

**Rapport aan
Carver BV
's Gravendeel
inzake
de jaarrekening over 2022**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

JAARREKENING

1	Geconsolideerde balans per 31 december 2022	7
2	Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2022	8
3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2022	9
4	Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022	20
6	Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2022	31
7	Enkelvoudige balans per 31 december 2022	37
8	Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2022	38
9	Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening	39
10	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022	40
11	Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2022	47

OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire regeling winstbestemming	52
2	Verwerking van het verlies 2022	52
3	Accountantscontrole	52

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan de directie van
Carver BV
Griendweg 9
3295 KV 's GravendeelKvK 54307031
IBAN NL47 RABO 0395277701
BTW nr. NL8512.51.432.B.01

Veenendaal, 1 maart 2023

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw besloten vennootschap samengesteld, waarin de enkelvoudige balans met tellingen van € 5.556.617, de geconsolideerde balans met tellingen van € 6.734.771 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 2.375.157, 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 2022, de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2022 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 vestigen de aandacht op de continuïteitsveronderstelling in de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling van de jaarrekening waarin uiteengezet is dat de vennootschap voor de langere termijn afhankelijk is van de toetreding van een nieuwe investeerder, wat duidt op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar 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 2022

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2022 is als volgt berekend:

	2022	
	€	€
Resultaat voor belastingen		-2.790.157
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Niet aftrekbare kosten	3.176	
Investeringsaftrek	-12.742	
		-9.566
Belastbaar bedrag 2022		-2.799.723

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

3.3 Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2022 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 7.364.045, waarvan € 6.782.795 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 een contant gemaakt belastingtarief van 15%.

3.3.1 Compensabele verliezen

	Compensabele aanspraak per 1 januari 2022	Verlies in 2022	Compensabele aanspraak per 31 december 2022
	€	€	€
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
2022	-	2.799.723	2.799.723
	<u>4.564.322</u>	<u>2.799.723</u>	<u>7.364.045</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 2022

1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	(1)			
Kosten van ontwikkeling		3.740.198		3.256.023
Materiële vaste activa	(2)			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		56.731		58.244
Machines en installaties		211.630		321.592
Inventaris		36.539		48.950
Vervoermiddelen		271.742		341.411
		<u>576.642</u>		<u>770.197</u>
Financiële vaste activa	(3)			
Overige vorderingen		1.085.000		670.000
		<u>5.401.840</u>		<u>4.696.220</u>
Vlottende activa				
Vorraden	(4)			
		1.024.220		1.623.168
Vorderingen	(5)			
Handelsdebiteuren		178.257		327.053
Belastingen en premies sociale verzekeringen		26.266		14.591
Overige vorderingen en overlopende activa		55.143		1.686.638
		<u>259.666</u>		<u>2.028.282</u>
Liquide middelen	(6)			
		49.045		153.403
		<u>1.332.931</u>		<u>3.804.853</u>
TOTAAL ACTIVA		<u><u>6.734.771</u></u>		<u><u>8.501.073</u></u>

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Groepsvermogen (7)		-889.775		1.110.587
Langlopende schulden (8)				
Converteerbare leningen	1.125.000		1.500.000	
Onderhandse leningen	4.284.964		4.238.102	
Schulden aan kredietinstellingen	17.443		27.021	
Schulden aan participanten	323.055		314.055	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	301.093		-	
		6.051.555		6.079.178
Kortlopende schulden (9)				
Schulden aan kredietinstellingen	296.067		334.201	
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	110.857		106.034	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	553.651		199.280	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	258.309		449.574	
Overige schulden en overlopende passiva	354.107		222.219	
		1.572.991		1.311.308
TOTAAL PASSIVA		<u>6.734.771</u>		<u>8.501.073</u>

2 GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(10)	3.992.575		3.112.492	
Inkoopwaarde van de omzet	(11)	3.699.167		2.649.471	
Bruto-omzetresultaat			293.408		463.021
Overige bedrijfsopbrengsten	(12)		221.914		526.058
Kosten					
Lonen en salarissen	(13)	909.851		932.546	
Sociale lasten	(14)	175.717		179.378	
Pensioenlasten	(15)	94.665		96.933	
Beheervergoeding	(16)	75.912		72.000	
Afschrijvingen	(17)	629.554		494.731	
Overige personeelskosten	(18)	84.462		85.274	
Huisvestingskosten	(19)	143.977		136.547	
Exploitatiekosten	(20)	31.247		20.457	
Kantoorkosten	(21)	104.694		97.509	
Autokosten	(22)	143.932		123.833	
Verkoopkosten	(23)	388.674		454.278	
Algemene kosten	(24)	109.018		113.023	
Ontwikkelingskosten	(25)	25.456		57.720	
			2.917.159		2.864.229
Bedrijfsresultaat			-2.401.837		-1.875.150
Financiële baten en lasten	(26)		-388.320		-421.126
Resultaat voor belastingen			-2.790.157		-2.296.276
Vennootschapsbelasting	(27)		415.000		350.000
Resultaat na belastingen			-2.375.157		-1.946.276

3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	-2.401.837		-1.875.150	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	629.554		491.361	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	598.948		-585.113	
Mutatie vorderingen	1.768.616		-748.167	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	294.994		302.086	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		890.275		-2.414.983
Betaalde interest	-388.320		-421.126	
Vennootschapsbelasting	415.000		350.000	
		26.680		-71.126
Kasstroom uit operationele activiteiten		916.955		-2.486.109
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in immateriële vaste activa	-891.765		-775.000	
Investerings in materiële vaste activa	-134.830		-339.222	
Desinvesterings materiële vaste activa	106.421		14.428	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-920.174		-1.099.794
transporteren		-3.219		-3.585.903

	2022		2021	
	€	€	€	€
Transport		-3.219		-3.585.903
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Toename overige vorderingen	-415.000		-350.000	
Mutatie aandelenkapitaal	28.676		-842.000	
Mutatie agio	346.119		3.242.045	
Mutatie wettelijke reserves	16.882		-	
Mutatie overige reserves	-16.882		-	
Opgenomen converteerbare leningen	-		1.500.000	
Opgenomen obligatie- en onderhandse leningen	46.862		123.604	
Opgenomen schulden aan kredietinstellingen	-		25.176	
Mutatie schulden aan participanten	13.823		13.593	
Toename belastingen en premies	301.093		-	
Aflossing converteerbare leningen	-375.000		-	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-9.578		-8.529	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-63.005		3.703.889
		<u>-66.224</u>		<u>117.986</u>

Samenstelling geldmiddelen

	2022		2021	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari	153.403		28.605	
Kortlopende schulden aan kredietinstellingen per 1 januari	<u>-334.201</u>		<u>-327.389</u>	
		-180.798		-298.784
Mutatie liquide middelen	-104.358		124.798	
Mutatie kortlopende schulden aan kredietinstellingen (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	<u>38.134</u>		<u>-6.812</u>	
		-66.224		117.986
Geldmiddelen per 31 december		<u><u>-247.022</u></u>		<u><u>-180.798</u></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.

Continuïteit

Voor het lopende jaar 2023 wordt door het management nog een verlies geprognosticeerd waarna in de loop van 2024 een break-even situatie wordt verwacht. Vanwege de positieve verwachtingen van het management over het toetreden van een nieuwe investeerder hebben de aandeelhouders voor de korte termijn een liquiditeitsoverbrugging verstrekt wat samen met het verkrijgen van een grote order naar de inschatting van het management afdoende is voor de komende maanden. Voor de langere termijn is de onderneming afhankelijk van de toetreding van een nieuwe investeerder. Hierover lopen op dit moment gesprekken met meerdere partijen maar contracten zijn nog niet gesloten. Vanwege het constructieve karakter van deze gesprekken verwacht het management echter dat op korte termijn een aanzienlijke kapitaalinjectie zal plaatsvinden zodat de in de jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling gebaseerd zijn op de veronderstelling van continuïteit van de besloten vennootschap.

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

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

De latente belastingvordering uit hoofde van het compensabel verlies is gewaardeerd tegen het nominale belastingtarief van 15%.

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

Vorraden

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.

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.

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-aftekbare 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 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Kosten van ontwikkeling
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>	
Verkrijgingsprijs	4.005.000
Cumulatieve afschrijvingen	-748.977
	<u>3.256.023</u>
<i>Mutaties</i>	
Investerings	891.765
Afschrijvingen	-407.590
	<u>484.175</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>	
Verkrijgingsprijs	4.896.765
Cumulatieve afschrijvingen	-1.156.567
	<u>3.740.198</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 2022</i>					
Aanschaffingswaarde	79.255	555.311	95.558	415.426	1.145.550
Cumulatieve afschrijvingen	-21.011	-233.719	-46.608	-74.015	-375.353
	<u>58.244</u>	<u>321.592</u>	<u>48.950</u>	<u>341.411</u>	<u>770.197</u>
<i>Mutaties</i>					
Investerings	6.430	-	6.400	122.000	134.830
Desinvesterings	-	-	-	-132.500	-132.500
Afschrijving desinvesterings	-	-	-	26.079	26.079
Afschrijvingen	-7.943	-109.962	-18.811	-85.248	-221.964
	<u>-1.513</u>	<u>-109.962</u>	<u>-12.411</u>	<u>-69.669</u>	<u>-193.555</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>					
Aanschaffingswaarde	85.685	555.311	101.958	404.926	1.147.880
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-28.954	-343.681	-65.419	-133.184	-571.238
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>56.731</u>	<u>211.630</u>	<u>36.539</u>	<u>271.742</u>	<u>576.642</u>

Onder de vervoermiddelen bevinden zich vervoermiddelen waarvan de vennootschap in verband met de lopende financial lease geen juridisch eigendom heeft. De boekwaarde van dit actief bedraagt ca. € 29.000.

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	10
Machines en installaties	20
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

3. Financiële vaste activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Latente belastingvorderingen	<u>1.085.000</u>	<u>670.000</u>

Op basis van de actuele prognoses, waarin het management uitgaat van de toetreding van nieuwe investeerders en verdere groei van de activiteiten, zullen de aanwezige compensabele verliezen op termijn kunnen worden verrekend met fiscale winsten. Bij het bepalen van de actieve latentie is uitgegaan van een contant gemaakt belastingtarief van 15%. Daarmee wordt mede invulling gegeven aan het onzekere karakter van deze post.

VLOTTENDE ACTIVA

4. Voorraden

Grond- en hulpstoffen	431.159	785.960
Gereed product	339.087	344.315
Vooruitbetaald op voorraden	253.974	492.893
	<u>1.024.220</u>	<u>1.623.168</u>

5. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>178.257</u>	<u>327.053</u>
------------	----------------	----------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	24.703	14.591
Pensioenen	1.563	-
	<u>26.266</u>	<u>14.591</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	55.143	1.686.638
	<u>55.143</u>	<u>1.686.638</u>
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	-	379.814
Huur	28.808	18.058
Verzekeringen	1.111	3.442
NOW subsidie	-	65.014
Waarborgsommen	24.025	20.310
Nog te ontvangen agio	-	1.200.000
Overige	1.199	-
	<u>55.143</u>	<u>1.686.638</u>

Onder de opgenomen vorderingen bevindt zich een bedrag ad € 23.750 met een looptijd van meer dan één jaar.

6. Liquide middelen

Rabobank	48.800	153.403
Kas	245	-
	<u>49.045</u>	<u>153.403</u>

PASSIVA

7. Groepsvermogen

Voor een toelichting op het groepsvermogen verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen van de enkelvoudige balans op pagina 43 van dit rapport.

8. Langlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Converteerbare leningen		
Converteerbare obligatielening	<u>1.125.000</u>	<u>1.500.000</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Converteerbare obligatielening</i>		
Stand per 1 januari	1.500.000	-
Opgenomen gelden	-	1.500.000
Aflossing en conversie	<u>-375.000</u>	<u>-</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>1.125.000</u>	<u>1.500.000</u>

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 2022 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Onderhandse leningen		
Lening NOM	1.657.456	1.647.525
Lening FOM	1.657.456	1.647.525
Corona overbruggingslening	970.052	943.052
	<u>4.284.964</u>	<u>4.238.102</u>

	2022	2021
	€	€
<i>Lening NOM</i>		
Stand per 1 januari	1.647.525	1.599.374
Bijgeschreven rente	9.931	48.151
Langlopend deel per 31 december	<u>1.657.456</u>	<u>1.647.525</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 2022 is voor meerdere maanden de rente bijgeschreven en zijn aflossingen gepasseerd. Aflossing van de lening dient vanaf 1 januari 2025 in 24 maandelijke termijnen plaats te vinden met een slottermijn van € 900.000. Van het restant van de lening per 31 december 2022 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.

Lening FOM

Stand per 1 januari	1.647.525	1.599.374
Bijgeschreven rente	9.931	48.151
Langlopend deel per 31 december	<u>1.657.456</u>	<u>1.647.525</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 2022 is voor meerdere maanden de rente bijgeschreven en zijn aflossingen gepasseerd. Aflossing van de lening dient vanaf 1 januari 2025 in 24 maandelijke termijnen plaats te vinden met een slottermijn van € 900.000. Van het restant van de lening per 31 december 2022 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	943.052	915.750
Bijgeschreven rente	27.000	27.302
Langlopend deel per 31 december	<u>970.052</u>	<u>943.052</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 uiterlijk 31 december 2024 plaats te vinden. Van het restant van de lening per 31 december 2022 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€

Schulden aan kredietinstellingen

Financial lease Peugeot Boxer I	6.323	10.866
Financial lease Peugeot Boxer II	11.120	16.155
	<u>17.443</u>	<u>27.021</u>

	2022	2021
	€	€

Financial lease Peugeot Boxer I

Stand per 1 januari	15.409	19.952
Aflossing	-4.543	-4.543
Stand per 31 december	10.866	15.409
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-4.543	-4.543
Langlopend deel per 31 december	<u>6.323</u>	<u>10.866</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 29. Van het restant van de financiering per 31 december 2022 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

Financial lease Peugeot Boxer II

Stand per 1 januari	21.190	-
Opgenomen gelden	-	25.176
Aflossing	-5.035	-3.986
Stand per 31 december	16.155	21.190
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-5.035	-5.035
Langlopend deel per 31 december	<u>11.120</u>	<u>16.155</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 39. Van het restant van de financiering per 31 december 2022 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Schulden aan participanten		
Co-financiering COL Urbanvision BV	323.055	314.055
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Lening Urbanvision BV</i>		
Stand per 1 januari	96.456	91.863
Opname	4.823	4.593
Stand per 31 december	101.279	96.456
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-101.279	-96.456
Langlopend deel per 31 december	-	-

Deze lening ad € 1.000.000 was verstrekt ter financiering van de ontwikkelingskosten van de vennootschap en is inmiddels omgezet in cumulatief preferente aandelen. De opgelopen rente is niet voldaan en derhalve gepresenteerd als aflossingsverplichting. Over deze achterstallige rente wordt 5% rente berekend totdat betaling heeft plaatsgevonden.

Co-financiering COL Urbanvision BV

Stand per 1 januari	314.055	305.055
Bijgeschreven rente	9.000	9.000
Langlopend deel per 31 december	323.055	314.055

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 uiterlijk 31 december 2024 plaats te vinden. Deze aflossingstermijn kan maximaal 2 keer met een jaar worden verlengd. Van het restant van de lening per 31 december 2022 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	183.511	-
Omzetbelasting	117.582	-
	<u>301.093</u>	<u>-</u>

Voor de te betalen belastingen heeft de onderneming gebruik gemaakt van de mogelijkheid van bijzonder uitstel van betaling in verband met de coronacrisis. Vanaf 1 oktober 2022 moeten de verplichting in 60 maandelijkse termijnen worden voldaan zodat een deel van de verplichtingen een langlopend karakter heeft. Het deel van de verplichtingen dat binnen een jaar moet worden betaald, is opgenomen onder de kortlopende schulden.

9. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Rabobank	<u>296.067</u>	<u>334.201</u>
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Financieringen	9.578	9.578
Schulden aan participanten	<u>101.279</u>	<u>96.456</u>
	<u>110.857</u>	<u>106.034</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>553.651</u>	<u>199.280</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	113.090	109.359
Loonheffing	145.219	313.569
Pensioenen	-	26.646
	<u>258.309</u>	<u>449.574</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>354.107</u>	<u>222.219</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	49.172	51.025
Vakantiedagen	57.734	43.300
Accountantskosten	2.500	3.690
Rente- en bankkosten	19.982	-
Vooruitgefactureerde bedragen	190.475	82.079
Vooruitontvangen subsidies	25.833	30.833
Nog te betalen bedragen	4.881	11.292
Ontvangen waarborgsommen	3.530	-
	<u>354.107</u>	<u>222.219</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.

Tot zekerheid van de financial lease-overeenkomsten is een eerste recht van bezitloos pand op de vervoermiddelen gevestigd.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Niet verwerkte verplichtingen

Investeringsverplichtingen

De vennootschap is investeringsverplichtingen aangegaan tot een bedrag van ca. € 5.500.

Meerjarige financiële verplichtingen

Leaseverplichtingen

De vennootschap is operational leaseverplichtingen aangegaan terzake van lease van vervoermiddelen (€ 66.500 per jaar). De totale verplichting bedraagt € 239.000, waarvan € 66.500 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 € 129.500, waarvan € 111.000 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 (€ 70.000 per jaar) waarvan de opzegtermijn 3 maanden bedraagt.

6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

	2022	2021
	€	€
10. Netto-omzet		
Opbrengst verkoop Carvers en aanverwanten	3.991.410	3.112.492
Opbrengst engineering	1.165	-
	<u>3.992.575</u>	<u>3.112.492</u>
11. Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoopwaarde van de omzet	2.966.888	2.151.322
Transportkosten	732.279	498.149
	<u>3.699.167</u>	<u>2.649.471</u>
12. Overige bedrijfsopbrengsten		
NOW subsidie	<u>221.914</u>	<u>526.058</u>
<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>		
Personeelskosten		
13. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	1.333.121	1.315.007
Uitzendkrachten	97.709	140.834
Kosten personeel China	37.580	67.905
	<u>1.468.410</u>	<u>1.523.746</u>
Ontvangen subsidies	-48.559	-72.200
Geactiveerde ontwikkelingsuren	-510.000	-519.000
	<u>909.851</u>	<u>932.546</u>
14. Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	<u>175.717</u>	<u>179.378</u>

	2022	2021
	€	€
15. Pensioenlasten		
Pensioenlasten	94.665	96.933
16. Beheervergoeding		
Beheervergoeding Car Systems Europe BV	150.912	144.000
Geactiveerde ontwikkelingskosten	-75.000	-72.000
	<u>75.912</u>	<u>72.000</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2022 waren 25 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2021: 24).

17. Afschrijvingen

Afschrijvingen immateriële vaste activa

Kosten van ontwikkeling	407.590	314.375
-------------------------	---------	---------

Afschrijvingen materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	7.943	7.926
Machines en installaties	109.962	105.523
Inventaris	18.811	17.276
Vervoermiddelen	85.248	46.261
Boekresultaat	-	3.370
	<u>221.964</u>	<u>180.356</u>

Overige bedrijfskosten

18. Overige personeelskosten

Werk derden	45.738	60.413
Reiskostenvergoedingen	42.631	40.526
Onkostenvergoedingen	1.660	11.565
Kantinekosten	4.827	3.566
Bedrijfskleding	286	8.415
Opleidingskosten	1.838	5.795
Wervingskosten	14.641	1.620
Overige personeelskosten	6.841	2.374
	<u>118.462</u>	<u>134.274</u>
Geactiveerde ontwikkelingskosten	-34.000	-49.000
	<u>84.462</u>	<u>85.274</u>

	2022	2021
	€	€
19. Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	153.396	122.732
Gas water licht	38.432	35.835
Onderhoud onroerende zaak	6.913	4.621
Onroerendezaakbelasting	5.370	5.596
Schoonmaakkosten	14.268	15.308
Overige huisvestingskosten	1.913	1.526
	<u>220.292</u>	<u>185.618</u>
Ontvangen subsidies	-5.000	-5.000
Geactiveerde ontwikkelingskosten	-71.315	-44.071
	<u>143.977</u>	<u>136.547</u>
20. Exploitatiekosten		
Kleine aanschaffingen	<u>31.247</u>	<u>20.457</u>
21. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	4.910	3.701
Automatiseringskosten	76.571	89.590
Telefoon	10.641	10.211
Contributies en abonnementen	3.497	2.462
Verzekering	33.880	12.342
	<u>129.499</u>	<u>118.306</u>
Geactiveerde ontwikkelingskosten	-24.805	-20.797
	<u>104.694</u>	<u>97.509</u>
22. Autokosten		
Brandstoffen	29.268	31.548
Onderhoud	8.178	211
Leasekosten	54.838	43.353
Verzekering	44.622	33.558
Motorrijtuigenbelasting	4.424	3.432
BTW Privégebruik	1.240	1.240
Overige autokosten	1.362	10.491
	<u>143.932</u>	<u>123.833</u>

	2022	2021
	€	€
23. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	298.841	403.577
Relatiegeschenken	5.758	1.740
Reis- en verblijfkosten	47.158	51.162
Provisies	3.271	11.238
Incassokosten dubieuze debiteuren	171	40
Verpakkingskosten	5.806	417
Oninbare debiteuren	15.245	-
Verkooptrainingen dealers	23.175	-
Overige verkoopkosten	2.414	1.899
	<u>401.839</u>	<u>470.073</u>
Geactiveerde ontwikkelingskosten	-13.165	-15.795
	<u>388.674</u>	<u>454.278</u>
24. Algemene kosten		
Accountantskosten	18.175	12.764
Advieskosten	28.801	6.174
Keuringen	1.392	2.615
Bankkosten	9.022	9.145
Kosten fundraising	43.100	67.643
Kosten vrijgave container	-	11.559
Overige algemene kosten	8.528	3.123
	<u>109.018</u>	<u>113.023</u>
25. Ontwikkelingskosten		
Ontwikkelingskosten	91.715	54.337
Licenties en octrooien	25.456	57.720
	<u>117.171</u>	<u>112.057</u>
Geactiveerde ontwikkelingskosten	-91.715	-54.337
	<u>25.456</u>	<u>57.720</u>

	2022	2021
	€	€
26. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-388.320	-421.126
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente rekening-courant bank	-18.585	-6.306
Koersverschillen USD-EUR	-157	-36.919
Rente leningen Urbanvision BV	-13.823	-13.593
Rente achtergestelde lening NOM	-117.519	-129.083
Rente achtergestelde lening FOM	-117.519	-129.083
Rente converteerbare obligatielening	-91.980	-78.840
Rente Belastingdienst	-1.737	-
Rente Corona overbruggingslening	-27.000	-27.302
	-388.320	-421.126
27. Vennootschapsbelasting		
Mutatie actieve belastinglatentie	415.000	350.000

ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2022

7 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	(28)			
Kosten van ontwikkeling		3.675.523		3.256.023
Materiële vaste activa	(29)			
Machines en installaties		205.571		312.546
Inventaris		6.537		12.426
Vervoermiddelen		78.869		76.461
		<u>290.977</u>		<u>401.433</u>
Financiële vaste activa	(30)			
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		497.793		1.829.159
Overige vorderingen		1.005.000		590.000
		<u>1.502.793</u>		<u>2.419.159</u>
Vlottende activa				
Voorraden	(31)			
		31.000		31.000
Vorderingen	(32)			
Handelsdebiteuren		-		103.887
Vorderingen op groepsmaatschappijen		11.322		45.897
Belastingen en premies sociale verzekeringen		24.703		14.591
Overige vorderingen en overlopende activa		20.299		1.617.605
		<u>56.324</u>		<u>1.781.980</u>
TOTAAL ACTIVA		<u><u>5.556.617</u></u>		<u><u>7.889.595</u></u>

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
	(33)			
Geplaatst kapitaal	806.676		778.000	
Agio	4.528.164		4.182.045	
Wettelijke reserves	3.740.198		3.256.023	
Overige reserves	-9.964.813		-7.105.481	
		-889.775		1.110.587
Langlopende schulden				
Converteerbare leningen	1.125.000		1.500.000	
Onderhandse leningen	4.284.964		4.238.102	
Schulden aan kredietinstellingen	17.443		27.021	
Schulden aan participanten	323.055		314.055	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	101.493		-	
		5.851.955		6.079.178
Kortlopende schulden				
	(34)			
Schulden aan kredietinstellingen	296.067		334.201	
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	110.857		106.034	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	26.665		21.805	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	88.517		192.070	
Overige schulden en overlopende passiva	72.331		45.720	
		594.437		699.830
TOTAAL PASSIVA		<u>5.556.617</u>		<u>7.889.595</u>

8 ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(35)		95.665		85.000
Overige bedrijfsopbrengsten	(36)		69.199		235.047
Kosten					
Lonen en salarissen	(37)	-23.632		-37.114	
Sociale lasten	(38)	47.745		57.176	
Beheervergoeding	(39)	75.912		72.000	
Afschrijvingen	(40)	537.956		443.351	
Overige personeelskosten	(41)	37.313		37.462	
Kantoorkosten	(43)	3.498		2.468	
Autokosten	(44)	-10.290		-10.863	
Verkoopkosten	(45)	4.335		3.055	
Algemene kosten	(46)	88.192		83.459	
Ontwikkelingskosten	(47)	25.456		57.720	
			786.485		708.714
Bedrijfsresultaat			-621.621		-388.667
Financiële baten en lasten	(48)		-387.170		-421.126
Resultaat voor belastingen			-1.008.791		-809.793
Vennootschapsbelasting	(49)		415.000		350.000
			-593.791		-459.793
Resultaat deelnemingen	(50)		-1.781.366		-1.486.483
Resultaat na belastingen			-2.375.157		-1.946.276

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 2022

28. Immateriële vaste activa

	Kosten van ontwikkeling
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>	
Verkrijgingsprijs	4.005.000
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-748.977</u>
	<u>3.256.023</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringen	820.000
Afschrijvingen	<u>-400.500</u>
	<u>419.500</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>	
Verkrijgingsprijs	4.825.000
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-1.149.477</u>
	<u>3.675.523</u>

29. Materiële vaste activa

	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>				
Aanschaffingswaarde	540.377	33.362	124.100	697.839
Cumulatieve afschrijvingen	-227.831	-20.936	-47.639	-296.406
	<u>312.546</u>	<u>12.426</u>	<u>76.461</u>	<u>401.433</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringsen	-	-	27.000	27.000
Afschrijvingen	-106.975	-5.889	-24.592	-137.456
	<u>-106.975</u>	<u>-5.889</u>	<u>2.408</u>	<u>-110.456</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>				
Aanschaffingswaarde	540.377	33.362	151.100	724.839
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-334.806	-26.825	-72.231	-433.862
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>205.571</u>	<u>6.537</u>	<u>78.869</u>	<u>290.977</u>

Onder de vervoermiddelen bevinden zich vervoermiddelen waarvan de vennootschap in verband met de lopende financial lease geen juridisch eigendom heeft. De boekwaarde van dit actief bedraagt ca. € 29.000.

Afschrijvingspercentages

	%
Machines en installaties	20
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

30. Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

	2022	2021
	€	€
<i>Carver Europe BV</i>		
Stand per 1 januari	1.829.159	1.265.642
Investerings	450.000	2.050.000
Aandeel in het resultaat	-1.781.366	-1.486.483
Stand per 31 december	<u>497.793</u>	<u>1.829.159</u>

31-12-2022	31-12-2021
€	€

Overige vorderingen

Latente belastingvorderingen	<u>1.005.000</u>	<u>590.000</u>
------------------------------	------------------	----------------

Op basis van de actuele prognoses, waarin het management uitgaat van de toetreding van nieuwe investeerders en verdere groei van de activiteiten, zullen de aanwezige compensabele verliezen op termijn kunnen worden verrekend met fiscale winsten. Bij het bepalen van de actieve latente is uitgegaan van een contant gemaakt belastingtarief van 15%. Daarmee wordt mede invulling gegeven aan het onzekere karakter van deze post.

31. Voorraden

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

32. Vorderingen

Handelsdebiteuren

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

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Carver Europe BV	<u>11.322</u>	<u>45.897</u>
------------------	---------------	---------------

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>24.703</u>	<u>14.591</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	<u>20.299</u>	<u>1.617.605</u>
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	-	379.814
Huur	19.100	9.624
NOW subsidie	-	28.167
Nog te ontvangen agio	-	1.200.000
Overige	1.199	-
	<u>20.299</u>	<u>1.617.605</u>

33. Eigen vermogen

Geplaatst kapitaal

777 Gewone aandelen A nominaal € 1.000	777.000	777.000
1 Cumulatief preferent aandeel B nominaal € 1.000	1.000	1.000
28.676 Gewone aandelen C nominaal € 1,00	28.676	-
	<u>806.676</u>	<u>778.000</u>

De aandelen worden beheerd door de volgende aandeelhouders:

Gewone aandelen A:

- 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 B:

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

Gewone aandelen C:

- Stichting Administratiekantoor Carver 28.676 (100,00%)

	2022	2021
	€	€
Agio		
Stand per 1 januari	4.182.045	940.000
Dotatie	346.119	3.242.045
Stand per 31 december	<u>4.528.164</u>	<u>4.182.045</u>

De agioreserve ziet voor € 3.183.045 op de gewone aandelen A, voor € 999.000 op de cumulatief preferente aandelen B en voor € 346.119 op de gewone aandelen C.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Wettelijke reserves		
Reserve voor kosten van ontwikkeling	3.675.523	3.256.023
Reserve voor niet uitgekeerde resultaten deelnemingen	64.675	-
	<u>3.740.198</u>	<u>3.256.023</u>

	2022	2021
	€	€
<i>Reserve voor kosten van ontwikkeling</i>		
Stand per 1 januari	3.256.023	2.795.398
Dotatie	820.000	775.000
Ottrekking	-400.500	-314.375
Stand per 31 december	<u>3.675.523</u>	<u>3.256.023</u>

Reserve voor niet uitgekeerde resultaten deelnemingen

Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	64.675	-
Stand per 31 december	<u>64.675</u>	<u>-</u>

Deze wettelijke reserve is gevormd in verband met de bij de deelneming opgenomen wettelijke reserve voor kosten van ontwikkeling.

	2022	2021
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-7.105.481	-4.698.580
Resultaatbestemming boekjaar	-2.375.157	-1.946.276
	-9.480.638	-6.644.856
Dotatie wettelijke reserves	-484.175	-460.625
Stand per 31 december	-9.964.813	-7.105.481

31-12-2022	31-12-2021
€	€

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	101.493	-
-------------	---------	---

Voor de te betalen belastingen heeft de onderneming gebruik gemaakt van de mogelijkheid van bijzonder uitstel van betaling in verband met de coronacrisis. Vanaf 1 oktober 2022 moeten de verplichting in 60 maandelijkse termijnen worden voldaan zodat een deel van de verplichtingen een langlopend karakter heeft. Het deel van de verplichtingen dat binnen een jaar moet worden betaald, is opgenomen onder de kortlopende schulden.

34. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	26.665	21.805
-------------	--------	--------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	88.517	192.070
-------------	--------	---------

Overige schulden en overlopende passiva

Overlopende passiva	72.331	45.720
---------------------	--------	--------

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	19.379	19.144
Vakantiedagen	30.470	24.076
Accountantskosten	2.500	2.500
Rente- en bankkosten	19.982	-
	<u>72.331</u>	<u>45.720</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.

Tot zekerheid van de financial lease-overeenkomsten is een eerste recht van bezitloos pand op de vervoermiddelen gevestigd.

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.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De vennootschap is voor onbepaalde tijd verplichtingen aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimte (€ 70.000 per jaar) waarvan de opzegtermijn 3 maanden bedraagt.

11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

	2022	2021
	€	€
35. Netto-omzet		
Opbrengst licentierechten Carver Europe BV	94.500	85.000
Opbrengst engineering	1.165	-
	<u>95.665</u>	<u>85.000</u>
36. Overige bedrijfsopbrengsten		
NOW subsidie	<u>69.199</u>	<u>235.047</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

37. Lonen en salarissen

Bruto lonen	462.113	488.083
Ontvangen subsidies	-23.850	-44.362
Geactiveerde ontwikkelingsuren	-510.000	-519.000
Doorbelaaste personeelskosten Carver Europe BV	48.105	38.165
	<u>-23.632</u>	<u>-37.114</u>

38. Sociale lasten

Premies sociale verzekeringswetten	<u>47.745</u>	<u>57.176</u>
------------------------------------	---------------	---------------

39. Beheervergoeding

Beheervergoeding Car Systems Europe BV	150.912	144.000
Geactiveerde ontwikkelingskosten	-75.000	-72.000
	<u>75.912</u>	<u>72.000</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2022 waren 6 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2021: 6).

40. Afschrijvingen

	2022	2021
	€	€
<i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>		
Kosten van ontwikkeling	400.500	314.375
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Machines en installaties	106.975	103.001
Inventaris	5.889	5.889
Vervoermiddelen	24.592	20.086
	<u>137.456</u>	<u>128.976</u>
Overige bedrijfskosten		
<i>41. Overige personeelskosten</i>		
Werk derden	45.738	60.413
Reiskostenvergoedingen	24.746	25.807
Kantinekosten	631	242
Bedrijfskleding	198	-
	<u>71.313</u>	<u>86.462</u>
Geactiveerde ontwikkelingskosten	-34.000	-49.000
	<u>37.313</u>	<u>37.462</u>
<i>42. Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	52.193	24.190
Gas water licht	11.252	12.198
Onderhoud onroerende zaak	146	-
Onroerendezaakbelasting	2.236	1.898
Schoonmaakkosten	5.309	5.268
Overige huisvestingskosten	179	517
	<u>71.315</u>	<u>44.071</u>
Geactiveerde ontwikkelingskosten	-71.315	-44.071
	<u>-</u>	<u>-</u>

	2022	2021
	€	€
43. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	938	436
Automatiseringskosten	22.338	18.975
Telefoon	1.530	1.392
Contributies en abonnementen	3.497	2.462
	<u>28.303</u>	<u>23.265</u>
Geactiveerde ontwikkelingskosten	-24.805	-20.797
	<u>3.498</u>	<u>2.468</u>
44. Autokosten		
Brandstoffen	41	177
Onderhoud	831	211
Verzekering	2.925	1.320
BTW Privégebruik	1.240	1.240
Overige autokosten	69	451
	<u>5.106</u>	<u>3.399</u>
Doorbelaste autokosten Carver Europe BV	-15.396	-14.262
	<u>-10.290</u>	<u>-10.863</u>
45. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	-	1.758
Relatiegeschenken	2.441	591
Reis- en verblijfkosten	15.059	16.461
Incassokosten dubieuze debiteuren	-	40
	<u>17.500</u>	<u>18.850</u>
Geactiveerde ontwikkelingskosten	-13.165	-15.795
	<u>4.335</u>	<u>3.055</u>
46. Algemene kosten		
Accountantskosten	8.257	5.897
Advieskosten	25.467	3.676
Bankkosten	6.122	5.974
Kosten fundraising	43.100	67.643
Overige algemene kosten	5.246	269
	<u>88.192</u>	<u>83.459</u>

	2022	2021
	€	€
47. Ontwikkelingskosten		
Ontwikkelingskosten	91.715	54.337
Licenties en octrooien	25.456	57.720
	<u>117.171</u>	<u>112.057</u>
Geactiveerde ontwikkelingskosten	-91.715	-54.337
	<u>25.456</u>	<u>57.720</u>
48. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-387.170</u>	<u>-421.126</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente rekening-courant bank	18.585	6.306
Koersverschillen USD-EUR	157	36.919
Rente leningen Urbanvision BV	13.823	13.593
Rente achtergestelde lening NOM	117.519	129.083
Rente achtergestelde lening FOM	117.519	129.083
Rente converteerbare obligatielening	91.980	78.840
Rente Belastingdienst	587	-
Rente Corona overbruggingslening	27.000	27.302
	<u>387.170</u>	<u>421.126</u>
49. Vennootschapsbelasting		
Mutatie actieve belastinglatentie	<u>415.000</u>	<u>350.000</u>
50. Resultaat deelnemingen		
Aandeel resultaat Carver Europe BV	<u>-1.781.366</u>	<u>-1.486.483</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, 1 maart 2023

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 2022

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 2.375.157 over 2022 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.