

**Dijkman Holding B.V.
te Nieuwleusen
Rapport inzake de jaarstukken 2021**



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

Opdracht	2
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Resultaat	3
Financiële positie	4
Fiscale positie	5

JAARREKENING

Geconsolideerde balans per 31 december 2021	7
Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2021	8
Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	15
Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2021	23
Enkelvoudige balans per 31 december 2021	28
Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2021	29
Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening	30
Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	31
Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2021	36



ACCOUNTANTSRAPPORT



Aan het bestuur van
Dijkman Holding B.V.
Meeleweg 76
7711 EP Nieuwleusen

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 € 1.880.086, de geconsolideerde balans met tellingen van € 6.759.350 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 683.903, zijn opgenomen.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Dijkman Holding B.V. te Nieuwleusen 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 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening 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 Dijkman Holding B.V.

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.

Deventer, 8 augustus 2022

BROUWERS ACCOUNTANTS B.V.

K.J.M. Grote Ganseij
Accountant-Administratieconsulent

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het geconsolideerde resultaat na belastingen over 2021 bedraagt € 684.000 tegenover € 182.000 over 2020. De geconsolideerde resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2021		2020		Vershil
	x € 1.000	%	x € 1.000	%	x € 1.000
Netto-omzet	12.866	100,0	6.777	100,0	6.089
Mutatie voorraad gereed product	553	4,3	-219	-3,2	771
Inkoopwaarde van de omzet	11.071	86,1	4.944	73,0	6.128
Bruto-omzetresultaat	2.347	18,3	1.615	23,8	732
Overige bedrijfsopbrengsten	20	0,2	19	0,3	1
Kosten					
Personeelskosten	718	5,6	565	8,3	154
Afschrijvingen	28	0,2	19	0,3	9
Huisvestingskosten	176	1,4	106	1,6	70
Exploitatiekosten	1	-	1	-	-
Kantoorkosten	57	0,5	75	1,1	-18
Autokosten	17	0,1	20	0,3	-3
Verkoopkosten	304	2,4	278	4,1	26
Algemene kosten	62	0,5	122	1,8	-60
	1.364	10,6	1.186	17,5	178
Bedrijfsresultaat	1.003	7,8	448	6,6	556
Financiële baten en lasten	-131	-1,0	-154	-2,3	23
Resultaat voor belastingen	873	6,8	294	4,3	579
Belastingen	-162	-1,3	-53	-0,8	-109
	711	5,5	241	3,6	470
Resultaat deelnemingen	-27	-0,2	-5	-0,1	-22
Resultaat na belastingen	684	5,3	236	3,5	448

3.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet steeg met 89,8%. Het bruto-omzetresultaat steeg met 45,4%.

De brutomarge daalde met 5,6% tot 18,2%.

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de geconsolideerde balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021		31-12-2020	
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	1.521		940	
Langlopende schulden	<u>793</u>		<u>561</u>	
		2.314		1.501
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	88		91	
Financiële vaste activa	<u>341</u>		<u>-</u>	
		429		91
Werkkapitaal		<u>1.885</u>		<u>1.410</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	3.469		1.997	
Vorderingen	2.722		1.251	
Liquide middelen	<u>140</u>		<u>781</u>	
		6.330		4.028
Af: kortlopende schulden		4.445		2.618
Werkkapitaal		<u>1.885</u>		<u>1.410</u>

5 FISCALE POSITIE

5.1 Berekening belastbaar bedrag 2021

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

	2021	
	€	€
Resultaat voor belastingen	872.666	
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	-806.590	
		66.076
<i>Waarderingsverschillen:</i>		
Liquidatieverlies deelneming outTrade International B.V. en Web-Sjops B.V.		-113.585
Belastbaar bedrag 2021		-47.509

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

5.2 Vennootschapsbelasting

Per 31 december 2021 is per saldo € nihil verschuldigd inzake vennootschapsbelasting. De te vorderen vennootschapsbelasting over 2021 bedraagt € 3.884.

	Vordering/ schuld per 1 januari 2021	Betaald/ ontvangen in 2021	Vordering/ schuld per 31 december 2021
	€	€	€
2021	-	3.884	3.884

Bij het uitbrengen van dit rapport zijn de aangiften vennootschapsbelasting tot en met 2020 definitief geregeld.

5.3 Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2021 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 47.509.

Verliezen uit het jaar 2021 zijn onbeperkt voorwaarts verrekenbaar.

Er kan € 16.718 worden verrekend met de belastbare winst uit het jaar 2020. Daarna resteert er nog € 30.791 om voorwaarts te verrekenen.

Voor deze compensabele verliezen is een latente belastingvordering opgenomen die is gewaardeerd tegen het nominale belastingtarief van 15,0%.



GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2021

Geconsolideerde balans per 31 december 2021

Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2021

Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021

Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2021

1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(voor resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris	67.879		61.086	
Vervoermiddelen	20.262		29.646	
		88.141		90.732
Financiële vaste activa (2)		341.000		-
Vlottende activa				
Vorraden (3)		3.468.590		1.997.006
Vorderingen (4)				
Handelsdebiteuren	2.334.205		881.751	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.217		63	
Vennootschapsbelasting	-319		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	386.829		369.091	
		2.721.932		1.250.905
Liquide middelen (5)		139.687		780.512
		<u>6.759.350</u>		<u>4.119.155</u>



	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Groepsvermogen	(6)	1.521.087		940.050
Langlopende schulden	(7)	793.188		560.647
Kortlopende schulden	(8)			
Schulden aan kredietinstellingen		1.779.624	1.080.889	
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		49.039	249.826	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.467.720	747.571	
Schulden aan groepsmaatschappijen		42.240	31.044	
Vennootschapsbelasting		157.333	30.451	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		-3.508	239.652	
Overige schulden en overlopende passiva		952.627	239.025	
		<u>4.445.075</u>	<u>1.080.889</u>	<u>2.618.458</u>
		<u>6.759.350</u>	<u>4.119.155</u>	

2 GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(9)	12.865.847		6.777.330	
Mutatie voorraad gereed product	(10)	552.927		-218.568	
Inkoopwaarde van de omzet	(11)	11.071.339		4.943.746	
		<hr/>		<hr/>	
Bruto-omzetresultaat			2.347.435		1.615.016
Overige bedrijfsopbrengsten	(12)		20.275		18.904
Kosten					
Lonen en salarissen	(13)	534.341		435.189	
Sociale lasten	(14)	76.032		62.468	
Pensioenlasten	(15)	45.015		16.353	
Overige personeelskosten	(16)	62.751		50.573	
Afschrijvingen	(17)	27.836		19.064	
Overige bedrijfskosten	(18)	618.308		602.746	
		<hr/>		<hr/>	
			1.364.283		1.186.393
Bedrijfsresultaat			<hr/>		<hr/>
			1.003.427		447.527
Financiële baten en lasten	(19)		-130.761		-153.936
			<hr/>		<hr/>
Resultaat voor belastingen			872.666		293.591
Belastingen			-161.631		-52.721
			<hr/>		<hr/>
			711.035		240.870
Resultaat deelnemingen	(20)		-27.132		-5.202
			<hr/>		<hr/>
Resultaat na belastingen			683.903		235.668
			<hr/> <hr/>		<hr/> <hr/>

3 GECONSOLIDEERDE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

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.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Dijkman Holding B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Meeleweg 76 te Nieuwleusen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 50113852.

Consolidatie

In de consolidatie worden de financiële gegevens opgenomen van Dijkman Holding B.V. samen met haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin Dijkman Holding B.V. direct of indirect overheersende zeggenschap kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enige andere wijze de financiële en operationele activiteiten kan beheersen. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met potentiële stemrechten die direct kunnen worden uitgeoefend op balansdatum.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de Groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering. 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.

LIJST MET KAPITAALBELANGEN

Dijkman Holding B.V. te Nieuwleusen 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
	%	
outTrade B.V. Nieuwleusen	100,00	Ja
outTrade GmbH Düsseldorf	100,00	Nee
outTrade HongKong Ltd Hongkong	100,00	Nee

In 2021 zijn de ondernemingen outTrade International B.V. en Web-Sjops B.V. geliquideerd. De winst en verliesrekening is meegenomen in de geconsolideerde cijfers.

Buiten de consolidatie blijven, naast geassocieerde deelnemingen, enkele deelnemingen, die afzonderlijk en gezamenlijk van te verwaarlozen betekenis zijn.

Vrijstelling voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

De vennootschap maakt gebruik van de vrijstelling ingevolge artikel 360.104 van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving. De financiële gegevens van Dijkman Holding B.V. zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Dijkman Holding B.V.

Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Dijkman Holding B.V. 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 Dijkman Holding B.V.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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

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.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Dijkman Holding B.V. in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

Vorderingen op deelnemingen

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Overige vorderingen

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 in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

Vorraden

De waardering van de handelsvoorraden komt tot stand op basis van gewogen gemiddelde inkooprijzen (inclusief vrachtkosten en invoerkosten) of lagere netto-opbrengstwaarde. De lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vooruitbetaald op voorraden worden afzonderlijk onder de voorraad verwerkt.

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

Opgenomen rentedragende leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden

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

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de 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.

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. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit royaltyopbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Inkoopwaarde van de omzet

De inkoopwaarde van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit directe inkoopkosten van de handelsproducten. De inkoopkosten bestaan uit de gemiddelde inkoopprijs (inclusief vrachtkosten en invoerkosten).

Brutomarge

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

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

Pensioenen

Dijkman Holding B.V. 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

Dijkman Holding B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening.

Hiernaar wordt ook verwezen voor wat betreft pensioenregelingen van dochterondernemingen in het buitenland.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op; de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

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.

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 Dijkman Holding B.V. wordt toegerekend.

4 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	97.400	73.782	171.182
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-36.314	-44.136	-80.450
	<u>61.086</u>	<u>29.646</u>	<u>90.732</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringen	26.095	-	26.095
Desinvesteringen	-2.055	-	-2.055
Afschrijving desinvesteringen	2.055	-	2.055
Afschrijvingen	-19.302	-9.384	-28.686
	<u>6.793</u>	<u>-9.384</u>	<u>-2.591</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	121.440	73.782	195.222
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-53.561	-53.520	-107.081
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>67.879</u>	<u>20.262</u>	<u>88.141</u>

Van de materiële vaste activa heeft een bedrag ad € 16.287 (vervoermiddelen) en € 25.851 (inventaris) betrekking op activa, waarvan de rechtspersoon de juridische eigendom niet heeft. (2020: € 25.161 vervoermiddelen en € 14.774 inventaris).

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

2. Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

De deelnemingen outTrade GmbH en outTrade HongKong Ltd worden niet geconsolideerd, daar deze afzonderlijk en gezamenlijk van te verwaarlozen betekenis zijn.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige vorderingen		
Lening u/g R.A. Dijkman & A. Hulst-Dijkman	341.000	-

Onder de financiële vaste activa is per 31 december 2021 een verstrekte lening aan de directie ad € 341.000 opgenomen. Het rentepercentage bedraagt 3%.
De lening wordt vanaf 1 januari 2022 in 20 jaar lineair afgelost (€ 17.050 per jaar).
Einddatum aflossing 31-12-2041.

VLOTTENDE ACTIVA

3. Voorraden

Handelsgoederen	2.505.017	1.605.466
Vooruitbetaald op voorraden	262.676	60.341
Voorraad onderweg	700.897	331.199
	<u>3.468.590</u>	<u>1.997.006</u>

Handelsgoederen

Handelsgoederen	<u>2.505.017</u>	<u>1.605.466</u>
-----------------	------------------	------------------

Vooruitbetaald op voorraden

Vooruitbetaald op voorraad	<u>262.676</u>	<u>60.341</u>
----------------------------	----------------	---------------

Dit betreffen vooruitbetalingen op voorraad die nog vanuit de leverancier verscheept moeten worden.

Voorraad onderweg

Voorraad onderweg	<u>700.897</u>	<u>331.199</u>
-------------------	----------------	----------------

Bij deze voorraad is het juridisch en economisch eigendom overgegaan naar outTrade B.V.
Deze voorraad is nog onderweg vanuit de leverancier.

Op de voorraad rust pandrecht ten behoeve van de financier. Zie hiervoor de zekerheden bij de niet uit de balans blijvende verplichting.

4. Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	2.345.605	881.751
Voorziening dubieuze debiteuren	-11.400	-
	<u>2.334.205</u>	<u>881.751</u>

Op de debiteuren rust pandrecht ten behoeve van de bank. Zie hiervoor de zekerheden bij de niet uit de balans blijvende verplichting.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

outTrade HongKong Ltd	<u>1.217</u>	<u>63</u>
-----------------------	--------------	-----------

Vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting	<u>-319</u>	<u>-</u>
------------------------	-------------	----------

Overige vorderingen

Rekening-courant directie	<u>124.247</u>	<u>211.980</u>
---------------------------	----------------	----------------

Over de vorderingen wordt 4% rente berekend over het gemiddelde saldo.

Overlopende activa

Nog te factureren omzet	-	18.262
Huur	15.431	10.800
Nog te ontvangen rente lening	406	-
Vooruitbetaalde kosten	12.332	5.411
Voorschotten personeel	-	51
Nog te factureren omzet	843	-
Tegemoetkoming WTL	-	3.290
Vooruitontvangen inkoopfacturen (tbv voorraad)	233.570	119.297
	<u>262.582</u>	<u>157.111</u>

5. Liquide middelen

Bankgelden	139.667	780.233
Kruisposten	20	279
	<u>139.687</u>	<u>780.512</u>

PASSIVA

6. Groepsvermogen

Voor een toelichting op het groepsvermogen verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen van de enkelvoudige balans op pagina 34 van dit rapport.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
7. Langlopende schulden		
Andere obligatieleningen en onderhandse leningen	510.925	550.925
Schulden aan kredietinstellingen	12.930	9.722
Belastingen en premies sociale verzekeringen	269.333	-
	<u>793.188</u>	<u>560.647</u>

Andere obligatieleningen en onderhandse leningen

Lening J. Schepers en H.E.M. Schepers-van Regteren I	250.000	250.000
Lening J. Schepers en H.E.M. Schepers-van Regteren II	250.000	250.000
Lening J. Hulst en E.M.J. Hulst-Oderkerk	10.925	50.925
	<u>510.925</u>	<u>550.925</u>

	2021	2020
	€	€
<i>Lening J. Schepers en H.E.M. Schepers-van Regteren I</i>		
Stand per 1 januari	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>

De hoofdsom van deze lening bedraagt € 250.000. Aflossing vindt plaats na de periode van 10 jaar. Op 2 mei 2027 € 150.000 en op 11 maart 2026 € 100.000. Het rentepercentage bedraagt 7,00% vast tot en met 2027. Van het restant van de lening per 31 december 2021 heeft een bedrag van € 250.000 een looptijd langer dan vijf jaar. De lening is achtergesteld op de verstrekte leningen van ABN AMRO Commercial Finance en ABN AMRO Bank N.V. en/of enig andere huisbankier.

Lening J. Schepers en H.E.M. Schepers-van Regteren II

Stand per 1 januari	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
---------------------	----------------	----------------

De hoofdsom van deze lening bedraagt € 250.000. Aflossing vindt plaats na de periode van 10 jaar, op 20 juli 2028. Het rentepercentage bedraagt 7,00% vast tot en met 2028. Van het restant van de lening per 31 december 2021 heeft een bedrag van € 250.000 een looptijd langer dan vijf jaar. De lening is achtergesteld op de verstrekte leningen van ABN AMRO Commercial Finance en ABN AMRO Bank N.V. en/of enig andere huisbankier.

	2021	2020
	€	€
<i>Lening J. Hulst en E.M.J. Hulst-Oderkerk</i>		
Stand per 1 januari	90.925	90.925
Aflossing	-40.000	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-40.000	-40.000
Langlopend deel per 31 december	<u>10.925</u>	<u>50.925</u>

De hoofdsom van deze lening bedraagt € 90.925. Het rentepercentage bedraagt 4,00%.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Van Dijk lease 1	5.955	8.552
Van Dijk lease 2	-	1.170
Van Dijk lease 3	319	-
Van Dijk lease 4	6.656	-
	<u>12.930</u>	<u>9.722</u>

	2021	2020
	€	€
<i>Van Dijk lease 1</i>		
Stand per 1 januari	11.047	-
Opgenomen gelden	-	11.250
Aflossing	-2.495	-203
Stand per 31 december	<u>8.552</u>	<u>11.047</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-2.597	-2.495
Langlopend deel per 31 december	<u>5.955</u>	<u>8.552</u>

De hoofdsom van deze financiering bedraagt € 11.250.

Aflossing vindt plaats over een periode van 4 jaar.

De maandelijkse aflossing bedraagt € 241.

Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 35.

Van het restant van de financiering per 31 december 2021 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

	2021	2020
	€	€
<i>Van Dijk lease 2</i>		
Stand per 1 januari	2.172	-
Opgenomen gelden	-	2.250
Aflossing	-1.002	-78
Stand per 31 december	1.170	2.172
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-1.170	-1.002
Langlopend deel per 31 december	-	1.170

De hoofdsom van deze financiering bedraagt € 2.250.
 Aflossing vindt plaats over een periode van 2 jaar.
 De maandelijkse aflossing bedraagt € 101.
 Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 11.
 Van het restant van de financiering per 31 december 2021 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

<i>Van Dijk lease 3</i>		
Stand per 1 januari	6.275	-
Aflossing	-2.794	-
Stand per 31 december	3.481	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-3.162	-
Langlopend deel per 31 december	319	-

De hoofdsom van deze financiering bedraagt € 6.275.
 Aflossing vindt plaats over een periode van 2 jaar.
 De maandelijkse aflossing bedraagt € 270 met een slottermijn van € 50.
 Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 13.
 Van het restant van de financiering per 31 december 2021 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

<i>Van Dijk lease 4</i>		
Stand per 1 januari	9.450	-
Aflossing	-684	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-2.110	-
Langlopend deel per 31 december	6.656	-

De hoofdsom van deze financiering bedraagt € 9.450.
 Aflossing vindt plaats over een periode van 4 jaar.
 De maandelijkse aflossing bedraagt € 203 met een slottermijn van € 575.
 Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 44.
 Van het restant van de financiering per 31 december 2021 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	269.333	-

Dit betreft het langlopende deel van de omzetbelasting schuld waarvoor vanwege corona uitstel is aangevraagd. Vanaf oktober 2021 moet er worden afgelost in 60 maanden. Het kortlopende deel staat vermeld bij de kortlopende schulden.

8. Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
ABN AMRO Commercial Finance	1.779.624	1.080.889
ACF Financieringsplafond bedraagt € 3.000.000.		
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Onderhandse leningen	40.000	40.000
Financieringen	9.039	209.826
	<u>49.039</u>	<u>249.826</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>1.467.720</u>	<u>747.571</u>
Schulden aan groepsmaatschappijen		
outTrade GmbH	<u>42.240</u>	<u>31.044</u>
Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting	157.333	32.144
Vennootschapsbelasting voorlopige aanslag	-	-1.693
	<u>157.333</u>	<u>30.451</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	24.967	268.410
Loonheffing	16.073	15.166
Buitenlandse belasting	-44.548	-43.924
	<u>-3.508</u>	<u>239.652</u>

De buitenlandse belasting betreft omzetbelasting uit Frankrijk, dit bedrag is op 25 februari 2022 ontvangen.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	27.105	20.355
Accountantskosten	10.070	19.964
Advieskosten	-	390
Rente- en bankkosten	309	252
Kosten inzake schikking	-	55.000
Vooruitgefactureerde omzet/vooruitontvangen bedragen	819.455	127.673
Nog te factureren creditnota's	38.271	-
Nog te ontvangen inkoopfacturen	4.771	4.675
Nog te betalen commissies	36.593	10.477
Nog te betalen pensioenpremie	12.420	-
Overige schulden	3.413	-
Nog te betalen visa card	220	239
	<u>952.627</u>	<u>239.025</u>

ZEKERHEDEN

Verstreckte zekerheden:

ABN AMRO Bank borgstellingskrediet en rekening-courant krediet
 - pandrecht op voorraden, bedrijfsinventaris, vorderingen uit hoofde van regres en subrogatie in het kader van de hoofdelijkheid
 - pandrecht op debiteuren na factormaatschappij

ACF krediet
 - verpanding van vorderingen in eerste rang
 - wederzijdse zekerheidsstelling met ABN AMRO Bank N.V.

Lening J. Schepers en H.E.M. Schepers-van Regteren I en II
 - 2e en 3e pandrecht op de per heden en toekomstige aanwezig voorraden

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

De vennootschap staat aan het hoofd van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel. De fiscale eenheid bestaat uit Dijkman Holding B.V. en Outtrade B.V.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De vennootschap is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 31 december 2025 terzake van huur van bedrijfsruimte (€ 131.000 per jaar). De totale verplichting bedraagt € 524.000, waarvan € 131.000 een looptijd van minder dan 1 jaar heeft.

5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	2021	2020
	€	€
9. Netto-omzet		
Algemeen	12.865.847	6.777.330
10. Mutatie voorraad gereed product		
Mutatie voorraad	552.927	-218.568
11. Inkoopwaarde van de omzet		
Algemeen	11.071.339	4.943.746
12. Overige bedrijfsopbrengsten		
Schadevergoeding	20.275	18.904
Personeelskosten		
<i>13. Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	507.190	409.849
Vakantiegeld	40.453	32.710
Ontvangen uitkering (ziekte, wazo)	-13.302	-7.370
	534.341	435.189
<i>14. Sociale lasten</i>		
Sociale lasten	76.032	62.468
<i>15. Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	45.015	16.353
<i>16. Overige personeelskosten</i>		
Inhuur personeel	184	180
Reiskostenvergoeding	19.943	17.735
Onkostenvergoeding	4.800	4.800
Werkkleding	1.188	126
Kantinekosten	1.629	2.182
Opleidingskosten	5.754	752
Overige personeelskosten	17.282	14.407
Ziekengeldverzekering	5.238	5.157
Kosten salarisadministratie	6.733	5.234
	62.751	50.573

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 waren 14 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 12).

	2021	2020
	€	€
17. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	28.686	17.968
Boekresultaat	-850	1.096
	<u>27.836</u>	<u>19.064</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	19.302	7.966
Vervoermiddelen	9.384	10.002
Boekresultaat	-850	1.096
	<u>27.836</u>	<u>19.064</u>
18. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	175.903	105.522
Exploitatiekosten	1.381	1.127
Kantoorkosten	57.441	75.369
Autokosten	17.445	20.269
Verkoopkosten	303.861	278.243
Algemene kosten	62.277	122.216
	<u>618.308</u>	<u>602.746</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	130.200	89.400
Gas water licht	10.363	8.736
Onroerendezaakbelasting	1.957	1.676
Schoonmaakkosten	9.091	2.615
Overige huisvestingskosten	24.292	3.095
	<u>175.903</u>	<u>105.522</u>
<i>Exploitatiekosten</i>		
Reparatie en onderhoud	1.245	962
Gereedschappen	136	165
	<u>1.381</u>	<u>1.127</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	4.357	5.584
Huur kantoorinventaris	2.586	3.366
Automatiseringskosten	40.584	53.018
Telefoon en internet	5.298	5.494
Porti	298	2.987
Contributies en abonnementen	4.318	4.785
Overige kantoorkosten	-	135
	<u>57.441</u>	<u>75.369</u>

	2021	2020
	€	€
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	2.676	4.993
Onderhoud	4.854	4.327
Verzekering	3.160	3.424
Motorrijtuigenbelasting	3.950	3.872
Huur auto's	370	255
Overige autokosten	555	1.518
Privégebruik	1.880	1.880
	<u>17.445</u>	<u>20.269</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	42.908	21.455
Representatiekosten	24	288
Relatiegeschenken	-	10
Beurs- en congreskosten	2.531	90
Reis- en verblijfkosten	-	804
Verkoopprovisie	-	78
Commissies (incl marketingbijdrage)	202.754	161.651
Incassokosten dubieuze debiteuren	-	532
Magazijnkosten	30.973	9.953
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-1.266	1.160
Kosten afterpay	6.103	3.326
Kosten Bol.com/Mollie	89	11.346
Vertalingskosten handleidingen	1.532	3.456
Kosten schikking	-	55.000
Overige verkoopkosten	18.213	9.094
	<u>303.861</u>	<u>278.243</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	24.505	38.722
Juridische kosten	7.748	37.892
Verzekeringen	24.562	26.493
Kosten Belgische btw aangifte	930	4.091
Niet aftrekbare kosten/boete	68	2.988
Overige algemene kosten	4.464	12.030
	<u>62.277</u>	<u>122.216</u>

	2021	2020
	€	€
19. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	30.508	75.870
Rentelasten en soortgelijke kosten	-161.269	-229.806
	<u>-130.761</u>	<u>-153.936</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rentebate oude lening	-	133
Rente lening u/g	406	-
Waardeverandering vorderingen	-	67.626
Rente baten incasso debiteuren	139	-
Rente rekening-courant directie	6.593	8.111
Koersverschillen	23.370	-
	<u>30.508</u>	<u>75.870</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Betaalde bankrente/bankkosten	110.087	93.173
Afsluitprovisie inzake crowdfunding	-	25.210
Rente/kosten belastingdienst	751	5.852
Rente leningen	37.437	38.637
Rente leaseverplichtingen	2.359	1.748
Rente leningen crowdfunding/Swish Fund/Funding Circle	10.635	55.862
Koersverschillen	-	9.324
	<u>161.269</u>	<u>229.806</u>
20. Resultaat deelnemingen		
Aandeel resultaat outTrade GmbH	-6.617	-3.031
Aandeel resultaat outTrade HongKong Ltd	-	-2.171
Terugneming afwaardering Web-Sjops B.V.	-23.209	-
Terugneming afwaardering outTrade International B.V.	-3.923	-
Afwaardering deelneming outTrade GmbH ivm negatieve waarde	6.617	-
	<u>-27.132</u>	<u>-5.202</u>



ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2021

Enkelvoudige balans per 31 december 2021

Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2021

Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening

Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021

Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2021

7 ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(27)		251.000		150.000
Kosten					
Personeelskosten	(28)	155.236		126.363	
Afschrijvingen	(29)	510		339	
Bijzondere waardeverminderingen van vlottende activa	(30)	15.415		-	
Overige bedrijfskosten	(31)	13.359		15.645	
			184.520		142.347
Bedrijfsresultaat			66.480		7.653
Financiële baten en lasten	(32)		-404		9.589
Resultaat voor belastingen			66.076		17.242
Belastingen	(33)		7.127		-2.758
			73.203		14.484
Resultaat deelnemingen	(34)		610.700		167.283
Resultaat na belastingen			683.903		181.767

8 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 Dijkman Holding B.V.

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.

9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

21. Materiële vaste activa

	Vervoer- middelen
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>	
Aanschaffingswaarde	2.544
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-339
	<u>2.205</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	<u>-510</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>	
Aanschaffingswaarde	2.544
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-849
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>1.695</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Vervoermiddelen	20

22. Financiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
outTrade B.V. te Nieuwleusen (100%)	<u>1.400.163</u>	<u>789.463</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>outTrade B.V.</i>		
Stand per 1 januari	789.463	524.489
Waardeverminderingen	-	-2
Aandeel in het resultaat	610.700	264.976
Stand per 31 december	<u>1.400.163</u>	<u>789.463</u>

	2021	2020
	€	€
<i>outTrade International B.V.</i>		
Stand per 1 januari	-	1
Waardeverminderingen	-	-7.629
Aandeel in het resultaat	3.923	-4.242
Voorziening	-3.923	11.870
Stand per 31 december	-	-

In 2021 is deze onderneming opgeheven.

Web-Sjops B.V.

Stand per 1 januari	-	-
Waardeverminderingen	-	-49.167
Aandeel in het resultaat	23.209	-34.348
Voorziening	-23.209	83.515
Stand per 31 december	-	-

In 2021 is deze onderneming opgeheven.

outTrade GmbH

Stand per 1 januari	-	138
Waardeverminderingen	6.617	2.893
Aandeel in het resultaat	-6.617	-3.031
Stand per 31 december	-	-

outTrade HongKong Ltd

Stand per 1 januari	-	1
Aandeel in het resultaat	-	-2.171
Voorziening	-	2.170
Stand per 31 december	-	-

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€

Overige vorderingen

Lening u/g R.A. Dijkman & A. Hulst-Dijkman	341.000	-
--	---------	---

Onder de financiële vaste activa is per 31 december 2021 een verstrekte lening aan de directie ad € 341.000 opgenomen. Het rentepercentage bedraagt 3%.

De lening wordt vanaf 1 januari 2022 in 20 jaar lineair afgelost (€ 17.050 per jaar).

Einddatum aflossing 31-12-2041.

VLOTTENDE ACTIVA

23. Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
outTrade HongKong Ltd	<u>1.217</u>	<u>63</u>
Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting	<u>11.010</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen		
Rekening-courant directie	<u>124.247</u>	<u>211.980</u>
Over de vorderingen wordt 4% rente berekend over het gemiddelde saldo.		
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	-	2.225
Nog te ontvangen rente lening	<u>406</u>	<u>-</u>
	<u>406</u>	<u>2.225</u>
24. Liquide middelen		
Bankgelden	<u>348</u>	<u>4.412</u>

PASSIVA

25. Eigen vermogen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 18.000 gewone aandelen nominaal € 0,01	180	180
	2021	2020
	€	€
Agio		
Stand per 1 januari	59.780	59.780
Stand per 31 december	59.780	59.780
Overige reserves		
Stand per 1 januari	725.457	884.034
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	181.767	-158.578
	907.224	725.456
Betaalbaar gesteld dividend	-130.000	-
Stand per 31 december	777.224	725.456
Onverdeelde winst		
Stand per 1 januari	181.767	-158.578
Verdeeld resultaat voorgaand boekjaar	-181.767	158.578
	-	-
Onverdeeld resultaat boekjaar	683.903	181.767
Stand per 31 december	683.903	181.767
Aansluiting op het vennootschappelijk vermogen		
Geconsolideerd eigen vermogen	1.521.087	940.050
outTrade International B.V. met negatief eigen vermogen	-	3.923
Web-Sjops B.V. met negatief eigen vermogen	-	23.210
	1.521.087	967.183
Aansluiting op vennootschappelijk vermogen via resultaat		
Geconsolideerd resultaat	683.903	235.668
Groepsmaatschappijen met negatief eigen vermogen	-	-53.901
	683.903	181.767

26. Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	2.122	1.513
Schulden aan groepsmaatschappijen		
outTrade B.V.	291.268	-4.422
outTrade GmbH	42.240	31.044
	<u>333.508</u>	<u>26.622</u>
Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting	-	2.758
Vennootschapsbelasting voorlopige aanslag	-	-1.693
	<u>-</u>	<u>1.065</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	7.117	-
Loonheffing	5.312	3.437
	<u>12.429</u>	<u>3.437</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	7.600	5.253
Accountantskosten	3.340	5.262
Rente- en bankkosten	-	13
	<u>10.940</u>	<u>10.528</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting van Dijkman Holding B.V. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	2021	2020
	€	€
27. Netto-omzet		
Managementvergoeding	171.000	150.000
Vergoeding merkrechten	80.000	-
	<u>251.000</u>	<u>150.000</u>
28. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	149.730	121.563
Overige personeelskosten	5.506	4.800
	<u>155.236</u>	<u>126.363</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	138.639	112.558
Vakantiegeld	11.091	9.005
	<u>149.730</u>	<u>121.563</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Onkostenvergoeding	4.800	4.800
Kosten salarisadministratie	706	-
	<u>5.506</u>	<u>4.800</u>
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2021 waren 2 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 2).		
29. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Vervoermiddelen	<u>510</u>	<u>339</u>
30. Bijzondere waardeverminderingen van vlottende activa		
Kwijtschelding rekening-courant deelneming	<u>15.415</u>	<u>-</u>
31. Overige bedrijfskosten		
Verkoopkosten	4.145	1.450
Algemene kosten	9.214	14.195
	<u>13.359</u>	<u>15.645</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Overige verkoopkosten	<u>4.145</u>	<u>1.450</u>

	2021	2020
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	4.980	7.338
Niet aftrekbare kosten/boete	-	189
Overige algemene kosten	4.234	6.668
	<u>9.214</u>	<u>14.195</u>
32. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	6.999	9.911
Rentelasten en soortgelijke kosten	-7.403	-322
	<u>-404</u>	<u>9.589</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente lening u/g	406	-
Rente rekening-courant groepsmaatschappijen	-	1.800
Rente rekening-courant directie	6.593	8.111
	<u>6.999</u>	<u>9.911</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Betaalde bankrente/bankkosten	167	138
Rente/kosten belastingdienst	43	184
Rente rekening-courant groepsmaatschappijen	7.193	-
	<u>7.403</u>	<u>322</u>
33. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	<u>7.127</u>	<u>-2.758</u>
34. Resultaat deelnemingen		
Aandeel resultaat outTrade B.V.	610.700	264.976
Aandeel resultaat outTrade International B.V.	3.923	-4.242
Aandeel resultaat Web-Sjops B.V.	23.209	-34.348
Aandeel resultaat outTrade GmbH	-6.617	-3.031
Aandeel resultaat outTrade HongKong Ltd	-	-2.171
Terugneming afwaardering Web-Sjops B.V.	-23.209	-49.166
Terugneming afwaardering outTrade International B.V.	-3.923	-4.735
Afwaardering deelneming outTrade GmbH ivm negatieve waarde	6.617	-
	<u>610.700</u>	<u>167.283</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Nieuwleusen,

R.A. Dijkman

A. Dijkman-Hulst