

Slim Opgewekt Groep B.V.
Arnhem

Financieel verslag over boekjaar 1 januari 2022 tot en met 30 juni 2022

Slim Opgewekt Groep B.V.
Izaak Evertslaan 5
6814 JH Arnhem

Veenendaal,

Geachte heren ,

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot dit financieel nog niet zijn voltooid en er derhalve nog geen samenstellingsverklaring is verstrekt, terwijl tevens geen accountantscontrole is uitgevoerd, vermelden wij op grond van de voor onze beroepsgroep geldende regelgeving dat op deze conceptrapportage geen accountantscontrole is toegepast. Deze concept-rapportage is uitsluitend bedoeld om de inhoud van deze rapportage met u af te stemmen, en is derhalve niet bestemd voor verdere verspreiding. In dat kader is deze concept-rapportage nog aan wijzigingen onderhevig, waardoor de definitieve rapportage van dit concept kan afwijken.

2. Geconsolideerde rapportage

2.1 Geconsolideerde balans per 30 juni 2022

		30 juni 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	1		704.084		807.456
Materiële vaste activa	2				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		16.312		11.034	
Andere vaste bedrijfsmiddelen		<u>62.994</u>		<u>72.343</u>	
			79.306		83.377
Financiële vaste activa					
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	3		2		2
Vorderingen op groepsmaatschappijen	4	<u>871.642</u>		<u>871.642</u>	
			871.644		871.644
Vlottende activa					
Vorraden en onderhanden werk					
Gereed product en handelsgoederen	5		26.636		26.636
Onderhanden projecten	6		351.681		-
Vorderingen					
Handelsdebiteuren	7	380.397		501.894	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	8	243.724		273.955	
Overige vorderingen en overlopende activa	9	<u>559.500</u>		<u>600.414</u>	
			1.183.621		1.376.263
Liquide middelen			1.089		-
			<u>3.218.061</u>		<u>3.165.376</u>

		30 juni 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Groepsvermogen					
	Eigen vermogen	-3.750.518		-3.823.728	
	Aandeel derden in groepsvermogen	-		-926	
			-3.750.518		-3.824.654
Achtergestelde leningen					
10	Achtergestelde obligatielening NPEX		3.454.000		3.454.000
Garantievermogen					
			-296.518		-370.654
Langlopende schulden					
11	Schulden aan kredietinstellingen	838.917		948.948	
	Overige schulden	281.978		300.000	
			1.120.895		1.248.948
Kortlopende schulden					
	Banken	447.128		525.847	
	Aflossingsverplichtingen	50.000		50.000	
12	Schulden aan leveranciers en handelskredieten	216.319		253.494	
13	Schulden aan groepsmaatschappijen	594.958		-	
14	Belastingen en premies sociale verzekeringen	783.438		694.593	
	Onderhanden projecten	-		400.399	
15	Overige schulden en overlopende passiva	301.841		362.749	
			2.393.684		2.287.082
			<u>3.218.061</u>		<u>3.165.376</u>

2.2 Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over de periode 1-1-2022 tot en met 30-6-2022

		1-1-2022 / 30-6-2022		1-1-2021 / 31-12-2021	
		€	€	€	€
Netto-omzet	16	1.866.903		2.462.569	
Wijziging in onderhanden projecten		<u>752.080</u>		<u>-253.685</u>	
Projectopbrengsten		2.618.983		2.208.884	
Overige bedrijfsopbrengsten	17	<u>17.406</u>		<u>281.251</u>	
Som der bedrijfsopbrengsten			2.636.389		2.490.135
Inkoopwaarde van de omzet	18	1.552.200		1.130.628	
Lonen en salarissen		393.910		716.480	
Sociale lasten		70.517		123.233	
Pensioenlasten	19	12.837		650	
Afschrijvingen immateriële vaste activa		92.922		94.984	
Afschrijvingen materiële vaste activa	20	15.168		39.617	
Overige waardeveranderingen materiële vaste activa	21	-		85.123	
Overige personeelskosten	22	39.090		109.064	
Huisvestingskosten	23	19.943		68.391	
Exploitatie- en machinekosten		1.578		1.371	
Verkoopkosten	24	7.306		12.639	
Autokosten	25	28.053		81.010	
Kantoorkosten	26	8.303		22.819	
Algemene kosten	27	<u>282.987</u>		<u>419.233</u>	
Som der bedrijfslasten			2.524.814		2.905.242
Bedrijfsresultaat			111.575		-415.107
Financiële baten en lasten	28		<u>-37.438</u>		<u>-75.615</u>
Groepsresultaat uit bedrijfsuitoefening vóór belastingen			74.137		-490.722
Belastingen			<u>-</u>		<u>-</u>
Netto groepsresultaat na belastingen			<u>74.137</u>		<u>-490.722</u>

2.3

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Slim Opgewekt Groep B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Izaäk Evertslaan 5, 6814 JH te Arnhem en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 55879608.

Algemene toelichting

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Slim Opgewekt Groep B.V. en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit het concretiseren van duurzame projecten, waar onder begrepen het geven van advies, het organiseren van de techniek, het voeren van projectmanagement en het verzorgen van de communicatie met betrekking tot bedoelde projecten. Daarnaast verzorgt de onderneming de inkoop- en verkoop van de voor duurzame projecten benodigde materialen en andere goederen.

Consolidatie

Informatieverschaffing over consolidatie

De geconsolideerde maatschappijen:

- Slim Opgewekt Groep B.V., statutair gevestigd te Arnhem, 100%;
- Slim Opgewekt Overijssel B.V. statutair gevestigd te Zwolle, 16,67%;
- Slim Opgewekt Scholen B.V., statutair gevestigd te Arnhem, 100%;
- Sportief Opgewekt B.V., statutair gevestigd te Arnhem. Slim Opgewekt Groep heeft het economische eigendom van 100% en het juridische eigendom van 80%.

De consolidatiegrondslagen

Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de Groep.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

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

Grondslagen

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 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

Jaarrekening bij accountantsrapport d.d.

verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Onderzoekskosten worden verwerkt in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening. Uitgaven voor ontwikkelingsprojecten worden geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs als het waarschijnlijk is dat het project commercieel en technisch succesvol zal zijn 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 lineair plaats over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Positieve goodwill voortkomend uit acquisities, wordt geactiveerd en lineair afgeschreven gedurende de verwachte economische gebruiksduur.

Negatieve goodwill valt vrij in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening voor zover lasten en verliezen zich voordoen, indien hier bij de verwerking van de overname rekening mee is gehouden en deze lasten en verliezen betrouwbaar zijn te meten. Indien geen rekening is gehouden met verwachte lasten of verliezen, dan valt de negatieve goodwill vrij in overeenstemming met het gewogen gemiddelde van de resterende levensduur van de verworven afschrijfbaar activa. Voor zover de negatieve goodwill uitkomt boven de reële waarde van de geïdentificeerde niet-monetaire activa wordt het meerdere direct in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening verwerkt.

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.

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

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 waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

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 vervolgwaardering 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 geconsolideerde winst-en-verliesrekening.

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht.

Bijzondere waardeverminderingen worden ten laste van de geconsolideerde winst-en-verliesrekening gebracht.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) 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. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

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.

Onderhanden projecten

De post onderhanden projecten in opdracht van derden bestaat uit het saldo van gerealiseerde projectkosten, toegerekende winst, en indien van toepassing, verwerkte verliezen en reeds gedeclareerde termijnen. Onderhanden projecten worden afzonderlijk in de balans onder vlottende activa gepresenteerd. Indien het een creditstand vertoont worden deze gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

Uitgaven voor projectkosten voor nog niet verrichte prestaties worden opgenomen onder de voorraden.

De bepaling van het resultaat

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.

Omzetverantwoording

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.

Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur/verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Overige bedrijfskosten

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

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.

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.

Waardeveranderingen van financiële instrumenten die op actuele waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening.

Belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren 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 fiscale resultaat. De door dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met Slim Opgewekt Groep B.V.