

JAARSTUKKEN 2023
VIDAR AAN DE SLAG BV

K.v.K. nummer: 84830417

Concept

INHOUD	pagina
Jaarstukken	
<u>Jaarverslag</u>	3
<u>Jaarrekening</u>	4
. Balans per 31 december 2022	5
. Resultatenrekening over 2022	6
. Toelichting op de jaarrekening	7
 <u>Overige gegevens</u>	 14
. Resultaatbestemming	15
. Beoordelingsverklaring	16

Vidar aan de Slag BV

Vidar aan de Slag BV is voor mensen die onder de CAO Aan de Slag vallen. Dit zijn mensen met een arbeidsbeperking die niet zelfstandig het minimumloon kunnen verdienen en met ondersteuning van een loonkostensubsidie of eventueel loondispensatie (in geval van Wajong) werken of die werken in een veilige, aangepaste omgeving met een indicatie beschut. Maar ook voor mensen die in dienst zijn bij een (onderdeel van een) gemeente, gemeenschappelijke regeling of andere publieke organisatie die belast is met de uitvoering van de Participatiewet of in het "doelgroepregister banenafspraken zijn opgenomen" (daarin staan de mensen die vallen onder de afspraak die het kabinet en werkgevers hebben gemaakt om te zorgen voor extra banen voor mensen met een arbeidsbeperking).

Doel

Betere basis leggen voor mensen die wat minder makkelijk aan de slag komen

Het doel van de vennootschap is om een betere inzetbaarheid van mensen met een arbeidsbeperking op de arbeidsmarkt te creëren en het bieden van een werkplek voor deze mensen op een inclusieve arbeidsmarkt. De inzet is immers om zo regulier mogelijk te kunnen (gaan) werken, maar deze doelgroep heeft daar (mogelijk blijvende) ondersteuning bij nodig.

Continuïteit van Vidar aan de Slag BV

Algemeen

De doelgroep van de CAO Aan de Slag zal voor langere tijd verloond worden. Dit geldt zeker voor de werknemers met een indicatie 'beschut' in dienst bij de vennootschap.

~~De CAO Aan de Slag is de vervanger van de CAO SW.~~

Financieel resultaat

In 2023 zijn gemiddeld 83 mensen via Vidar aan de Slag werkzaam geweest bij onze inleners. Dit zijn minder mensen dan verwacht, maar de inleenvergoeding was wel beduidend hoger dan in 2022 en ook hoger dan voor 2023 werd ingeschat. Met name hierdoor valt het bedrijfsresultaat met € 250.000 gunstiger uit dan verwacht.

J.B. Kuperus

Directeur-bestuurder Vidar aan de Slag BV

Sittard, 27 mei 2024

JAARREKENING

- Balans
- Resultatenrekening
- Toelichting op de jaarrekening

BALANS (na resultaatbestemming in euro's)		
Actief	31 december 2023	31 december 2022
<u>Viottende activa</u>		
Kortlopende vorderingen:		
. <i>Debiteuren</i>	510.344	953.802
. <i>Vorderingen en overlopende activa</i>	109.528	100.421
	619.872	1.054.223
Liquide middelen	917.253	154.363
TOTAAL ACTIVA	1.537.125	1.208.586
BALANS (na resultaatbestemming in euro's)		
Passief	31 december 2023	31 december 2022
<u>Eigen vermogen</u>		
Aandeel van de rechtspersoon in het Eigen vermogen :		
. <i>Aandelenkapitaal</i>	18.000	18.000
. <i>Algemene reserve</i>	321.701	118.525
	339.701	136.525
<u>Kortlopende schulden</u>		
. <i>Crediteuren</i>	9.282	741
. <i>RC Vidar Loont BV</i>	73.391	66.161
. <i>Schulden en overlopende passiva</i>	1.114.751	1.005.159
	1.197.424	1.072.061
TOTAAL PASSIVA	1.537.125	1.208.586

RESULTATENREKENING*(na resultaatbestemming in euro's)*

OMSCHRIJVING	Begroting 2023	Realisatie 2023	real. -/- begroting 2023	Realisatie 2022
Netto omzet	2.848.972	2.780.758	(68.214)	1.472.714
Kosten P-wetters	2.392.500	2.227.762	164.738	1.231.720
Brutomarge	456.472	552.996	96.524	240.994
Personeelskosten	106.200	160.857	(54.657)	85.770
Overige bedrijfskosten	182.600	140.694	41.906	41.845
SOM DER BEDRIJFSLASTEN	288.800	301.551	(12.751)	127.615
BEDRIJFSRESULTAAT	167.672	251.445	83.773	113.379
Financiële lasten	0	610	610	256
Buitengewone baten	0	0	0	26.316
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	167.672	250.835	83.163	139.439
Vennootschapsbelasting	0	47.659	0	20.914
Resultaat	167.672	203.176	35.504	118.525

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Algemeen

Activiteiten

Vidar aan de Slag BV is statutair gevestigd te Sittard, Millenerweg 4a, 6136 KW en ingeschreven in het handelsregister onder nummer 84830417.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld o.b.v. Titel 9 Boek 2 B.W.. Vidar aan de Slag BV stelt de jaarrekening per 31-12-2023 op, op basis van de richtlijnen voor kleine rechtspersonen. Het jaarverslag van Vidar aan de Slag BV ligt ter inzage bij Vidar aan de Slag BV, gevestigd aan de Millenerweg 4a, 6136 KW te Sittard.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

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.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Vorderingen en overlopende activa (incl. debiteuren)

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide Middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot dat moment in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet. Hierbij wordt onder netto-omzet verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

De kostprijs van de omzet omvat de directe loonkosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de verleende diensten kunnen worden toegerekend.

Belastingen

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, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

A C T I E F

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren

Betreft gefactureerde bedragen welke per balansdatum nog niet zijn ontvangen :

	2023	2022
Openstaande posten debiteuren	510.344	953.802
Voorziening dubieuze debiteuren	0	0
Totaal	510.344	953.802

Ultimo 2023 zijn onder de handelsdebiteuren vorderingen op verbonden partijen opgenomen van € 444.340,-

Vorderingen en overlopende activa

	2023	2022
LIV	78.116	54.722
Te ontvangen UWV	7.620	8.476
Te ontvangen Loonkostensubsidie	23.755	37.211
Overige vorderingen	37	12
Totaal	109.528	100.421

Liquide middelen

2023	2022
917.253	154.363

Met betrekking tot de liquide middelen wordt opgemerkt dat dit banktegoeden zijn die ter vrije beschikking staan.

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

P A S S I E F

EIGEN VERMOGEN

Aandeel van de rechtspersoon in het vermogen

	Stand 1-1-2023	Toe- voeging	Onttrekking	Stand 31-12-2023
Aandelenkapitaal	18.000		0	18.000
Algemene reserve	139.439	203.176	20.914	321.701
Totaal	157.439	203.176	20.914	339.701

Aandelen kapitaal

Het aandelenkapitaal is gewaardeerd tegen nominale waarde en is voor 100% in de handen van de gemeente Sittard-Geleen.

Algemene reserve

Aan de de Algemene Reserve is, vooruitlopend op de resultaatbestemming, het positieve resultaat van 2023 toegevoegd (€ 203.176,=).

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Crediteuren

Betreft gefactureerde bedragen welke per balansdatum nog niet zijn betaald.

	2023	2022
Openstaande posten crediteuren	9.282	741

RC Vidar Loont BV

	2023	2022
Stand 1-1		
Toevoegingen	66.161	0
Onttrekkingen	(66.161)	(27.000)
	73.391	93.161
Rente boekjaar		
Totaal schulden op korte termijn	0	0
	73.391	66.161

Met betrekking tot rente en aflossing is nog niets overeengekomen.

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Overlopende passiva

De overige passiva zijn als volgt te specificeren :

Te betalen loonheffing en sociale lasten

Te betalen BTW

Vennootschapsbelasting

Reservering vakantiegeld

Te betalen personele kosten

Nog te ontvangen facturen

Accountantskosten

Overige schulden

Totaal passiva

2023	2022
64.236	27.797
108.374	163.854
68.573	0
93.816	57.734
2.909	0
63.092	21.259
7.500	7.500
706.251	706.101
1.114.751	984.245

Onder de kortlopende schulden zijn geen schulden opgenomen met een looptijd langer dan een jaar.

De hoogte van de overige kortlopende schulden heeft met name betrekking op de door de gemeente Sittard-Geleen betaalde voorschotbedragen ten behoeve van de betaling van de salariskosten van de werknemers van Vidar aan de Slag BV.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Er is geen sprake van niet uit de balans blijkende verplichtingen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

J.B. Kuperus

Directeur-bestuurder Vidar Loont BV

Sittard, 27 mei 2024

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Toelichting op de onderscheiden posten van de resultatenrekening

Bruto marge

De bruto marge (BM) bestaat uit de inleenvergoedingen, de loonkosten en de kosten voor leegloop.

	begroting 2023	realisatie 2023	real. -/- begroting 2023	realisatie 2022	real. -/- 2023 2022
Inleenvergoeding	2.848.972	2.761.587	-87.385	1.417.546	1.344.041
Tegemoetkomingen	0	19.171	19.171	447	18.724
	2.848.972	2.780.758	-68.214	1.417.993	1.362.765
Loonkosten	2.542.700	2.204.584	-338.116	1.212.709	991.875
WTL UWV	-164.600	-78.116	86.484	-54.722	-23.394
Overige personele kosten	0	30.298	30.298	10.670	19.628
Leegloop	0	70.996	70.996	8.341	62.655
Transitievergoeding	14.400		-14.400	0	0
	2.392.500	2.227.762	-164.738	1.176.998	1.050.764
Brutomarge	456.472	552.996	96.524	240.995	312.001

De inleenvergoeding 2023 valt in vergelijking met 2022 hoger uit, maar lager dan verwacht. Dit komt doordat er gemiddeld 83 mensen werkzaam waren via Vidar aan de Slag BV. De verwachting was dat gemiddeld 115 mensen werkzaam zouden zijn. Wel is in 2023 de loonwaarde per werknemer beduidend hoger dan 2022. In 2022 waren gemiddeld 60 mensen werkzaam via Vidar aan de Slag BV.

Personeelskosten

	begroting 2023	realisatie 2023	real. -/- begroting 2023	realisatie 2022	real. -/- 2023 2022
<u>Lonen en salarissen:</u>					
Lonen HR	106.200	152.165	45.965	51.613	100.552
Sociale lasten HR	0	0	0	11.621	-11.621
	106.200	152.165	45.965	63.234	88.931
<u>Overige personele kosten:</u>					
Inhuur HR	0	8.692	8.692	22.536	-13.844
	0	8.692	8.692	22.536	-13.844
	106.200	160.857	54.657	85.770	75.087

In 2023 waren er gemiddeld 83 werknemers in dienst bij de BV, dit waren gemiddeld 69,30 fte.

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Overige bedrijfskosten

	begroting 2023	realisatie 2023	real. -/- begroting 2023	realisatie 2022	real. -/- 2023 2022
Bedrijfsvoering	57.600	83.619	-26.019	14.093	69.526
Automatisering	9.700	20.663	-10.963	20.009	654
Arbo	80.300	24.765	55.535	7.501	17.264
Verzekeringen	3.000	0	3.000	0	0
Dubieuze debiteuren	32.000	0	32.000	0	0
Overige kosten	0	11.647	-11.647	242	11.405
	182.600	140.694	41.906	41.845	98.849

Financiële lasten

	begroting 2023	realisatie 2023	real. -/- begroting 2023	realisatie 2022	real. -/- 2023 2022
Rente en kosten banken	0	610	610	256	354

Vennootschapsbelasting

	begroting 2023	realisatie 2023	real. -/- begroting 2023	realisatie 2022	real. -/- 2023 2022
Vennootschapsbelasting 2022	0	0	0	20.914	-20.914
Vennootschapsbelasting 2023	0	47.659	47.659	0	47.659
	0	47.659	47.659	20.914	26.745

Buitengewone baten en lasten

	begroting 2023	realisatie 2023	real. -/- begroting 2023	realisatie 2022	real. -/- 2023 2022
Subsidie Gemeente Sittard-Geleen	0		0	27.000	-27.000
Aanloopkosten	0		0	-684	684
	0	0	0	26.316	-26.316

OVERIGE GEGEVENS

- Resultaatbestemming
- Beoordelingsverklaring

RESULTAATBESTEMMING

Bestemming van het resultaat 2023

De definitieve besluitvorming vindt plaats in de AvvA van 17 juni 2024, waarin de jaarrekening wordt vastgesteld.

beoordelingsverklaring

beoordelingsverklaring

beoordelingsverklaring