitkering	0	0
Saldo 31 december	<u>257</u>	<u>257</u>

Resultaat lopend boekjaar

Saldo per 1 januari	199	199
Toevoeging aan algemene reserve	0	0
Onttrekking aan algemene reserve	0	0
Uitgekeerd dividend	-199	-197
Exploitatieresultaat	<u>196</u>	<u>199</u>
Saldo per 31 december	<u>197</u>	<u>202</u>

Schulden op korte termijn	531	454
----------------------------------	------------	------------

Crediteuren:	246	221
--------------	-----	-----

Overige schulden:	233	190
-------------------	-----	-----

Transitorische Passiva:	52	44
-------------------------	----	----

Toelichting op de exploitatie (geconsolideerd)

bedragen x € 1.000

	2023	2022
Opbrengsten		
Omzet WVS Schoonmaak Vof	3.254	2.855
Omzet WVS Facilitair B.V.	0	0
Totaal omzet	<u>3.254</u>	<u>2.855</u>
Lasten		
WVS Schoonmaak Vof		
Personeelskosten	2.299	1.956
Afschrijvingskosten	32	17
Huurlasten	95	96
Overige kosten	633	588
Overhead WVS	0	0
	<u>3.060</u>	<u>2.656</u>

	50% WVS- Schoonmaak	WVS- Facilitair	Totaal	Eliminatie	Geconsolideerde Balans
Balans					
Boekwaarde machines/inventaris	137	0	137		137
Kapitaalrekening WVS-Schoonmaak VOF		402	402	-600	-198
Liquide middelen	434	68	502		502
Debiteuren	361	0	361		361
Overige vorderingen		0	0		0
Overlopende activa	0	0	0		0
Voorraad	3	0	3		3
Aandelenkapitaal		-18	-18		-18
Algemene reserve	-204	-197	-401	204	-197
Resultaat van het boekjaar	-198	-196	-394	198	-196
Resultaat A.P.		-1.451	-1.451	1.252	-59
Uitgekeerd dividend	-199	1.392	1.193	-1.193	0
Langlopende lening O/G (WVS)	0	0	0		0
Crediteuren	-246	0	-246		-246
Overige schulden	-234	0	-234		-234
Overlopende passiva	-52	0	-52		-52
Exploitatie					
Personeelskosten	2.299	0	2.299		2.299
Afschrijvingskosten	32	0	32		32
Huurlasten	95	0	95		95
Overige indirecte productiekosten	630	3	633		633
Doorbelaste overhead	0	0	0		0
Omzet + ov. Opbrengsten	-3.254	0	-3.254		-3.254
Resultaat deelneming WVS-Schoonmaak		-198	-198	198	0
Rentekosten langlopende lening O/G		0	0		0
Bankkosten / rekening courantrente		-1	-1		-1
	-198	-196	-394	198	-196
	198				