

---

## Jaarrekening 2023

Collectief Alblasserwaard/Vijfheerenlanden  
Coöperatieve U.A.

---

## Inhoudsopgave

|                                            |    |
|--------------------------------------------|----|
| FINANCIEEL VERSLAG                         | 3  |
| Samenstellingsverklaring van de accountant | 4  |
| Resultaatanalyse                           | 5  |
| Financiële positie                         | 6  |
| Fiscale positie                            | 7  |
| JAAREKENING                                | 9  |
| Balans                                     | 10 |
| Winst-en-verliesrekening                   | 12 |
| Toelichting op de jaarrekening             | 13 |
| Toelichting op de balans                   | 17 |
| Toelichting op de winst-en-verliesrekening | 21 |
| Ondertekening                              | 25 |

## Financieel verslag

Collectief Alblasserwaard/Vijfheerenlanden  
Coöperatieve U.A.

## Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: De directie van Collectief Alblasserwaard/Vijfheerenlanden Coöperatieve U.A.

De jaarrekening van Collectief Alblasserwaard/Vijfheerenlanden Coöperatieve U.A. te Groot-Ammers, gemeente Molenwaard is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 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 Collectief Alblasserwaard/Vijfheerenlanden Coöperatieve U.A..

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 dan ook ervan 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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

Raamsdonksveer, 18 juli 2025

Digitaal ondertekend door:  
C.A. Hakkesteegt AA  
[christiaan.hakkesteegt@aaff.nl](mailto:christiaan.hakkesteegt@aaff.nl)  
2025 jul. 18 14:15:36 (+02:00)

aaff Accountants en Advies B.V.  
C.A. Hakkesteegt AA

## Resultaatanalyse

### Exploitatie overzicht

|                                 | Verslagjaar      |              | Vorig jaar       |              | Verschil         |               |
|---------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|---------------|
|                                 | 2023             | % omzet      | 2022             | % omzet      | Verschil         | %             |
| Omzet                           | 5.250.512        | 100,0%       | 3.790.063        | 100,0%       | 1.460.449        | 38,5%         |
| Kostprijs van de omzet          | 146.702          | 2,8%         | 156.113          | 4,1%         | -9.410           | -6,0%         |
| <b>Brutomarge</b>               | <b>5.103.810</b> | <b>97,2%</b> | <b>3.633.950</b> | <b>95,9%</b> | <b>1.469.859</b> | <b>40,4%</b>  |
| Afschrijvingen                  | 0                | 0,0%         | 157              | 0,0%         | -157             | -100,0%       |
| Branchespecifieke kosten        | 5.054.478        | 96,3%        | 3.629.148        | 95,8%        | 1.425.331        | 39,3%         |
| <b>Bedrijfskosten</b>           | <b>5.054.478</b> | <b>96,3%</b> | <b>3.629.304</b> | <b>95,8%</b> | <b>1.425.174</b> | <b>39,3%</b>  |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>        | <b>49.331</b>    | <b>0,9%</b>  | <b>4.646</b>     | <b>0,1%</b>  | <b>44.685</b>    | <b>961,8%</b> |
| Financiële baten en lasten      | 0                | 0,0%         | 325              | 0,0%         | -325             | -100,0%       |
| <b>Resultaat voor belasting</b> | <b>49.331</b>    | <b>0,9%</b>  | <b>4.971</b>     | <b>0,1%</b>  | <b>44.360</b>    | <b>892,4%</b> |
| Vennootschapsbelasting          | 56.283           | 1,1%         | 14.476           | 0,4%         | 41.807           | 288,8%        |
| Resultaat deelnemingen          | 218.174          | 4,2%         | 88.963           | 2,3%         | 129.211          | 145,2%        |
| <b>Resultaat na belasting</b>   | <b>211.222</b>   | <b>4,0%</b>  | <b>79.458</b>    | <b>2,1%</b>  | <b>131.764</b>   | <b>165,8%</b> |

## Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2023 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

### Balansoverzicht

|                             | Verslagjaar      |               | Vorig jaar       |               |
|-----------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|                             | 31-12-2023       | % balans      | 31-12-2022       | % balans      |
| Financiële vaste activa     | 672.307          | 10,7%         | 454.133          | 10,1%         |
| <b>Vaste activa</b>         | <b>672.307</b>   | <b>10,7%</b>  | <b>454.133</b>   | <b>10,1%</b>  |
| Vorderingen                 | 5.075.104        | 80,9%         | 3.939.216        | 87,7%         |
| Liquide middelen            | 522.526          | 8,3%          | 100.376          | 2,2%          |
| <b>Vlottende activa</b>     | <b>5.597.630</b> | <b>89,3%</b>  | <b>4.039.591</b> | <b>89,9%</b>  |
| <b>Activa</b>               | <b>6.269.937</b> | <b>100,0%</b> | <b>4.493.724</b> | <b>100,0%</b> |
| Overige reserves            | 565.105          | 9,0%          | 353.883          | 7,9%          |
| <b>Eigen vermogen</b>       | <b>565.105</b>   | <b>9,0%</b>   | <b>353.883</b>   | <b>7,9%</b>   |
| <b>Kortlopende schulden</b> | <b>5.704.831</b> | <b>91,0%</b>  | <b>4.139.841</b> | <b>92,1%</b>  |
| <b>Passiva</b>              | <b>6.269.937</b> | <b>100,0%</b> | <b>4.493.724</b> | <b>100,0%</b> |

## Fiscale positie

### Vennootschapsbelasting last

|                                                    |          | Verslagjaar    |
|----------------------------------------------------|----------|----------------|
|                                                    |          | 2023           |
| <b>Resultaat voor belastingen</b>                  |          | <b>267.505</b> |
| <b>Bijtellingsen</b>                               |          |                |
| Overige kosten die niet of beperkt aftrekbaar zijn | 3.361    |                |
|                                                    |          | <b>3.361</b>   |
| <b>Aftrekbare posten</b>                           |          |                |
| Resultaat uit deelnemingen                         | 218.174  |                |
| Correctie op resultaat uit deelnemingen            | -218.174 |                |
|                                                    |          | <b>0</b>       |
| <b>Belastbare winst</b>                            |          | <b>270.866</b> |
| <b>Belastbaar bedrag</b>                           |          | <b>270.865</b> |
| <b>Berekende vennootschapsbelasting</b>            |          |                |
| Vennootschapsbelasting (schaal 1)                  | 38.000   |                |
| Vennootschapsbelasting (schaal 2)                  | 18.283   |                |
|                                                    |          | <b>56.283</b>  |
| <b>Toerekening aan boekjaar</b>                    |          |                |
| Berekende vennootschapsbelasting                   | 56.283   |                |
|                                                    |          | <b>56.283</b>  |

## Vennootschapsbelasting positie

|                                              | Verslagjaar   |        | Vorig jaar    |
|----------------------------------------------|---------------|--------|---------------|
|                                              | 2023          |        | 2022          |
| <b>Te betalen<br/>vennootschapsbelasting</b> |               |        |               |
| Toegerekende<br>vennootschapsbelasting       | 56.283        | 14.475 |               |
| Voorlopige aanslagen VPB                     | -20.053       | 0      |               |
| VPB voorgaande jaren                         | -21.878       | 15.364 |               |
|                                              | <b>14.352</b> |        | <b>29.839</b> |

## Jaarrekening

Collectief Alblasserwaard/Vijfheerenlanden  
Coöperatieve U.A.

## Balans

Na resultaatbestemming.

### Balans activa

|                         | 31-12-2023       | 31-12-2022       |
|-------------------------|------------------|------------------|
| <b>Vaste activa</b>     |                  |                  |
| Financiële vaste activa | 672.307          | 454.133          |
|                         | <b>672.307</b>   | <b>454.133</b>   |
| <b>Viottende activa</b> |                  |                  |
| Vorderingen             | 5.075.104        | 3.939.216        |
| Liquide middelen        | 522.526          | 100.376          |
|                         | <b>5.597.630</b> | <b>4.039.591</b> |
| <b>Activa</b>           | <b>6.269.937</b> | <b>4.493.724</b> |

## Balans passiva

|                             | 31-12-2023       | 31-12-2022       |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| <b>Eigen vermogen</b>       |                  |                  |
| Overige reserves            | 565.105          | 353.883          |
|                             | <b>565.105</b>   | <b>353.883</b>   |
| <b>Kortlopende schulden</b> | <b>5.704.831</b> | <b>4.139.841</b> |
| <b>Passiva</b>              | <b>6.269.937</b> | <b>4.493.724</b> |

## Winst-en-verliesrekening

### Winst-en-verliesrekening

|                                 | 2023             | 2022             |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Omzet                           | 5.250.512        | 3.790.063        |
| Kostprijs van de omzet          | 146.702          | 156.113          |
| <b>Brutomarge</b>               | <b>5.103.810</b> | <b>3.633.950</b> |
| Afschrijvingen                  | 0                | 157              |
| Branchespecifieke kosten        | 5.054.478        | 3.629.148        |
| <b>Bedrijfskosten</b>           | <b>5.054.478</b> | <b>3.629.304</b> |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>        | <b>49.331</b>    | <b>4.646</b>     |
| Financiële baten en lasten      | 0                | 325              |
| <b>Resultaat voor belasting</b> | <b>49.331</b>    | <b>4.971</b>     |
| Vennootschapsbelasting          | 56.283           | 14.476           |
| Resultaat deelnemingen          | 218.174          | 88.963           |
| <b>Resultaat na belasting</b>   | <b>211.222</b>   | <b>79.458</b>    |

## Toelichting op de jaarrekening

### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Collectief Alblasserwaard/Vijfheerenlanden Coöperatieve U.A. is statutair gevestigd te Groot-Ammers, gemeente Molenwaard en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 63138565.

### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Collectief Alblasserwaard/Vijfheerenlanden Coöperatieve U.A. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

### **Valuta**

De posten in de jaarrekening van Collectief Alblasserwaard/Vijfheerenlanden Coöperatieve U.A. worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Collectief Alblasserwaard/Vijfheerenlanden Coöperatieve U.A.. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

### **Algemene grondslagen voor verslaggeving**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor 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.

### **Grondslag van financiële vaste activa**

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvoor onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de betreffende deelneming (zichtbaar eigen vermogen).

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Collectief Ablasserwaard/Vijfheerenlanden Coöperatieve U.A. in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaaarding worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde. Afwaardering vindt plaats ten laste van de winst-en-verliesrekening.

### **Grondslag van vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### **Grondslag van 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.

### **Grondslag van kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

## Grondslagen voor 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.

## Grondslag van omzetverantwoording

### Algemeen

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.

### Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

### Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

### Projectopbrengsten en projectkosten

Voor onderhanden projecten, waarvan het resultaat op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de projectopbrengsten en de projectkosten verwerkt als netto-omzet en kosten in de winst- en verliesrekening naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum (de 'Percentage of Completion'-methode, ofwel de PoC-methode).

De voortgang van de verrichte prestaties wordt bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten. Als het resultaat (nog) niet op betrouwbare wijze kan worden ingeschat, dan worden de opbrengsten als netto-omzet verwerkt in de winst- en verliesrekening tot het bedrag van de gemaakte projectkosten dat waarschijnlijk kan worden verhaald; de projectkosten worden dan verwerkt in de winst- en verliesrekening in de periode waarin ze zijn gemaakt. Zodra het resultaat wel op betrouwbare wijze kan worden bepaald, vindt opbrengstverantwoording plaats volgens de PoC-methode naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum. Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de projectopbrengsten en projectkosten.

Projectopbrengsten zijn de contractueel overeengekomen opbrengsten en opbrengsten uit hoofde van meer- en minderwerk, claims en vergoedingen indien en voor zover het waarschijnlijk is dat deze worden gerealiseerd en ze betrouwbaar kunnen worden bepaald. Projectkosten zijn de direct op het project betrekking hebbende kosten, die in het algemeen aan projectactiviteiten worden toegerekend en toegewezen kunnen worden aan het project, en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend.

Indien het waarschijnlijk is dat de totale projectkosten de totale projectopbrengsten overschrijden, dan worden de verwachte verliezen onmiddellijk in de winst- en verliesrekening verwerkt. Dit verlies wordt verwerkt in de kostprijs van de omzet.

De voorziening voor het verlies maakt deel uit van de post onderhanden projecten.

## Grondslag van overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Subsidies die betrekking hebben op investeringen anders dan in materiële activa worden als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen, afhankelijk van het karakter langlopend en/of kortlopend. Jaarlijks valt een gedeelte van deze subsidie vrij, met inachtneming van de wijze waarop de besteding zelf in de jaarrekening wordt verwerkt.

### **Grondslag van overige bedrijfskosten**

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

### **Grondslag van financiële baten en lasten**

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

### **Grondslagen van belastingen**

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 (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

In de jaarrekening van dochtervennootschappen wordt een belastinglast berekend op basis van het behaalde commerciële resultaat. De door dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met Collectief Alblasserwaard/Vijfheerenlanden Coöperatieve U.A..

### **Grondslagen van resultaat deelnemingen**

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan Collectief Alblasserwaard/Vijfheerenlanden Coöperatieve U.A. wordt toegerekend.

## Toelichting op de balans

### Financiële vaste activa

|                                | Verslagjaar    | Vorig jaar     |
|--------------------------------|----------------|----------------|
|                                | 31-12-2023     | 31-12-2022     |
| <b>Financiële vaste activa</b> |                |                |
| Overige deelnemingen           | 672.307        | 454.133        |
|                                | <b>672.307</b> | <b>454.133</b> |

### Overige deelnemingen

|                                                                  | Verslagjaar    | Vorig jaar     |
|------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                  | 31-12-2023     | 31-12-2022     |
| <b>Overige deelnemingen</b>                                      |                |                |
| Maatschap overhead Collectief<br>Alblasserwaard-Vijfheerenlanden | 672.307        | 454.133        |
|                                                                  | <b>672.307</b> | <b>454.133</b> |

### Vorderingen

|                                                 | Verslagjaar      | Vorig jaar       |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                 | 31-12-2023       | 31-12-2022       |
| <b>Vorderingen</b>                              |                  |                  |
| Debiteuren                                      | 1.219            | 17.513           |
| Belastingen en premies sociale<br>verzekeringen | 0                | 1.546            |
| Overige vorderingen                             | 19.407           | 24.551           |
| Nog te factureren subsidie en<br>afdrachten     | 5.054.478        | 3.895.606        |
|                                                 | <b>5.075.104</b> | <b>3.939.216</b> |

## Belastingen en premies sociale verzekeringen

|                                                     | Verslagjaar | Vorig jaar   |
|-----------------------------------------------------|-------------|--------------|
|                                                     | 31-12-2023  | 31-12-2022   |
| <b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b> |             |              |
| Omzetbelasting                                      | 0           | 1.546        |
|                                                     | <b>0</b>    | <b>1.546</b> |

## Liquide middelen

|                            | Verslagjaar    | Vorig jaar     |
|----------------------------|----------------|----------------|
|                            | 31-12-2023     | 31-12-2022     |
| <b>Liquide middelen</b>    |                |                |
| Tegoeden op bankrekeningen | 522.526        | 100.376        |
|                            | <b>522.526</b> | <b>100.376</b> |

## Tegoeden op bankrekeningen

|                                   | Verslagjaar    | Vorig jaar     |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
|                                   | 31-12-2023     | 31-12-2022     |
| <b>Tegoeden op bankrekeningen</b> |                |                |
| Rekening-courant bank             | 53.288         | 30.745         |
| (Bedrijfs)spaarrekening           | 469.238        | 69.630         |
|                                   | <b>522.526</b> | <b>100.376</b> |

## Eigen vermogen

|                       | Verslagjaar    | Vorig jaar     |
|-----------------------|----------------|----------------|
|                       | 31-12-2023     | 31-12-2022     |
| <b>Eigen vermogen</b> |                |                |
| Overige reserves      | 565.105        | 353.883        |
|                       | <b>565.105</b> | <b>353.883</b> |

Het ingehouden deel van het resultaat over 2023 bedraagt € 211.222 (2022: € 79.458).

## Kortlopende schulden

|                                                                       | Verslagjaar      | Vorig jaar       |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                       | 31-12-2023       | 31-12-2022       |
| <b>Kortlopende schulden</b>                                           |                  |                  |
| Crediteuren                                                           | 16.298           | 27.630           |
| Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen | 912.036          | 692.344          |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen                          | 26.748           | 29.839           |
| Schulden ter zake van pensioenen                                      | 2.261            | 0                |
| Onderhanden projecten                                                 | 732.216          | 372.519          |
| Salarisverwerking                                                     | 3.721            | 0                |
| Overlopende passiva                                                   | 4.011.552        | 3.017.509        |
|                                                                       | <b>5.704.831</b> | <b>4.139.841</b> |

## Crediteuren

|                    | Verslagjaar   | Vorig jaar    |
|--------------------|---------------|---------------|
|                    | 31-12-2023    | 31-12-2022    |
| <b>Crediteuren</b> |               |               |
| Crediteuren        | 16.298        | 27.630        |
|                    | <b>16.298</b> | <b>27.630</b> |

## Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen

|                                                                                | Verslagjaar    | Vorig jaar     |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                | 31-12-2023     | 31-12-2022     |
| <b>Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen</b>   |                |                |
| Rekening-courant Maatschap overhead Collectief Alblasserwaard/Vijfheerenlanden | 912.036        | 692.344        |
|                                                                                | <b>912.036</b> | <b>692.344</b> |

## Belastingen en premies sociale verzekeringen

|                                                     | Verslagjaar   | Vorig jaar    |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                     | 31-12-2023    | 31-12-2022    |
| <b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b> |               |               |
| Omzetbelasting                                      | 7.107         | 0             |
| Loonheffing                                         | 5.289         | 0             |
| Vennootschapsbelasting                              | 14.352        | 29.839        |
|                                                     | <b>26.748</b> | <b>29.839</b> |

## Salarisverwerking

|                                    | Verslagjaar  | Vorig jaar |
|------------------------------------|--------------|------------|
|                                    | 31-12-2023   | 31-12-2022 |
| <b>Salarisverwerking</b>           |              |            |
| Te betalen lonen en salarissen     | 2.582        | 0          |
| Reservering vakantiegeld           | 1.036        | 0          |
| Te betalen overige sociale fondsen | 102          | 0          |
|                                    | <b>3.721</b> | <b>0</b>   |

## Overlopende passiva

|                                   | Verslagjaar      | Vorig jaar       |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
|                                   | 31-12-2023       | 31-12-2022       |
| <b>Overlopende passiva</b>        |                  |                  |
| Overige vooruitontvangen bedragen | 205.103          | 52.280           |
| Nog te betalen andere kosten      | 59.521           | 40.351           |
| Nog te betalen vergoedingen       | 3.746.927        | 2.924.878        |
|                                   | <b>4.011.552</b> | <b>3.017.509</b> |

## Toelichting op de winst-en-verliesrekening

### Omzet

|                          | Verslagjaar      | Vorig jaar       |
|--------------------------|------------------|------------------|
|                          | 2023             | 2022             |
| <b>Omzet</b>             |                  |                  |
| Algemeen                 | 196.034          | 190.584          |
| Mutatie onderhanden werk | 5.054.478        | 3.599.479        |
|                          | <b>5.250.512</b> | <b>3.790.063</b> |

### Algemeen

|                               | Verslagjaar    | Vorig jaar     |
|-------------------------------|----------------|----------------|
|                               | 2023           | 2022           |
| <b>Algemeen</b>               |                |                |
| Opbrengsten overige projecten | 196.034        | 190.584        |
|                               | <b>196.034</b> | <b>190.584</b> |

### Kostprijs van de omzet

|                               | Verslagjaar    | Vorig jaar     |
|-------------------------------|----------------|----------------|
|                               | 2023           | 2022           |
| <b>Kostprijs van de omzet</b> |                |                |
| Algemeen                      | 146.702        | 156.113        |
|                               | <b>146.702</b> | <b>156.113</b> |

## Algemeen

|                          | Verslagjaar    | Vorig jaar     |
|--------------------------|----------------|----------------|
|                          | 2023           | 2022           |
| <b>Algemeen</b>          |                |                |
| Kosten overige projecten | 146.702        | 156.113        |
|                          | <b>146.702</b> | <b>156.113</b> |

## Bedrijfskosten

|                          | Verslagjaar      | Vorig jaar       |
|--------------------------|------------------|------------------|
|                          | 2023             | 2022             |
| <b>Bedrijfskosten</b>    |                  |                  |
| Afschrijvingen           | 0                | 157              |
| Branchespecifieke kosten | 5.054.478        | 3.629.148        |
|                          | <b>5.054.478</b> | <b>3.629.304</b> |

## Afschrijvingen

|                                       | Verslagjaar | Vorig jaar |
|---------------------------------------|-------------|------------|
|                                       | 2023        | 2022       |
| <b>Afschrijvingen</b>                 |             |            |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 0           | 157        |
|                                       | <b>0</b>    | <b>157</b> |

## Afschrijvingen materiële vaste activa

|                                              | Verslagjaar | Vorig jaar |
|----------------------------------------------|-------------|------------|
|                                              | 2023        | 2022       |
| <b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b> |             |            |
| Machines en installaties                     | 0           | 157        |
|                                              | <b>0</b>    | <b>157</b> |

## Branchespecifieke kosten

|                                                                                          | Verslagjaar      | Vorig jaar       |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                                          | 2023             | 2022             |
| <b>Branchespecifieke kosten</b>                                                          |                  |                  |
| Beheervergoedingen                                                                       | 3.740.751        | 2.954.703        |
| Doorberekende kosten Maatschap<br>overhead Collectief<br>Alblasserwaard/Vijfheerenlanden | 842.582          | 600.033          |
| Inrichtingskosten ANLb project                                                           | 72.088           | 13.083           |
| Vrijwilligersvergoeding t.b.v.<br>beheerpakket legselbeheer                              | 39.360           | 35.516           |
| Mutatie voorziening onderhanden<br>project ANLb                                          | 359.697          | 25.812           |
|                                                                                          | <b>5.054.478</b> | <b>3.629.148</b> |

## Financiële baten en lasten

|                                           | Verslagjaar | Vorig jaar |
|-------------------------------------------|-------------|------------|
|                                           | 2023        | 2022       |
| <b>Financiële baten en lasten</b>         |             |            |
| Rentebaten en soortgelijke<br>opbrengsten | 0           | 325        |
|                                           | <b>0</b>    | <b>325</b> |

## Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

|                                                   | Verslagjaar | Vorig jaar |
|---------------------------------------------------|-------------|------------|
|                                                   | 2023        | 2022       |
| <b>Rentebaten en soortgelijke<br/>opbrengsten</b> |             |            |
| Overige rentebaten                                | 0           | 325        |
|                                                   | <b>0</b>    | <b>325</b> |

### Vennootschapsbelasting

|                                  | Verslagjaar   | Vorig jaar    |
|----------------------------------|---------------|---------------|
|                                  | 2023          | 2022          |
| <b>Vennootschapsbelasting</b>    |               |               |
| Berekende vennootschapsbelasting | 56.283        | 14.476        |
|                                  | <b>56.283</b> | <b>14.476</b> |

### Resultaat deelnemingen

|                                        | Verslagjaar    | Vorig jaar    |
|----------------------------------------|----------------|---------------|
|                                        | 2023           | 2022          |
| <b>Resultaat deelnemingen</b>          |                |               |
| Aandeel resultaat overige deelnemingen | 218.174        | 88.963        |
|                                        | <b>218.174</b> | <b>88.963</b> |

### Aandeel resultaat overige deelnemingen

|                                                                        | Verslagjaar    | Vorig jaar    |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
|                                                                        | 2023           | 2022          |
| <b>Aandeel resultaat overige deelnemingen</b>                          |                |               |
| Resultaat Maatschap overhead Collectief Ablasserwaard/Vijfheerenlanden | 218.174        | 88.963        |
|                                                                        | <b>218.174</b> | <b>88.963</b> |

### Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2023 waren één werknemer in dienst op basis van een volledig dienstverband (2022: 0,0).