

**Rapport aan  
Carver BV  
's Gravendeel  
inzake  
de jaarrekening over 2021**

**INHOUDSOPGAVE****Pagina****ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Fiscale positie	4

**JAARREKENING**

1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	7
2	Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2021	8
3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2021	9
4	Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	18
6	Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2021	29
7	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	35
8	Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2021	36
9	Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening	37
10	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	38
11	Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2021	44

**OVERIGE GEGEVENS**

1	Statutaire regeling winstbestemming	48
2	Verwerking van het verlies 2021	48
3	Accountantscontrole	48

## **ACCOUNTANTSRAPPORT**

Aan de directie van  
Carver BV  
Griendweg 9  
3295 KV 's Gravendeel

Veenendaal, 22 februari 2022

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw besloten vennootschap opgesteld, waarin de enkelvoudige balans met tellingen van € 7.889.595, de geconsolideerde balans met tellingen van € 8.501.073 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 1.946.276, zijn opgenomen.

## **2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

De jaarrekening van Carver BV te 's Gravendeel is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2021, de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 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). 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 Carver BV.

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.

Wij hebben deze jaarrekening samengesteld voor het bestuur van Carver BV met als doel Carver BV in staat te stellen te voldoen aan de plicht de jaarrekening op te maken. Onze samenstellingsverklaring is uitsluitend bestemd voor het bestuur van Carver BV en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

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).

### 3 FISCALE POSITIE

#### 3.1 Fiscale eenheid

Carver B.V. vormt tezamen met haar dochtermaatschappij Carver Europe B.V. een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.

De vennootschapsbelasting bij de dochtermaatschappijen wordt berekend alsof zij zelfstandig belastingplichtig zijn. Eventuele verschillen als gevolg van de fiscale eenheid worden verantwoord bij de moedermaatschappij.

#### 3.2 Berekening belastbaar bedrag 2021

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2021 is als volgt berekend:

	2021	
	€	€
Resultaat voor belastingen		-2.296.276
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Niet aftrekbare kosten	1.733	
Investeringsaftrek	-16.568	
		-14.835
<b>Belastbaar bedrag 2021</b>		<b>-2.311.111</b>

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

#### 3.3 Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2021 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 4.564.322, waarvan € 3.983.073 van de fiscale eenheid en € 581.250 aan voorvoegingsverliezen van Carver Europe BV.

Voor deze compensabele verliezen is een latente belastingvordering opgenomen die is gewaardeerd tegen het nominale belastingtarief van 15%.

### 3.3.1 Compensabele verliezen

	Compensabele aanspraak per 1 januari 2021	Verlies in 2021	Compensabele aanspraak per 31 december 2021
	€	€	€
2017	569.693	-	569.693
2018	463.289	-	463.289
2019	1.209.583	-	1.209.583
2020	10.646	-	10.646
2021	-	2.311.111	2.311.111
	<u>2.253.211</u>	<u>2.311.111</u>	<u>4.564.322</u>

De voorvoegingsverliezen van Carver Europe BV zijn geleden in het jaar 2019.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
MKB Accountants Veenendaal BV

C.H. Stunnenberg  
Accountant-Administratieconsulent

**GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2021**



## 1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Immateriële vaste activa</b> (1)				
Kosten van ontwikkeling		3.256.023		2.795.398
<b>Materiële vaste activa</b> (2)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	58.244		66.169	
Machines en installaties	321.592		399.959	
Inventaris	48.950		56.621	
Vervoermiddelen	341.411		99.640	
		770.197		622.389
<b>Financiële vaste activa</b> (3)				
Overige vorderingen		670.000		320.000
		4.696.220		3.737.787
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Voorraden</b> (4)		1.623.168		1.038.055
<b>Vorderingen</b> (5)				
Handelsdebiteuren	327.053		114.894	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	14.591		10.760	
Overige vorderingen en overlopende activa	1.686.638		1.152.309	
		2.028.282		1.277.963
<b>Liquide middelen</b> (6)		153.403		28.604
		3.804.853		2.344.622
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		8.501.073		6.082.409

	<b>31 december 2021</b>		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Groepsvermogen</b> (7)		1.110.587		656.818
<b>Langlopende schulden</b> (8)				
Converteerbare leningen	1.500.000		-	
Onderhandse leningen	4.238.102		4.114.498	
Schulden aan kredietinstellingen	27.021		15.409	
Schulden aan participanten	314.055		305.055	
		6.079.178		4.434.962
<b>Kortlopende schulden</b> (9)				
Schulden aan kredietinstellingen	334.201		327.389	
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	106.034		96.406	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	199.280		69.331	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	449.574		241.257	
Overige schulden en overlopende passiva	222.219		256.246	
		1.311.308		990.629
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u>8.501.073</u>		<u>6.082.409</u>

## 2 GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	(10)	3.112.492		2.585.804	
Inkoopwaarde van de omzet	(11)	2.649.471		682.465	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>			463.021		1.903.339
Overige bedrijfsopbrengsten	(12)		526.058		834.703
<b>Kosten</b>					
Lonen en salarissen	(13)	932.546		962.573	
Sociale lasten	(14)	179.378		155.558	
Pensioenlasten	(15)	96.933		68.540	
Beheervergoeding	(16)	72.000		144.000	
Afschrijvingen	(17)	494.731		432.615	
Overige personeelskosten	(18)	85.274		103.010	
Huisvestingskosten	(19)	136.547		213.064	
Exploitatiekosten	(20)	20.457		19.497	
Kantoorkosten	(21)	97.509		67.354	
Autokosten	(22)	123.833		30.641	
Verkoopkosten	(23)	454.278		127.020	
Algemene kosten	(24)	119.329		104.146	
Ontwikkelingskosten	(25)	57.720		44.341	
			2.870.535		2.472.359
<b>Bedrijfsresultaat</b>			-1.881.456		265.683
Financiële baten en lasten	(26)		-414.820		-261.354
<b>Resultaat voor belastingen</b>			-2.296.276		4.329
Vennootschapsbelasting	(27)		350.000		-
<b>Resultaat na belastingen</b>			-1.946.276		4.329

### 3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat	-1.881.456		265.683	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	491.361		432.615	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	-585.113		-645.542	
Mutatie vorderingen	-750.319		-935.787	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	304.239		-162.083	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-2.421.288		-1.045.114
Betaalde interest	-414.820		-261.354	
Vennootschapsbelasting	350.000		-	
		-64.820		-261.354
Kasstroom uit operationele activiteiten		-2.486.108		-1.306.468
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in immateriële vaste activa	-775.000		-300.000	
Investerings in materiële vaste activa	-339.222		-84.440	
Desinvesterings materiële vaste activa	14.428		-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.099.794		-384.440
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Toename overige vorderingen	-350.000		-	
Mutatie aandelenkapitaal	-842.000		1.000.000	
Mutatie agio	3.242.045		-	
Opgenomen converteerbare leningen	1.500.000		-	
Opgenomen obligatie- en onderhandse leningen	123.604		1.026.648	
Opgenomen schulden aan kredietinstellingen	25.176		22.716	
Mutatie schulden aan participanten	13.593		-679.742	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-8.529		-2.764	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		3.703.889		1.366.858
transporteren		117.987		-324.050

	2021		2020	
	€	€	€	€
Transport		117.987		-324.050
		<u>117.987</u>		<u>-324.050</u>

**Samenstelling geldmiddelen**

	2021		2020	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari	28.604		25.265	
Kortlopende schulden aan kredietinstellingen per 1 januari	<u>-327.389</u>		<u>-</u>	
		-298.785		25.265
Mutatie liquide middelen	124.799		3.339	
Mutatie kortlopende schulden aan kredietinstellingen (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	<u>-6.812</u>		<u>-327.389</u>	
		117.987		-324.050
Geldmiddelen per 31 december		<u>-180.798</u>		<u>-298.785</u>

## 4 GECONSOLIDEERDE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### ALGEMEEN

#### Activiteiten

De activiteiten van Carver BV (geregistreerd onder KvK-nummer 68248830), statutair gevestigd te 's Gravendeel, bestaan voornamelijk uit de ontwikkeling, verkoop en productie van voertuigen.

#### Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Carver BV 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.

#### Consolidatie

Carver BV te 's Gravendeel staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen.

#### LIJST MET KAPITAALBELANGEN

Carver BV te 's Gravendeel staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen. Een overzicht van de gegevens vereist op grond van de artikelen 2:379 en 2:414 BW is onderstaand opgenomen:

Naam, statutaire zetel	Aandeel in het geplaatste kapitaal	Opgenomen in consolidatie
	%	
Carver Europe BV Leeuwarden	100,00	Ja

#### Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Carver BV zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Carver BV.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

De resultaten van nieuw verworven groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie meegenomen rechtspersonen en vennootschappen worden geconsolideerd vanaf de overnamedatum. Op die datum worden de activa, voorzieningen en schulden gewaardeerd tegen de reële waarden. De betaalde goodwill wordt geactiveerd en afgeschreven over de economische levensduur. De resultaten van afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie verwerkt tot het tijdstip waarop de groepsband wordt verbroken.

## **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING**

De geconsolideerde 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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar paragraaf 'Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa'.

Uitgaven voor ontwikkelingsprojecten worden geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs als het waarschijnlijk is dat het project commercieel en technisch succesvol zal zijn (dat wil zeggen: als het waarschijnlijk is dat economische voordelen zullen worden behaald) en de kosten betrouwbaar kunnen worden vastgesteld. Voor de geactiveerde ontwikkelingskosten is een wettelijke reserve onder het eigen vermogen gevormd ter hoogte van het geactiveerde bedrag. De afschrijving van de geactiveerde ontwikkelingskosten vangt aan zodra de commerciële productie is gestart en vindt plaats over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Onderzoekskosten worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

## **Materiële vaste activa**

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

## **Financiële vaste activa**

### ***Latente belastingvorderingen***

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

## **Voorraden**

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.



Vorraden gereed product worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaalverbruik en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

## **Vorderingen**

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

## **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.

## **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.

Het 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 disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

## **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. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

### **Opbrengstverantwoording**

#### ***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.

### **Overige bedrijfsopbrengsten**

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten.

### **Inkoopwaarde van de omzet**

De inkoopwaarde van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

### **Brutomarge**

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de inkoopwaarde van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

### **Kosten**

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

## **Personeelsbeloningen**

### ***Periodiek betaalbare beloningen***

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

### ***Pensioenen***

Carver BV heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

## **Pensioenen**

Carver BV heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

## **Afschrijvingen**

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

## **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.

Overheidsheffingen worden ten laste van het resultaat gebracht op het moment dat aan alle voorwaarden voor de overheidsheffing is voldaan.

## **Financiële baten en lasten**

### ***Rentebaten en rentelasten***

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.

### ***Koersverschillen***

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge-accounting wordt toegepast.

## **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 resultaat. De door dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met Carver BV.

## **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 Carver BV wordt toegerekend.

## 5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### 1. Immateriële vaste activa

	Kosten van ontwikkeling
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>	
Verkrijgingsprijs	3.230.000
Cumulatieve afschrijvingen	-434.602
	<u>2.795.398</u>
<i>Mutaties</i>	
Investerings	775.000
Afschrijvingen	-314.375
	<u>460.625</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>	
Verkrijgingsprijs	4.005.000
Cumulatieve afschrijvingen	-748.977
	<u>3.256.023</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Kosten van ontwikkeling	10

De immateriële vaste activa hebben een geschatte economische levensduur van 10 jaar. Gedurende de economische levensduur worden de immateriële vaste activa naar tijdsgelang lineair afgeschreven. De afschrijvingen worden onder de post afschrijvingen immateriële vaste activa in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening verantwoord. Er is geen actief dat van groot belang is voor de onderneming opgenomen onder de immateriële vaste activa.

## 2. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>					
Aanschaffingswaarde	79.255	528.155	85.954	130.366	823.730
Cumulatieve afschrijvingen	-13.085	-128.196	-29.334	-30.726	-201.341
	<u>66.170</u>	<u>399.959</u>	<u>56.620</u>	<u>99.640</u>	<u>622.389</u>
<i>Mutaties</i>					
Investeringsen	-	27.156	9.606	302.460	339.222
Desinvesteringsen	-	-	-	-17.400	-17.400
Afschrijving desinvesteringsen	-	-	-	2.972	2.972
Afschrijvingen	-7.926	-105.523	-17.276	-46.261	-176.986
	<u>-7.926</u>	<u>-78.367</u>	<u>-7.670</u>	<u>241.771</u>	<u>147.808</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>					
Aanschaffingswaarde	79.255	555.311	95.560	415.426	1.145.552
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-21.011	-233.719	-46.610	-74.015	-375.355
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>58.244</u>	<u>321.592</u>	<u>48.950</u>	<u>341.411</u>	<u>770.197</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>					
					%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen					10
Machines en installaties					20
Inventaris					20
Vervoermiddelen					20

### 3. Financiële vaste activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Latente belastingvorderingen	<u>670.000</u>	<u>320.000</u>

Naar verwachting zullen de aanwezige compensabele verliezen kunnen worden verrekend met toekomstige fiscale winsten. Bij het bepalen van de actieve latentie is uitgegaan van het minimale tarief van 15% dat de komende jaren zal gelden. Daarmee wordt invulling gegeven aan de contante waarde en het onzekere karakter van deze post.

### VLOTTENDE ACTIVA

#### 4. Voorraden

Grond- en hulpstoffen	785.960	823.751
Gereed product	344.315	119.939
Vooruitbetaald op voorraden	492.893	94.365
	<u>1.623.168</u>	<u>1.038.055</u>

#### 5. Vorderingen

##### Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>327.053</u>	<u>114.894</u>
------------	----------------	----------------

##### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>14.591</u>	<u>10.760</u>
----------------	---------------	---------------

##### Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa	<u>1.686.638</u>	<u>1.152.309</u>
--------------------	------------------	------------------

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te factureren omzet	379.814	729.204
Huur	8.434	8.560
Verzekeringen	3.442	4.177
NOW subsidie	65.014	369.000
Waarborgsommen	20.310	40.968
Nog te ontvangen agio	1.200.000	-
Overige	9.624	400
	<u>1.686.638</u>	<u>1.152.309</u>

Onder de opgenomen vorderingen bevindt zich een bedrag ad € 20.310 met een looptijd van meer dan één jaar.

## 6. Liquide middelen

Rabobank	<u>153.403</u>	<u>28.604</u>
----------	----------------	---------------

## 7. Groepsvermogen

Voor een toelichting op het groepsvermogen verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen van de enkelvoudige balans op pagina 40 van dit rapport.

## 8. Langlopende schulden

### Converteerbare leningen

Converteerbare obligatielening	<u>1.500.000</u>	<u>-</u>
--------------------------------	------------------	----------



	2021	2020
	€	€
<i>Converteerbare obligatielening</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	1.500.000	-
Langlopend deel per 31 december	1.500.000	-

Deze lening ad € 1.500.000 is verstrekt ter financiering van de activiteiten van de onderneming. Aflossing vindt plaats uiterlijk 5 jaar na verstrekking van de lening. Het rentepercentage bedraagt 7,00%. Van het restant van de lening per 31 december 2021 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

	<b>31-12-2021</b>	31-12-2020
	€	€
<b>Onderhandse leningen</b>		
Lening NOM	1.647.525	1.599.374
Lening FOM	1.647.525	1.599.374
Corona overbruggingslening	943.052	915.750
	<u>4.238.102</u>	<u>4.114.498</u>

	2021	2020
	€	€
<i>Lening NOM</i>		
Stand per 1 januari	1.599.374	1.543.925
Bijgeschreven rente	48.151	55.449
Langlopend deel per 31 december	1.647.525	1.599.374

Deze lening ad € 1.500.000 is verstrekt ter financiering van het opzetten van een assemblagefaciliteit, het ontwikkelen van de Carver Cargo, public relations/marketing en werkkapitaal. Het rentepercentage bedraagt 7,00%. Tussen 1 augustus 2019 en 31 december 2021 is voor meerdere maanden de rente bijgeschreven en zijn aflossingen gepasseerd. Aflossing van de lening dient vanaf 1 januari 2023 in 36 maandelijkse termijnen plaats te vinden met een slottermijn van € 600.000. Van het restant van de lening per 31 december 2021 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar. De lening is achtergesteld bij de converteerbare obligatielening en het krediet in rekening-courant van de bank. Deze achterstelling geldt niet voor de vervallen aflossingstermijnen en verschuldigde rentebedragen.

	2021	2020
	€	€
<i>Lening FOM</i>		
Stand per 1 januari	1.599.374	1.543.925
Bijgeschreven rente	48.151	55.449
Langlopend deel per 31 december	<u>1.647.525</u>	<u>1.599.374</u>

Deze lening ad € 1.500.000 is verstrekt ter financiering van het opzetten van een assemblagefaciliteit, het ontwikkelen van de Carver Cargo, public relations/marketing en werkkapitaal. Het rentepercentage bedraagt 7,00%. Tussen 1 augustus 2019 en 31 december 2021 is voor meerdere maanden de rente bijgeschreven en zijn aflossingen gepasseerd. Aflossing van de lening dient vanaf 1 januari 2023 in 36 maandelijkse termijnen plaats te vinden met een slottermijn van € 600.000. Van het restant van de lening per 31 december 2021 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar. De lening is achtergesteld bij de converteerbare obligatielening en het krediet in rekening-courant van de bank. Deze achterstelling geldt niet voor de vervallen aflossingstermijnen en verschuldigde rentebedragen.

*Corona overbruggingslening*

Stand per 1 januari	915.750	-
Opgenomen gelden	-	900.000
Bijgeschreven rente	27.302	15.750
Langlopend deel per 31 december	<u>943.052</u>	<u>915.750</u>

Deze lening ad € 900.000 is verstrekt ter financiering van de investerings- en werkkapitaalbehoefte van de vennootschap. Het rentepercentage bedraagt 3,00% en de rente wordt enkelvoudig bijgeschreven bij de lening. Naast de rente is een premie van 2% verschuldigd. Aflossing van de lening dient na 3 jaar, derhalve uiterlijk in mei 2023, plaats te vinden. Deze aflossingstermijn kan maximaal 2 keer met een jaar worden verlengd. Van het restant van de lening per 31 december 2021 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

	<b>31-12-2021</b>	31-12-2020
	€	€
<b>Schulden aan kredietinstellingen</b>		
Financial lease Peugeot Boxer I	10.866	15.409
Financial lease Peugeot Boxer II	16.155	-
	<u>27.021</u>	<u>15.409</u>

	2021	2020
	€	€
<i>Financial lease Peugeot Boxer I</i>		
Stand per 1 januari	19.952	-
Opgenomen gelden	-	22.716
Aflossing	-4.543	-2.764
Stand per 31 december	15.409	19.952
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-4.543	-4.543
Langlopend deel per 31 december	<u>10.866</u>	<u>15.409</u>

Deze financiering ad € 22.716 is verstrekt ter financiering van een vervoermiddel. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 0,00% vast tot en met 2025. De maandelijkse aflossing bedraagt € 379. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 41.

*Financial lease Peugeot Boxer II*

Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	25.176	-
Aflossing	-3.986	-
Stand per 31 december	21.190	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-5.035	-
Langlopend deel per 31 december	<u>16.155</u>	<u>-</u>

Deze financiering ad € 25.176 is verstrekt ter financiering van een vervoermiddel. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 0,00% vast tot en met 2026. De maandelijkse aflossing bedraagt € 420. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 51. Van het restant van de financiering per 31 december 2021 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

	<b>31-12-2021</b>	31-12-2020
	€	€
<b>Schulden aan participanten</b>		
Co-financiering COL Urbanvision BV	<u>314.055</u>	<u>305.055</u>

	2021	2020
	€	€
<i>Lening Urbanvision BV</i>		
Stand per 1 januari	91.863	1.076.660
Omzetting in cumulatie preferente aandelen	-	-1.000.000
Opname	4.593	-
Bijgeschreven rente	-	15.203
Stand per 31 december	96.456	91.863
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-96.456	-91.863
Langlopend deel per 31 december	-	-

Deze lening ad € 1.000.000 is verstrekt ter financiering van de ontwikkelingskosten van de vennootschap. Het rentepercentage bedraagt 5% en de rente wordt bijgeschreven bij de lening. In het boekjaar is de oorspronkelijke hoofdsom omgezet in cumulatief preferente aandelen. Aflossing van de lening dient na 3 jaar, derhalve uiterlijk in augustus 2021, plaats te vinden. Indien op dat moment niet aan de aflossingsverplichting wordt voldaan, start een boeterente over het openstaande bedrag van 15% op jaarbasis. Van het restant van de lening per 31 december 2021 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

*Co-financiering COL Urbanvision BV*

Stand per 1 januari	305.055	-
Opgenomen gelden	-	300.000
Bijgeschreven rente	9.000	5.055
Langlopend deel per 31 december	314.055	305.055

Deze lening ad € 300.000 is verstrekt ter financiering van de investerings- en werkkapitaalbehoefte van de vennootschap. Het rentepercentage bedraagt 3% en de rente wordt enkelvoudig bijgeschreven bij de lening. Naast de rente is een premie van 2% verschuldigd. Aflossing van de lening dient na 3 jaar, derhalve uiterlijk in mei 2023, plaats te vinden. Deze aflossingstermijn kan maximaal 2 keer met een jaar worden verlengd. Van het restant van de lening per 31 december 2021 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

## 9. Kortlopende schulden

	<b>31-12-2021</b>	31-12-2020
	€	€
<b>Schulden aan kredietinstellingen</b>		
Rabobank	334.201	327.389

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>		
Financieringen	9.578	4.543
Schulden aan participanten	96.456	91.863
	<u>106.034</u>	<u>96.406</u>
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>199.280</u>	<u>69.331</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	109.359	81.238
Loonheffing	313.569	159.537
Pensioenen	26.646	482
	<u>449.574</u>	<u>241.257</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Overlopende passiva	<u>222.219</u>	<u>256.246</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	51.025	45.693
Vakantiedagen	43.300	42.957
Accountantskosten	3.690	3.690
Vooruitgefactureerde bedragen	82.079	105.112
Diverse kortlopende schulden	30.833	58.794
Nog te betalen bedragen	11.292	-
	<u>222.219</u>	<u>256.246</u>

## **ZEKERHEDEN**

### **Krediet in rekening-courant**

De vennootschap heeft ten behoeve van het krediet in rekening-courant bij de bank de volgende zekerheden gesteld:

- verpanding inventaris, vervoermiddelen, voorraden en vorderingen.

## **NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN**

### **Niet verwerkte verplichtingen**

#### *NOW subsidie*

De vennootschap heeft vanwege de Coronacrisis gebruik gemaakt van de Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW). Op de datum van ondertekening van deze jaarrekening zijn de afrekeningen tot en met NOW 3.1 ingediend en zijn de definitieve beschikkingen door het UWV afgegeven. In deze jaarrekening zijn de baten uit deze regeling en de bijbehorende te verwachten afrekening opgenomen voor zover deze zien op de periode tot en met 31 december 2021. Opname heeft plaatsgevonden op basis van het door de vennootschap berekende omzetverlies en de door de vennootschap berekende loonsommen. Omdat de interpretatie van de vennootschap kan afwijken van de interpretatie van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid brengt dit het risico met zich mee dat de uiteindelijke afrekening (materieel) zal afwijken van de inschattingen van de vennootschap.

### **Meerjarige financiële verplichtingen**

#### *Leaseverplichtingen*

De vennootschap is operationeel leaseverplichtingen aangegaan tot en met juni 2026 terzake van lease van vervoermiddelen (€ 54.000 per jaar). De totale verplichting bedraagt € 231.000, waarvan € 54.000 een looptijd van minder dan 1 jaar heeft en € 0 een looptijd langer dan 5 jaar heeft.

*Huurverplichtingen onroerende zaken*

De vennootschap is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met februari 2024 terzake van huur van bedrijfsruimte (€ 101.000 per jaar). De totale verplichting bedraagt € 219.000, waarvan € 101.000 een looptijd van minder dan 1 jaar heeft en € 0 een looptijd langer dan 5 jaar heeft.

Hiernaast zijn voor onbepaalde tijd verplichtingen aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimte (€ 33.000 per jaar).

## 6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	2021	2020
	€	€
<b>10. Netto-omzet</b>		
Opbrengst licentierechten derden	-	1.823.010
Opbrengst verkoop Carvers en aanverwanten	3.112.492	762.794
	<u>3.112.492</u>	<u>2.585.804</u>
<b>11. Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Inkoopwaarde van de omzet	2.151.322	570.449
Transportkosten	498.149	112.016
	<u>2.649.471</u>	<u>682.465</u>
<b>12. Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
NOW subsidie	526.058	834.703
<p>Voor het bepalen van de NOW-subsidie vormen Carver BV en Carver Europe BV een concern. Door het concern is voor wat betreft de referentieperiode uitgegaan van de periode 1 november 2019 tot en met 29 februari 2020 aangezien de (verkoop)activiteiten in oktober 2019 van start zijn gegaan. In deze periode is door het concern een licentieopbrengst gerealiseerd welke een recht verleent om gebruik te maken van het intellectuele eigendom van het concern zoals dat bestaat op het moment waarop de licentie is verleend. In overeenstemming met RJ-Uiting 2020-15 is deze opbrengst verwerkt als de verkoop van een goed.</p>		
<b>Personeelskosten</b>		
<b>13. Lonen en salarissen</b>		
Bruto lonen	1.315.007	1.176.310
Uitzendkrachten	140.834	-
Kosten personeel China	67.905	155.456
Ontvangen subsidies	-72.200	-89.193
Geactiveerde ontwikkelingsuren	-519.000	-280.000
	<u>932.546</u>	<u>962.573</u>
<b>14. Sociale lasten</b>		
Premies sociale verzekeringswetten	179.378	155.558



	2021	2020
	€	€
<b>15. Pensioenlasten</b>		
Pensioenlasten	96.933	68.540
<b>16. Beheervergoeding</b>		
Beheervergoeding Car Systems Europe BV	144.000	144.000
Geactiveerde ontwikkelingskosten	-72.000	-
	<u>72.000</u>	<u>144.000</u>

### **Personeelsleden**

Gedurende het jaar 2021 waren 24 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 19).

### **17. Afschrijvingen**

#### *Afschrijvingen immateriële vaste activa*

Kosten van ontwikkeling	314.375	290.252
-------------------------	---------	---------

#### *Afschrijvingen materiële vaste activa*

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	7.926	7.926
Machines en installaties	105.523	102.114
Inventaris	17.276	15.490
Vervoermiddelen	46.261	16.833
Boekresultaat	3.370	-
	<u>180.356</u>	<u>142.363</u>

### **Overige bedrijfskosten**

#### **18. Overige personeelskosten**

Werk derden	60.413	28.965
Reiskostenvergoedingen	40.526	42.475
Onkostenvergoedingen	11.565	360
Kantinekosten	3.566	3.240
Bedrijfskleding	8.415	952
Opleidingskosten	5.795	1.483
Wervingskosten	1.620	23.830
Overige personeelskosten	2.374	1.705
Geactiveerde ontwikkelingskosten	-49.000	-
	<u>85.274</u>	<u>103.010</u>

	2021	2020
	€	€
<b>19. Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerende zaak	122.732	145.725
Gas water licht	35.835	33.971
Onderhoud onroerende zaak	4.621	3.850
Onroerendezaakbelasting	5.596	8.446
Schoonmaakkosten	15.308	25.183
Overige huisvestingskosten	1.526	889
	<u>185.618</u>	<u>218.064</u>
Geactiveerde ontwikkelingskosten	-49.071	-5.000
	<u>136.547</u>	<u>213.064</u>
<b>20. Exploitatiekosten</b>		
Kleine aanschaffingen	<u>20.457</u>	<u>19.497</u>
<b>21. Kantoorkosten</b>		
Kantoorbehoeften	3.701	6.349
Automatiseringskosten	89.590	41.592
Telefoon	10.211	8.674
Contributies en abonnementen	2.462	-
Verzekering	12.342	10.739
Geactiveerde ontwikkelingskosten	-20.797	-
	<u>97.509</u>	<u>67.354</u>
<b>22. Autokosten</b>		
Brandstoffen	31.548	12.226
Onderhoud	211	3.494
Leasekosten	43.353	-
Verzekering	33.558	9.616
Motorrijtuigenbelasting	3.432	2.677
BTW Privégebruik	1.240	1.240
Overige autokosten	10.491	1.388
	<u>123.833</u>	<u>30.641</u>

	2021	2020
	€	€
<b>23. Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	403.577	51
Relatiegeschenken	1.740	1.202
Reis- en verblijfkosten	51.162	34.456
Incassokosten dubieuze debiteuren	40	2.026
Winkel-, verpakkings- en etalagekosten	417	381
Verkoopcommissies	11.238	-
Overige verkoopkosten	1.899	88.904
Geactiveerde ontwikkelingskosten	-15.795	-
	<u>454.278</u>	<u>127.020</u>
<b>24. Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	12.764	13.930
Advieskosten	6.174	38.156
Notariskosten	-	6.591
Keuringen	2.615	-
Bankkosten	15.451	8.712
Kosten fundraising	67.643	38.820
Kosten vrijgave container	11.559	-
Overige algemene kosten	3.123	-2.063
	<u>119.329</u>	<u>104.146</u>
<b>25. Ontwikkelingskosten</b>		
Ontwikkelingskosten	54.337	44.341
Licenties en octrooien	57.720	-
Geactiveerde ontwikkelingskosten	-54.337	-
	<u>57.720</u>	<u>44.341</u>

	2021	2020
	€	€
<b>26. Financiële baten en lasten</b>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-414.820	-261.354
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Koersverschillen USD-EUR	-36.919	-
Rente leningen Urbanvision BV	-13.593	-20.258
Rente achtergestelde lening NOM	-129.083	-112.673
Rente achtergestelde lening FOM	-129.083	-112.673
Rente converteerbare obligatielening	-78.840	-
Rente Corona overbruggingslening	-27.302	-15.750
	-414.820	-261.354
<b>27. Vennootschapsbelasting</b>		
Mutatie actieve belastinglatentie	350.000	-

## **ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2021**

## 7 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Immateriële vaste activa</b>				
Kosten van ontwikkeling		3.256.023		2.795.398
<b>Materiële vaste activa</b> (28)				
Machines en installaties	312.546		393.325	
Inventaris	12.426		18.316	
Vervoermiddelen	76.461		60.313	
		401.433		471.954
<b>Financiële vaste activa</b> (29)				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1.829.159		1.265.642	
Overige vorderingen	590.000		240.000	
		2.419.159		1.505.642
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Voorraden</b> (30)				
		31.000		33.268
<b>Vorderingen</b> (31)				
Handelsdebiteuren	103.887		-	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	45.897		2.152	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	14.591		10.760	
Overige vorderingen en overlopende activa	1.617.605		919.204	
		1.781.980		932.116
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u>7.889.595</u>		<u>5.738.378</u>

	<b>31 december 2021</b>		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>		(32)		
Geplaatst kapitaal	778.000		1.620.000	
Agio	4.182.045		940.000	
Wettelijke reserves	3.256.023		2.795.398	
Overige reserves	-7.105.481		-4.698.580	
		1.110.587		656.818
<b>Langlopende schulden</b>				
Converteerbare leningen	1.500.000		-	
Onderhandse leningen	4.238.102		4.114.498	
Schulden aan kredietinstellingen	27.021		15.409	
Schulden aan participanten	314.055		305.055	
		6.079.178		4.434.962
<b>Kortlopende schulden</b>		(33)		
Schulden aan kredietinstellingen	334.201		327.389	
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	106.034		96.406	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	21.805		30.027	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	192.070		134.320	
Overige schulden en overlopende passiva	45.720		58.456	
		699.830		646.598
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u>7.889.595</u>		<u>5.738.378</u>

## 8 ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	(34)		85.000		1.849.260
Overige bedrijfsopbrengsten	(35)		235.047		396.273
<b>Kosten</b>					
Lonen en salarissen	(36)	-37.114		355.718	
Sociale lasten	(37)	57.176		67.647	
Beheervergoeding	(38)	72.000		144.000	
Afschrijvingen	(39)	443.351		409.857	
Overige personeelskosten	(40)	37.462		61.164	
Huisvestingskosten	(41)	-		56.059	
Kantoorkosten	(42)	2.468		29.869	
Autokosten	(43)	-10.863		12.768	
Verkoopkosten	(44)	3.055		14.518	
Algemene kosten	(45)	89.765		87.207	
Ontwikkelingskosten	(46)	57.720		44.341	
			715.020		1.283.148
<b>Bedrijfsresultaat</b>			-394.973		962.385
Financiële baten en lasten			-414.820		-261.354
<b>Resultaat voor belastingen</b>			-809.793		701.031
Vennootschapsbelasting	(47)		350.000		-
			-459.793		701.031
Resultaat deelnemingen	(48)		-1.486.483		-696.702
<b>Resultaat na belastingen</b>			-1.946.276		4.329



## **9 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede de toelichting op de onderscheidende activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niets anders wordt vermeld.

### **Financiële vaste activa**

Deelnemingen in groepsmaatschappijen 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 Carver BV.

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 resterende aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de vennootschap ten behoeve van deze deelnemingen.

## 10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

### 28. Materiële vaste activa

	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>				
Aanschaffingswaarde	518.155	33.363	87.866	639.384
Cumulatieve afschrijvingen	-124.830	-15.048	-27.553	-167.431
	<u>393.325</u>	<u>18.315</u>	<u>60.313</u>	<u>471.953</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringen	22.222	-	36.234	58.456
Afschrijvingen	-103.001	-5.889	-20.086	-128.976
	<u>-80.779</u>	<u>-5.889</u>	<u>16.148</u>	<u>-70.520</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>				
Aanschaffingswaarde	540.377	33.363	124.100	697.840
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-227.831	-20.937	-47.639	-296.407
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>312.546</u>	<u>12.426</u>	<u>76.461</u>	<u>401.433</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>				
				%
Machines en installaties				20
Inventaris				20
Vervoermiddelen				20

## 29. Financiële vaste activa

### Deelnemingen in groepsmaatschappijen

	2021	2020
	€	€
<i>Carver Europe BV</i>		
Stand per 1 januari	1.265.642	262.344
Investerings	2.050.000	1.700.000
Aandeel in het resultaat	-1.486.483	-696.702
Stand per 31 december	<u>1.829.159</u>	<u>1.265.642</u>
	<b>31-12-2021</b>	31-12-2020
	€	€

### Overige vorderingen

Latente belastingvorderingen	<u>590.000</u>	<u>240.000</u>
------------------------------	----------------	----------------

Naar verwachting zullen de aanwezige compensabele verliezen kunnen worden verrekend met toekomstige fiscale winsten. Bij het bepalen van de actieve latentie is uitgegaan van het minimale tarief van 15% dat de komende jaren zal gelden. Daarmee wordt invulling gegeven aan de contante waarde en het onzekere karakter van deze post.

## 30. Voorraden

Grond- en hulpstoffen	<u>31.000</u>	<u>33.268</u>
-----------------------	---------------	---------------

## 31. Vorderingen

### Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>103.887</u>	<u>-</u>
------------	----------------	----------

### Vorderingen op groepsmaatschappijen

Carver Europe BV	<u>45.897</u>	<u>2.152</u>
------------------	---------------	--------------

### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>14.591</u>	<u>10.760</u>
----------------	---------------	---------------

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Overlopende activa	<u>1.617.605</u>	<u>919.204</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te factureren omzet	379.814	729.204
NOW subsidie	28.167	190.000
Nog te ontvangen agio	1.200.000	-
Overige	9.624	-
	<u>1.617.605</u>	<u>919.204</u>

## 32. Eigen vermogen

### Geplaatst kapitaal

777 Gewone aandelen nominaal € 1.000	777.000	620.000
1 preferent aandeel nominaal € 1.000	1.000	1.000.000
	<u>778.000</u>	<u>1.620.000</u>

De aandelen worden beheerd door de volgende aandeelhouders:

Gewone aandelen

- Urbanvision B.V. 260 (33,46%)
- Car Systems Europe B.V. 144 (18,53%)
- C.R. van den Brink Beheer B.V. 144 (18,53%)
- BNR-Capital B.V. 117 (15,06%)
- P.J. van den Brink Beheer B.V. 72 (9,27%)
- De Mijl Beheer B.V. 40 (5,15%)

Cumulatief preferente aandelen

- Urbanvision B.V. 1 (100,00%)

	2021	2020
	€	€
<b>Agio</b>		
Stand per 1 januari	940.000	940.000
Dotatie	3.242.045	-
Stand per 31 december	<u>4.182.045</u>	<u>940.000</u>

De agioreserve ziet voor € 3.183.045 op de gewone aandelen en voor € 999.000 op de (cumulatief) preferente aandelen.

	<b>31-12-2021</b>	31-12-2020
	€	€
<b>Wettelijke reserves</b>		
Reserve voor kosten van ontwikkeling	<u>3.256.023</u>	<u>2.795.398</u>

	2021	2020
	€	€
<i>Reserve voor kosten van ontwikkeling</i>		
Stand per 1 januari	2.795.398	2.785.650
Dotatie	775.000	300.000
Onttrekking	-314.375	-290.252
Stand per 31 december	<u>3.256.023</u>	<u>2.795.398</u>

<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	-4.698.580	-4.693.161
Resultaatbestemming boekjaar	-1.946.276	4.329
	<u>-6.644.856</u>	<u>-4.688.832</u>
Dotatie wettelijke reserves	-460.625	-9.748
Stand per 31 december	<u>-7.105.481</u>	<u>-4.698.580</u>

### 33. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>21.805</u>	<u>30.027</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	<u>192.070</u>	<u>134.320</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Overlopende passiva	<u>45.720</u>	<u>58.456</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	19.144	21.736
Vakantiedagen	24.076	31.259
Accountantskosten	2.500	2.500
Diverse kortlopende schulden	-	2.961
	<u>45.720</u>	<u>58.456</u>

### ZEKERHEDEN

#### Krediet in rekening-courant

De vennootschap heeft ten behoeve van het krediet in rekening-courant bij de bank de volgende zekerheden gesteld:

- verpanding inventaris, vervoermiddelen, voorraden en vorderingen.

## **NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN**

### **Voorwaardelijke verplichtingen**

#### *Fiscale eenheid*

De vennootschap staat aan het hoofd van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

### **Niet verwerkte verplichtingen**

#### *NOW subsidie*

De vennootschap heeft vanwege de Coronacrisis gebruik gemaakt van de Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW). Op de datum van ondertekening van deze jaarrekening zijn de afrekeningen tot en met NOW 3.1 ingediend en zijn de definitieve beschikkingen door het UWV afgegeven. In deze jaarrekening zijn de baten uit deze regeling en de bijbehorende te verwachten afrekening opgenomen voor zover deze zien op de periode tot en met 31 december 2021. Opname heeft plaatsgevonden op basis van het door de vennootschap berekende omzetverlies en de door de vennootschap berekende loonsommen. Omdat de interpretatie van de vennootschap kan afwijken van de interpretatie van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid brengt dit het risico met zich mee dat de uiteindelijke afrekening (materieel) zal afwijken van de inschattingen van de vennootschap.

### **Meerjarige financiële verplichtingen**

#### *Huurverplichtingen onroerende zaken*

De vennootschap is voor onbepaalde tijd verplichtingen aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimte (€ 33.000 per jaar).

## 11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	2021	2020
	€	€
<b>34. Netto-omzet</b>		
Opbrengst licentierechten Carver Europe BV	85.000	26.250
Opbrengst licentierechten derden	-	1.823.010
	<u>85.000</u>	<u>1.849.260</u>
<b>35. Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
NOW subsidie	<u>235.047</u>	<u>396.273</u>

Voor het bepalen van de NOW-subsidie vormen Carver BV en Carver Europe BV een concern. Door het concern is voor wat betreft de referentieperiode uitgegaan van de periode 1 november 2019 tot en met 29 februari 2020 aangezien de (verkoop)activiteiten in oktober 2019 van start zijn gegaan. In deze periode is door het concern een licentieopbrengst gerealiseerd welke een recht verleent om gebruik te maken van het intellectuele eigendom van het concern zoals dat bestaat op het moment waarop de licentie is verleend. In overeenstemming met RJ-Uiting 2020-15 is deze opbrengst verwerkt als de verkoop van een goed.

### Personeelskosten

#### 36. Lonen en salarissen

Bruto lonen	488.083	523.223
Kosten personeel China	-	155.456
Ontvangen subsidies	-44.362	-42.961
Geactiveerde ontwikkelingsuren	-519.000	-280.000
Doorbelaste personeelskosten Carver Europe BV	38.165	-
	<u>-37.114</u>	<u>355.718</u>

#### 37. Sociale lasten

Premies sociale verzekeringswetten	<u>57.176</u>	<u>67.647</u>
------------------------------------	---------------	---------------

#### 38. Beheervergoeding

Beheervergoeding Car Systems Europe BV	144.000	144.000
Geactiveerde ontwikkelingskosten	-72.000	-
	<u>72.000</u>	<u>144.000</u>

### Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 waren 6 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 7).



### 39. Afschrijvingen

	2021	2020
	€	€
<i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>		
Kosten van ontwikkeling	314.375	290.252

#### *Afschrijvingen materiële vaste activa*

Machines en installaties	103.001	100.114
Inventaris	5.889	5.705
Vervoermiddelen	20.086	13.786
	<u>128.976</u>	<u>119.605</u>

### Overige bedrijfskosten

#### 40. Overige personeelskosten

Werk derden	60.413	28.965
Reiskostenvergoedingen	25.807	29.147
Kantinekosten	242	597
Bedrijfskleding	-	305
Opleidingskosten	-	1.070
Wervingskosten	-	1.080
Geactiveerde ontwikkelingskosten	-49.000	-
	<u>37.462</u>	<u>61.164</u>

#### 41. Huisvestingskosten

Huur onroerende zaak	24.190	32.645
Gas water licht	12.198	13.759
Onderhoud onroerende zaak	-	82
Onroerendezaakbelasting	1.898	4.662
Schoonmaakkosten	5.268	4.911
Overige huisvestingskosten	517	-
Geactiveerde ontwikkelingskosten	-44.071	-
	<u>-</u>	<u>56.059</u>

	2021	2020
	€	€
<b>42. Kantoorkosten</b>		
Kantoorbehoeften	436	3.832
Automatiseringskosten	18.975	22.397
Telefoon	1.392	3.640
Contributies en abonnementen	2.462	-
Geactiveerde ontwikkelingskosten	-20.797	-
	<u>2.468</u>	<u>29.869</u>
<b>43. Autokosten</b>		
Brandstoffen	177	1.065
Onderhoud	211	3.494
Verzekering	1.320	4.059
Motorrijtuigenbelasting	-	2.677
BTW Privégebruik	1.240	1.240
Overige autokosten	451	233
Doorbelaste autokosten Carver Europe BV	-14.262	-
	<u>-10.863</u>	<u>12.768</u>
<b>44. Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	1.758	51
Relatiegeschenken	591	738
Reis- en verblijfkosten	16.461	12.795
Incassokosten dubieuze debiteuren	40	888
Overige verkoopkosten	-	46
Geactiveerde ontwikkelingskosten	-15.795	-
	<u>3.055</u>	<u>14.518</u>
<b>45. Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	5.897	6.972
Advieskosten	3.676	33.956
Notariskosten	-	6.591
Bankkosten	12.280	5.970
Kosten fundraising	67.643	38.820
Overige algemene kosten	269	-5.102
	<u>89.765</u>	<u>87.207</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>46. Ontwikkelingskosten</b>		
Ontwikkelingskosten	54.337	44.341
Licenties en octrooien	57.720	-
Geactiveerde ontwikkelingskosten	-54.337	-
	<u>57.720</u>	<u>44.341</u>
<b>47. Vennootschapsbelasting</b>		
Mutatie actieve belastinglatentie	<u>350.000</u>	<u>-</u>
<b>48. Resultaat deelnemingen</b>		
Aandeel resultaat Carver Europe BV	<u>-1.486.483</u>	<u>-696.702</u>

### Ondertekening van de jaarrekening

#### *Vaststelling jaarrekening*

De geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

's-Gravendeel, 22 februari 2022

A. Rosier

## **OVERIGE GEGEVENS**

### **1 Statutaire regeling winstbestemming**

De winstbestemming vindt plaats overeenkomstig de statuten. Daarin is bepaald dat de winst ter beschikking staat aan de algemene vergadering van aandeelhouders, met dien verstande, dat de vennootschap slechts uitkeringen kan doen, voorzover het eigen vermogen groter is dan het geplaatst kapitaal, vermeerderd met de reserves die krachtens wet of statuten moeten worden aangehouden.

### **2 Verwerking van het verlies 2021**

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 1.946.276 over 2021 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

### **3 Accountantscontrole**

Aangezien de besloten vennootschap valt binnen de door de wet, in artikel 2:396 lid 1 BW gestelde grenzen, is de vennootschap vrijgesteld van accountantscontrole. Om deze reden is aan de jaarrekening geen controleverklaring toegevoegd.