

Jaarrapport 2023

Vega Boerderij Groene Hart Coöperatie U.A.

CONCEPT

INHOUDSOPGAVE

RAPPORT

1	Samenstellingsverklaring	4
2	Resultaten	5
3	Financiële positie	6

JAARREKENING 2023

4	Balans per 31 december 2023	8
5	Winst- en verliesrekening over 2023	10
6	Algemene toelichting	11
7	Grondslagen voor financiële verslaggeving	12
8	Toelichting op balans	14
9	Toelichting op winst- en verliesrekening	17
10	Overige toelichtingen	19

CONCEPT

CONCEPT

RAPPORT

Vega Boerderij Groene Hart Coöperatie U.A.
Roland Holstlaan 17
2811 CG Reeuwijk

Datum: 13 juni 2024
Locatie: Krimpen aan den IJssel
Betreft: Jaarrapport 2023

Referentie: 10220
Behandeld door: C. Kolmer

Geachte Leden,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2023 met betrekking tot uw onderneming.

1 Samenstellingsverklaring

Aangezien de werkzaamheden in het kader van het samenstellen van de jaarrekening nog niet zijn afgerond, is in deze concept-jaarrekening nog geen verklaring opgenomen. Na afronding van onze werkzaamheden zal een samenstelverklaring worden afgegeven.

2 RESULTATEN

ONTWIKKELING RESULTAAT

De ontwikkeling van het resultaat als percentage van de omzet is als volgt nader te specificeren.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Netto-omzet	34.120	100,0	30.904	100,0
Overige bedrijfsopbrengsten	46	0,1	-	-
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	34.166	100,1	30.904	100,0
PERSONEELSKOSTEN				
Lonen en salarissen	4.439	13,0	31.462	101,8
Sociale lasten	645	1,9	6.390	20,7
Pensioenlasten	560	1,6	3.244	10,5
Overige personeelskosten	8.311	24,4	10.016	32,4
AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN				
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.260	15,4	4.064	13,2
OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN				
Huisvestingskosten	14.733	43,2	15.825	51,2
Algemene kosten	8.161	23,9	7.737	25,0
Som der kosten	42.109	123,4	78.738	254,8
Bedrijfsresultaat	-7.943	-23,3	-47.834	-154,8
Resultaat	-7.943	-23,3	-47.834	-154,8

3 FINANCIËLE POSITIE

OPBOUW WERKKAPITAAL

Het werkkapitaal van de onderneming is als volgt te analyseren:

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Vorderingen	6.896	5.544
Liquide middelen	27.546	6.165
Vlottende activa	34.442	11.709
Af: kortlopende schulden	3.797	3.732
Werkkapitaal	30.645	7.977

JAARREKENING 2023

CONCEPT

4 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
VASTE ACTIVA		
MATERIËLE VASTE ACTIVA		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	6.452	8.245
Machines en installaties	4.064	8.631
Andere vaste bedrijfsmiddelen	42	292
	10.558	17.168
VLOTTENDE ACTIVA		
VORDERINGEN		
Handelsdebiteuren	3.670	510
Belastingvorderingen	550	1.848
Overige vorderingen	-	686
Overlopende activa	2.676	2.500
	6.896	5.544
Liquide middelen	27.546	6.165
Totaal	45.000	28.877

PASSIVA

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN				
Kapitaal Coöperatie	166.000		142.000	
Onverdeeld resultaat	-124.797		-116.855	
		41.203		25.145
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	291		863	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		859	
Schulden ter zake van pensioenen	6		332	
Overige schulden	-		1.678	
Overlopende passiva	3.500		-	
		3.797		3.732
Totaal		<u>45.000</u>		<u>28.877</u>

5 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	2023	2022
	€	€
Netto-omzet	34.120	30.904
Overige bedrijfsopbrengsten	46	-
Som der exploitatiebatens	34.166	30.904
PERSONEELSKOSTEN		
Lonen en salarissen	4.439	31.462
Sociale lasten	645	6.390
Pensioenlasten	560	3.244
Overige personeelskosten	8.311	10.016
AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN		
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.260	4.064
OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN		
Huisvestingskosten	14.733	15.825
Algemene kosten	8.161	7.737
Som der exploitatielasten	42.109	78.738
Resultaat	-7.943	-47.834

6 ALGEMENE TOELICHTING

Naam rechtspersoon	Vega Boerderij Groene Hart Coöperatie U.A.
Rechtsvorm	Coöperatie
Zetel rechtspersoon	Bodegraven
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	81658168

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Vega Boerderij Groene Hart Coöperatie U.A., gevestigd te Bodegraven bestaan voornamelijk uit:

het bedrijfsmatig ontwikkelen en beheren van een biologische boerderij, met oog voor natuurbescherming en biodiversiteit.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de vennoten zich over verschillende zaken een oordeel vormen, en dat de vennoten schattingen maken die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

CONCERN

7 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene grondslagen

De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten en kostprijzen.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

Activa en passiva (met uitzondering van het eigen vermogen) 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.

Algemene grondslagen bepaling 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 resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20 % wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

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.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA

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 de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BATEN EN LASTEN

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst uit verkoop en levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en bonussen en van over de omzet geheven belastingen.

Afschrijvingen en waardeverminderingen

De afschrijvingen op vaste activa wordt berekend op basis van de aanschafwaarde (verkrijgings- of vervaardigingsprijs). Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij 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.

CONCEPT

8 TOELICHTING OP BALANS

MATERIËLE VASTE ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	6.452	8.245
Machines en installaties	4.064	8.631
Andere vaste bedrijfsmiddelen	42	292
	<u>10.558</u>	<u>17.168</u>

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€	€

BOEKWAARDE 1 JANUARI 2023

Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	10.143	13.543	750	24.436
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.898	-4.912	-458	-7.268
	<u>8.245</u>	<u>8.631</u>	<u>292</u>	<u>17.168</u>

MUTATIES 2023

Desinvesteringen	-	-1.350	-	-1.350
Afschrijvingen	-1.014	-2.096	-250	-3.360
Waardeverminderingen	-779	-1.121	-	-
	<u>-1.793</u>	<u>-4.567</u>	<u>-250</u>	<u>-6.610</u>

BOEKWAARDE 31 DECEMBER 2023

Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	8.943	9.318	750	19.011
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.491	-5.254	-708	-8.453
	<u>6.452</u>	<u>4.064</u>	<u>42</u>	<u>10.558</u>

Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	-	20,0	20,0
Afschrijvingspercentage van	10,0	-	-
Afschrijvingspercentage tot	20,0	-	-

VORDERINGEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	3.670	510
BELASTINGVORDERINGEN		
Omzetbelasting	550	1.848
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde kosten	-	686
	-	686
Overlopende activa		
Terug te ontvangen bonnen	176	-
Waarborgsom Hoevenoord t.b.v. Buitenkerk	2.500	2.500
	2.676	2.500
Totaal	6.896	5.544

LIQUIDE MIDDELEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Banktegoeden		
Rabobank	27.546	6.165
Totaal	27.546	6.165

EIGEN VERMOGEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Kapitaal Coöperatie	166.000	142.000
Onverdeeld resultaat	-124.797	-116.855
Totaal	41.203	25.145

Toelichting

Het kapitaal van de coöperatie is verdeeld in certificaten van € 2.000.

Kapitaal Coöperatie

	2023	2022
	€	€
Stand 1 januari	142.000	108.000
Rechtstreekse stortingen	24.000	34.000
Stand 31 december	166.000	142.000

Onverdeeld resultaat

	2023	2022
	€	€
Stand 1 januari	-116.855	-69.019
Mutaties via baten en lasten	-7.942	-47.836
Stand 31 december	-124.797	-116.855

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	291	863
BELASTINGEN EN PREMIES SOCIALE VERZEKERINGEN		
Loonheffing- en premieschulden	-	859
Schulden ter zake van pensioenen	6	332
Overige schulden		
Vakantiegeld	-	1.678
	-	1.678
Overlopende passiva	3.500	-
Totaal	3.797	3.732

9 TOELICHTING OP WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN EN BRUTOMARGE

	2023	2022
	€	€
Netto-omzet	34.120	30.904
Overige bedrijfsopbrengsten	46	-
Som der bedrijfsopbrengsten	34.166	30.904
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	34.166	30.904

PERSONEELSKOSTEN

	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	4.439	31.462
	4.439	31.462
Sociale lasten	645	6.390
Pensioenlasten	560	3.244
Overige personeelskosten		
Reiskosten	1.300	2.326
Overige personeelskosten	104	7.690
Personeel niet in loondienst	6.907	-
	8.311	10.016
Totaal	13.955	51.112

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

	2023	2022
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijving gebouwen	1.014	1.105
Afschrijving inventaris	250	250
Afschrijving apparatuur	2.096	2.709
	3.360	4.064

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Boekresultaat op materiële vaste activa		
Verkoopresultaat vaste activa	1.900	-
Totaal	<u>5.260</u>	<u>4.064</u>

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
Boerderij	6.105	5.939
Materialen	3.011	2.370
Gereedschappen	-	553
Zaden/ Planten	5.208	3.598
Loonwerk	409	1.921
Nutsvoorzieningen/lokale lasten	-	1.444
	<u>14.733</u>	<u>15.825</u>
Algemene kosten		
Accountants- en advieskosten	1.932	1.958
Assurantiekosten	1.305	1.456
Contributies en abonnementen	221	72
Administratiekosten	2.306	1.974
Kosten Website	686	1.368
Promotiemateriaal	381	712
Boerderij: advies	160	-
Vergoeding vrijwilligers	850	-
Overige algemene kosten	320	197
	<u>8.161</u>	<u>7.737</u>
Totaal	<u>22.894</u>	<u>23.562</u>

10 OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

Gemiddeld aantal werknemers over periode

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	0,1	1,0

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Deze hebben niet plaatsgevonden.

ONDERTEKENING

Voor akkoord,

Bodegraven,

Naam

Functie

Handtekening

R. Hoevenaars
I. van Uffelen
G.J. Rijksen
M. van der Veen
E. Vink
M. Kromwijk

Bestuurder
Bestuurder
Bestuurder
Bestuurder
Bestuurder
Commissaris