

A large, stylized orange graphic that resembles a thick, rounded letter 'B' or a similar shape, with a white rectangular cutout in the center. It is positioned in the upper half of the page.

**Dijkman Holding B.V.  
te Nieuwleusen  
Rapport inzake de jaarstukken 2022**



## **INHOUDSOPGAVE**

### **Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

|  |   |
|--|---|
| Opdracht                                   | 2 |
| Samenstellingsverklaring van de accountant | 2 |
| Resultaat                                  | 3 |
| Financiële positie                         | 4 |
| Kengetallen                                | 5 |
| Fiscale positie                            | 7 |

### **JAARREKENING**

|  |    |
|--|----|
| Geconsolideerde balans per 31 december 2022                              | 9  |
| Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2022                       | 10 |
| Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling         | 11 |
| Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022            | 17 |
| Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2022     | 27 |
| Enkelvoudige balans per 31 december 2022                                 | 32 |
| Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2022                          | 33 |
| Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening | 34 |
| Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022               | 35 |
| Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2022        | 40 |



## **ACCOUNTANTSRAPPORT**



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

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw besloten vennootschap samengesteld, waarin de enkelvoudige balans met tellingen van € 2.497.079, de geconsolideerde balans met tellingen van € 6.213.958 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 566.319, 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 2022 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening 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 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.

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

Deventer, 14 september 2023

BROUWERS ACCOUNTANTS B.V.

K.J.M. Grote Ganseij  
Accountant-Administratieconsulent



### 3 RESULTAAT

#### 3.1 Vergelijkend overzicht

Het geconsolideerde resultaat na belastingen over 2022 bedraagt € 566.000 tegenover € 684.000 over 2021. De geconsolideerde resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

|                                   | 2022      |       | 2021      |       |
|-----------------------------------|-----------|-------|-----------|-------|
|                                   | x € 1.000 | %     | x € 1.000 | %     |
| <b>Netto-omzet</b>                | 9.895     | 100,0 | 12.866    | 100,0 |
| Mutatie voorraad gereed product   | 369       | 3,7   | 553       | 4,3   |
| Inkoopwaarde van de omzet         | 7.942     | 80,3  | 11.071    | 86,1  |
| <b>Bruto-omzetresultaat</b>       | 2.322     | 23,5  | 2.347     | 18,3  |
| Overige bedrijfsopbrengsten       | -         | -     | 20        | 0,2   |
| <b>Kosten</b>                     |           |       |           |       |
| Personeelskosten                  | 658       | 6,7   | 655       | 5,1   |
| Afschrijvingen                    | 28        | 0,3   | 28        | 0,2   |
| Overige personeelskosten          | 47        | 0,5   | 63        | 0,5   |
| Huisvestingskosten                | 239       | 2,4   | 176       | 1,4   |
| Exploitatiekosten                 | 2         | -     | 1         | -     |
| Kantoorkosten                     | 55        | 0,6   | 57        | 0,5   |
| Autokosten                        | 19        | 0,2   | 17        | 0,1   |
| Verkoopkosten                     | 305       | 3,1   | 304       | 2,4   |
| Algemene kosten                   | 51        | 0,5   | 62        | 0,5   |
|                                   | 1.403     | 14,2  | 1.364     | 10,6  |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>          | 919       | 9,3   | 1.003     | 7,8   |
| Financiële baten en lasten        | -226      | -2,3  | -131      | -1,0  |
| <b>Resultaat voor belastingen</b> | 693       | 7,0   | 873       | 6,8   |
| Belastingen                       | -119      | -1,2  | -162      | -1,3  |
|                                   | 573       | 5,8   | 711       | 5,5   |
| Resultaat deelnemingen            | -7        | -0,1  | -27       | -0,2  |
| <b>Resultaat na belastingen</b>   | 566       | 5,7   | 684       | 5,3   |

#### 3.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet daalde met 23,1%. Het bruto-omzetresultaat daalde met 1,1%.

De brutomarge steeg met 5,2% tot 23,5%.



#### 4 FINANCIËLE POSITIE

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

|   | 31-12-2022 |              | 31-12-2021 |              |
|---|------------|--------------|------------|--------------|
|   | x € 1.000  | x € 1.000    | x € 1.000  | x € 1.000    |
| <b>Beschikbaar op lange termijn:</b>        |            |              |            |              |
| Eigen vermogen                              | 2.087      |              | 1.521      |              |
| Voorzieningen                               | 18         |              | -          |              |
| Langlopende schulden                        | <u>765</u> |              | <u>793</u> |              |
|   |            | 2.870        |            | 2.314        |
| <b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b> |            |              |            |              |
| Materiële vaste activa                      | 167        |              | 88         |              |
| Financiële vaste activa                     | <u>324</u> |              | <u>341</u> |              |
|   |            | 491          |            | 429          |
| Werkkapitaal                                |            | <u>2.379</u> |            | <u>1.885</u> |
| Dit bedrag is als volgt aangewend:          |            |              |            |              |
| Vorraden                                    | 3.742      |              | 3.469      |              |
| Vorderingen                                 | 1.297      |              | 2.722      |              |
| Liquide middelen                            | <u>684</u> |              | <u>140</u> |              |
|   |            | 5.723        |            | 6.331        |
| Af: kortlopende schulden                    |            | 3.344        |            | 4.445        |
| Werkkapitaal                                |            | <u>2.379</u> |            | <u>1.885</u> |



## 5 KENGETALLEN

### 5.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

|  | 2022  | 2021   |
|--|-------|--------|
| Omzetontwikkeling<br><i>Indexgetal (2021=100)</i>                              | 76,91 | 100,00 |
| Brutomarge<br><i>Som der bedrijfsopbrengsten/netto-omzet</i>                   | 23,47 | 18,25  |
| Nettowinstmarge<br><i>Resultaat na belastingen/netto-omzet</i>                 | 5,72  | 5,32   |
| Rentabiliteit totaal vermogen<br><i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>      | 14,79 | 14,84  |
| Rentabiliteit eigen vermogen<br><i>Resultaat na belastingen/eigen vermogen</i> | 27,13 | 44,96  |

### 5.2 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

|   | 2022 | 2021 |
|---|------|------|
| Current ratio<br><i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>                         | 1,71 | 1,42 |
| Quick ratio<br><i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>               | 0,59 | 0,64 |
| Omloopsnelheid voorraden<br><i>Voorraden/kostprijs van de omzet x 365 dagen</i>       | 172  | 114  |
| Omloopsnelheid voorraden<br><i>Voorraden/netto-omzet x 365 dagen</i>                  | 138  | 98   |
| Betalingstermijn debiteuren<br><i>Debiteuren/netto-omzet x 365 dagen</i>              | 35   | 67   |
| Betalingstermijn crediteuren<br><i>Crediteuren/kostprijs van de omzet x 365 dagen</i> | 27   | 48   |



### 5.3 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

|  | 2022  | 2021  |
|--|-------|-------|
| Solvabiliteit eerste niveau<br><i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>              | 33,59 | 22,50 |
| Solvabiliteit tweede niveau<br><i>Eigen vermogen/vreemd vermogen</i>           | 50,58 | 29,04 |
| Solvabiliteit derde niveau<br><i>Vreemd vermogen/balanstotaal</i>              | 66,41 | 77,50 |
| Interest coverage ratio<br><i>Bedrijfsresultaat/interestlasten (per saldo)</i> | 3,61  | 6,22  |





## 6 FISCALE POSITIE

### 6.1 Berekening belastbaar bedrag 2022

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

|   | 2022     |               |
|---|----------|---------------|
|   | €        | €             |
| Resultaat voor belastingen                | 692.923  |               |
| Aandeel in het resultaat van deelnemingen | -602.055 |               |
|   |          | 90.868        |
| <i>Fiscale verschillen:</i>               |          |               |
| Niet aftrekbare kosten                    |          | 760           |
| <b>Fiscaal resultaat 2022</b>             |          | 91.628        |
| Compensabele verliezen                    |          | -30.691       |
| <b>Belastbaar bedrag 2022</b>             |          | <u>60.937</u> |

### Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

|                     | 2022         |
|---------------------|--------------|
|                     | €            |
| 15,0% over € 60.935 | <u>9.140</u> |



## **GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2022**

**Geconsolideerde balans per 31 december 2022**

**Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2022**

**Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022**

**Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2022**



**1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022**

(voor resultaatbestemming)

|  | 31 december 2022 |                  | 31 december 2021 |                  |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
|  | €                | €                | €                | €                |
| <b>ACTIVA</b>  |                  |                  |                  |                  |
| <b>Vaste activa</b>                                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>Materiële vaste activa</b>                        | <b>(1)</b>       |                  |                  |                  |
| Inventaris   | 61.065           |                  | 67.879           |                  |
| Vervoermiddelen                                      | 10.879           |                  | 20.262           |                  |
| Showroom en beurs                                    | 95.421           |                  | -                |                  |
|  |                  | 167.365          |                  | 88.141           |
| <b>Financiële vaste activa</b>                       | <b>(2)</b>       | 323.950          |                  | 341.000          |
| <b>Vlottende activa</b>                              |                  |                  |                  |                  |
| <b>Vorraden</b>                                      | <b>(3)</b>       | 3.742.178        |                  | 3.468.590        |
| <b>Vorderingen</b>                                   | <b>(4)</b>       |                  |                  |                  |
| Handelsdebiteuren                                    | 925.933          |                  | 2.334.205        |                  |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen                  | 7.193            |                  | -                |                  |
| Vennootschapsbelasting                               | -114             |                  | -                |                  |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen | 50.456           |                  | -                |                  |
| Overige vorderingen en overlopende activa            | 313.292          |                  | 388.046          |                  |
|  |                  | 1.296.760        |                  | 2.722.251        |
| <b>Liquide middelen</b>                              | <b>(5)</b>       | 683.705          |                  | 139.687          |
|  |                  | <u>6.213.958</u> |                  | <u>6.759.669</u> |



|  | 31 december 2022 |                         | 31 december 2021 |                         |
|--|------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|
|  | €                | €                       | €                | €                       |
| <b>PASSIVA</b>                                       |                  |                         |                  |                         |
| <b>Groepsvermogen</b>                                | <b>(6)</b>       | 2.087.406               |                  | 1.521.087               |
| <b>Voorzieningen</b>                                 | <b>(7)</b>       |                         |                  |                         |
| Latente belastingverplichtingen                      |                  | 18.130                  |                  | -                       |
| <b>Langlopende schulden</b>                          | <b>(8)</b>       | 764.896                 |                  | 793.188                 |
| <b>Kortlopende schulden</b>                          | <b>(9)</b>       |                         |                  |                         |
| Schulden aan kredietinstellingen                     |                  | 2.307.135               |                  | 1.779.624               |
| Aflossingsverplichtingen langlopende schulden        |                  | 5.206                   |                  | 49.039                  |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten        |                  | 591.591                 |                  | 1.467.720               |
| Schulden aan groepsmaatschappijen                    |                  | -                       |                  | 42.240                  |
| Vennootschapsbelasting                               |                  | 160.020                 |                  | 157.652                 |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen |                  | 84.045                  |                  | -3.508                  |
| Overige schulden en overlopende passiva              |                  | 195.529                 |                  | 952.627                 |
|  |                  | <u>3.343.526</u>        |                  | <u>4.445.394</u>        |
|  |                  |                         |                  |                         |
|  |                  | <u><u>6.213.958</u></u> |                  | <u><u>6.759.669</u></u> |



## 2 GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

|                                   |             | 2022      |             | 2021       |             |
|-----------------------------------|-------------|-----------|-------------|------------|-------------|
|                                   |             | €         | €           | €          | €           |
| <b>Netto-omzet</b>                | <b>(10)</b> | 9.895.385 |             | 12.865.847 |             |
| Mutatie voorraad gereed product   | (11)        | 369.009   |             | 552.927    |             |
| Inkoopwaarde van de omzet         | (12)        | 7.942.049 |             | 11.071.339 |             |
|                                   |             | <hr/>     |             | <hr/>      |             |
| <b>Bruto-omzetresultaat</b>       |             |           | 2.322.345   |            | 2.347.435   |
| Overige bedrijfsopbrengsten       | (13)        |           | -           |            | 20.275      |
| <b>Kosten</b>                     |             |           |             |            |             |
| Lonen en salarissen               | (14)        | 539.015   |             | 534.341    |             |
| Sociale lasten                    | (15)        | 68.487    |             | 76.032     |             |
| Pensioenlasten                    | (16)        | 50.052    |             | 45.015     |             |
| Afschrijvingen                    | (17)        | 28.115    |             | 27.836     |             |
| Overige bedrijfskosten            | (18)        | 717.675   |             | 681.059    |             |
|                                   |             | <hr/>     |             | <hr/>      |             |
|                                   |             |           | 1.403.344   |            | 1.364.283   |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>          |             |           | <hr/>       |            | <hr/>       |
|                                   |             |           | 919.001     |            | 1.003.427   |
| Financiële baten en lasten        | (19)        |           | -226.078    |            | -130.761    |
|                                   |             |           | <hr/>       |            | <hr/>       |
| <b>Resultaat voor belastingen</b> |             |           | 692.923     |            | 872.666     |
| Belastingen                       |             |           | -119.496    |            | -161.631    |
|                                   |             |           | <hr/>       |            | <hr/>       |
|                                   |             |           | 573.427     |            | 711.035     |
| Resultaat deelnemingen            | (20)        |           | -7.108      |            | -27.132     |
|                                   |             |           | <hr/>       |            | <hr/>       |
| <b>Resultaat na belastingen</b>   |             |           | 566.319     |            | 683.903     |
|                                   |             |           | <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<br>geplaatste<br>kapitaal | Opgenomen<br>in consolidatie |
|------------------------------|--|------------------------------|
|                              | %  |                              |
| outTrade B.V.<br>Nieuwleusen | 100,00                                   | Ja                           |
| outTrade GmbH<br>Düsseldorf  | 100,00                                   | Nee                          |

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.

#### Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.



## **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 2022

##### ACTIVA

##### VASTE ACTIVA

##### 1. Materiële vaste activa

|   | Inventaris    | Vervoer-<br>middelen | Showroom en<br>beurs | Totaal         |
|---|---------------|----------------------|----------------------|----------------|
|   | €             | €                    | €                    | €              |
| <i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>                  |               |                      |                      |                |
| Aanschaffingswaarde                                   | 121.440       | 73.782               | -                    | 195.222        |
| Cumulatieve afschrijvingen en<br>waardeverminderingen | -53.561       | -53.520              | -                    | -107.081       |
|   | <u>67.879</u> | <u>20.262</u>        | <u>-</u>             | <u>88.141</u>  |
| <i>Mutaties</i>                                       |               |                      |                      |                |
| Investeringen   | 11.918        | -                    | -                    | 11.918         |
| Afschrijvingen  | -18.732       | -9.383               | -                    | -28.115        |
| Herclassificaties                                     | -             | -                    | 95.421               | 95.421         |
|   | <u>-6.814</u> | <u>-9.383</u>        | <u>95.421</u>        | <u>79.224</u>  |
| <i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>                |               |                      |                      |                |
| Aanschaffingswaarde                                   | 133.358       | 73.782               | 95.421               | 302.561        |
| Cumulatieve afschrijvingen en<br>waardeverminderingen | -72.293       | -62.903              | -                    | -135.196       |
| Boekwaarde per 31 december 2022                       | <u>61.065</u> | <u>10.879</u>        | <u>95.421</u>        | <u>167.365</u> |

Van de materiële vaste activa heeft een bedrag ad € 18.390 (inventaris) betrekking op activa, waarvan de rechtspersoon de juridische eigendom niet heeft. (2021: € 16.287 vervoermiddelen en € 25.851 inventaris).

##### Afschrijvingspercentages

|                   | %  |
|-------------------|----|
| Inventaris        | 20 |
| Vervoermiddelen   | 20 |
| Showroom en beurs | 0  |



## 2. Financiële vaste activa

### Deelnemingen in groepsmaatschappijen

De deelneming outTrade GmbH wordt niet geconsolideerd, daar deze van te verwaarlozen betekenis is.

|   | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|------------|------------|
|   | €          | €          |
| <b>Overige vorderingen</b>                  |            |            |
| Lening u/g R.A. Dijkman en A. Hulst-Dijkman | 323.950    | 341.000    |

Onder de financiële vaste activa is per 31 december 2022 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 december 2041.

## VLOTTENDE ACTIVA

### 3. Voorraden

|                             |                  |                  |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Handelsgoederen             | 3.623.412        | 2.505.017        |
| Vooruitbetaald op voorraden | 11.896           | 262.676          |
| Voorraad onderweg           | 106.870          | 700.897          |
|                             | <u>3.742.178</u> | <u>3.468.590</u> |

#### Handelsgoederen

|                 |                  |                  |
|-----------------|------------------|------------------|
| Handelsgoederen | <u>3.623.412</u> | <u>2.505.017</u> |
|-----------------|------------------|------------------|

#### Vooruitbetaald op voorraden

|                            |               |                |
|----------------------------|---------------|----------------|
| Vooruitbetaald op voorraad | <u>11.896</u> | <u>262.676</u> |
|----------------------------|---------------|----------------|

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

#### Voorraad onderweg

|                   |                |                |
|-------------------|----------------|----------------|
| Voorraad onderweg | <u>106.870</u> | <u>700.897</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

|                                 | 31-12-2022     | 31-12-2021       |
|---------------------------------|----------------|------------------|
|                                 | €              | €                |
| <b>Handelsdebiteuren</b>        |                |                  |
| Debiteuren                      | 950.907        | 2.345.605        |
| Voorziening dubieuze debiteuren | -24.974        | -11.400          |
|                                 | <u>925.933</u> | <u>2.334.205</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 GmbH |               | 7.193        | -            |
|               | <u>14.301</u> | <u>7.108</u> | <u>7.193</u> |

  

|               | Nominale<br>waarde | Voorzieningen | Balans per<br>31-12-2022 | Balans per<br>31-12-2021 |
|---------------|--------------------|---------------|--------------------------|--------------------------|
|               | €                  | €             | €                        | €                        |
| outTrade GmbH | <u>14.301</u>      | <u>7.108</u>  | <u>7.193</u>             | <u>-</u>                 |

Er is een voorziening in mindering gebracht op de nominale waarde van de vordering op deelneming outTrade GmbH.

Deze voorziening heeft betrekking op de negatieve nettovermogenswaarde van de deelneming in outTrade GmbH.

|   | 31-12-2022     | 31-12-2021     |
|---|----------------|----------------|
|   | €              | €              |
| <b>Vennootschapsbelasting</b>                               |                |                |
| Vennootschapsbelasting                                      | -114           | -              |
|   | <u>-114</u>    | <u>-</u>       |
| <b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b> |                |                |
| Buitenlandse omzetbelasting                                 | 50.456         | -              |
|   | <u>50.456</u>  | <u>-</u>       |
| <b>Overige vorderingen</b>                                  |                |                |
| Rekening-courant directie                                   | 251.841        | 124.247        |
| Overige vordering   | 1.217          | 1.217          |
|   | <u>253.058</u> | <u>125.464</u> |

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



|  | 31-12-2022    | 31-12-2021     |
|--|---------------|----------------|
|  | €             | €              |
| <b>Overlopende activa</b>                      |               |                |
| Huur   | 20.239        | 15.431         |
| Nog te ontvangen rente lening                  | -             | 406            |
| Vooruitbetaalde kosten                         | 2.420         | 12.332         |
| Waarborgsom huur                               | 4.500         | -              |
| Nog te factureren omzet                        | -             | 843            |
| Vooruitontvangen inkoopfacturen (tbv voorraad) | 33.075        | 233.570        |
|  | <u>60.234</u> | <u>262.582</u> |

#### 5. Liquide middelen

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| Bankgelden  | 682.505        | 139.667        |
| Kruisposten | 1.200          | 20             |
|             | <u>683.705</u> | <u>139.687</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 38 van dit rapport.

### 7. Voorzieningen

#### Latente belastingverplichtingen

Deze voorziening heeft betrekking op de tijdelijke verschillen tussen de waardering in de jaarrekening en de fiscale waardering van activa en passiva. De voorziening is berekend naar het geldende belastingtarief van 19,00%.

|                                 | Boekwaarde<br>bedrijfs-<br>economisch | Boekwaarde<br>fiscaal | Verschil | %     | Bedrag<br>voorziening |
|---------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|----------|-------|-----------------------|
|                                 | €                                     | €                     | €        |       | €                     |
| Verschil materiële vaste activa | 95.421                                | -                     | 95.421   | 19,00 | 18.130                |





|  | 31-12-2022     | 31-12-2021     |
|--|----------------|----------------|
|  | €              | €              |
| <b>8. Langlopende schulden</b>                   |                |                |
| Andere obligatieleningen en onderhandse leningen | 550.925        | 510.925        |
| Schulden aan kredietinstellingen                 | 7.323          | 12.930         |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen     | 206.648        | 269.333        |
|  | <u>764.896</u> | <u>793.188</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              | 50.925         | 10.925         |
|   | <u>550.925</u> | <u>510.925</u> |

|   | 2022           | 2021           |
|---|----------------|----------------|
|   | €              | €              |
| <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 2022 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 2022 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. Hulst en E.M.J. Hulst-Oderkerk*

|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
| Stand per 1 januari                    | 50.925        | 90.925        |
| Aflossing                              | -             | -40.000       |
| Stand per 31 december                  | <u>50.925</u> | <u>50.925</u> |
| Aflossingsverplichting komend boekjaar | -             | -40.000       |
| Langlopend deel per 31 december        | <u>50.925</u> | <u>10.925</u> |

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



|   | 31-12-2022   | 31-12-2021    |
|---|--------------|---------------|
|   | €            | €             |
| <b>Schulden aan kredietinstellingen</b> |              |               |
| Van Dijk lease 1                        | 3.137        | 5.955         |
| Van Dijk lease 3                        | -            | 319           |
| Van Dijk lease 4                        | 4.186        | 6.656         |
|   | <u>7.323</u> | <u>12.930</u> |

|  | 2022         | 2021         |
|--|--------------|--------------|
|  | €            | €            |
| <i>Van Dijk lease 1</i>                |              |              |
| Stand per 1 januari                    | 8.552        | 11.047       |
| Aflossing                              | -2.818       | -2.495       |
| Stand per 31 december                  | 5.734        | 8.552        |
| Aflossingsverplichting komend boekjaar | -2.597       | -2.597       |
| Langlopend deel per 31 december        | <u>3.137</u> | <u>5.955</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 24.

Van het restant van de financiering per 31 december 2022 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

#### *Van Dijk lease 2*

|  |          |          |
|--|----------|----------|
| Stand per 1 januari                    | 1.170    | 2.172    |
| Aflossing                              | -1.170   | -1.002   |
| Stand per 31 december                  | -        | 1.170    |
| Aflossingsverplichting komend boekjaar | -        | -1.170   |
| Langlopend deel per 31 december        | <u>-</u> | <u>-</u> |

De hoofdsom van deze financiering bedraagt € 2.250.

Aflossing vindt plaats over een periode van - jaar.

De maandelijkse aflossing bedraagt € 101.

Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt -.

Van het restant van de financiering per 31 december 2022 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.



|  | 2022   | 2021   |
|--|--------|--------|
|  | €      | €      |
| <i>Van Dijk lease 3</i>                |        |        |
| Stand per 1 januari                    | 3.481  | 6.275  |
| Aflossing                              | -3.162 | -2.794 |
| Stand per 31 december                  | 319    | 3.481  |
| Aflossingsverplichting komend boekjaar | -319   | -3.162 |
| Langlopend deel per 31 december        | -      | 319    |

De hoofdsom van deze financiering bedraagt € 6.275.  
 Aflossing vindt plaats over een periode van 1 jaar.  
 De maandelijkse aflossing bedraagt € 270 met een slottermijn van € 50.  
 Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 1.  
 Van het restant van de financiering per 31 december 2022 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

|  |        |        |
|--|--------|--------|
| <i>Van Dijk lease 4</i>                |        |        |
| Stand per 1 januari                    | 8.766  | 9.450  |
| Aflossing                              | -2.290 | -684   |
| Stand per 31 december                  | 6.476  | 8.766  |
| Aflossingsverplichting komend boekjaar | -2.290 | -2.110 |
| Langlopend deel per 31 december        | 4.186  | 6.656  |

De hoofdsom van deze financiering bedraagt € 9.450.  
 Aflossing vindt plaats over een periode van 3 jaar.  
 De maandelijkse aflossing bedraagt € 203 met een slottermijn van € 575.  
 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.

|   | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|------------|------------|
|   | €          | €          |
| <b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b> |            |            |
| Omzetbelasting                                      | 206.648    | 269.333    |

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



## 9. Kortlopende schulden

|   | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|------------|------------|
|   | €          | €          |
| <b>Schulden aan kredietinstellingen</b> |            |            |
| ABN AMRO Commercial Finance             | 2.307.135  | 1.779.624  |

ACF financieringsplafond bedraagt € 3.000.000. In 2022 is het financieringsplafond verhoogd naar € 5.000.000.

### Aflossingsverplichtingen langlopende schulden

|                      |              |               |
|----------------------|--------------|---------------|
| Onderhandse leningen | -            | 40.000        |
| Financieringen       | 5.206        | 9.039         |
|                      | <u>5.206</u> | <u>49.039</u> |

### Schulden aan leveranciers en handelskredieten

|             |                |                  |
|-------------|----------------|------------------|
| Crediteuren | <u>591.591</u> | <u>1.467.720</u> |
|-------------|----------------|------------------|

### Schulden aan groepsmaatschappijen

|               |          |               |
|---------------|----------|---------------|
| outTrade GmbH | <u>-</u> | <u>42.240</u> |
|---------------|----------|---------------|

### Vennootschapsbelasting

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| Vennootschapsbelasting | <u>160.020</u> | <u>157.652</u> |
|------------------------|----------------|----------------|

### Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

|                             |               |               |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Omzetbelasting              | 58.628        | 24.967        |
| Loonheffing                 | 15.856        | 16.073        |
| Buitenlandse omzetbelasting | 9.561         | -44.548       |
|                             | <u>84.045</u> | <u>-3.508</u> |

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

### Overige schulden

|        |               |          |
|--------|---------------|----------|
| Lening | <u>89.034</u> | <u>-</u> |
|--------|---------------|----------|

Deze lening wordt in het eerste kwartaal van 2023 afgelost.



|  | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|------------|------------|
|  | €          | €          |
| <b>Overlopende passiva</b>                           |            |            |
| Vakantiegeld   | 21.025     | 27.105     |
| Accountantskosten                                    | 11.055     | 10.070     |
| Rente- en bankkosten                                 | -          | 309        |
| Vooruitgefactureerde omzet/vooruitontvangen bedragen | 32.250     | 819.455    |
| Nog te factureren creditnota's                       | 22.680     | 38.271     |
| Nog te ontvangen inkoopfacturen                      | 3.685      | 4.771      |
| Nog te betalen commissies                            | 12.580     | 36.593     |
| Nog te betalen pensioenpremie                        | -          | 12.420     |
| Overige schulden                                     | -          | 3.413      |
| Nog te betalen visa card                             | 3.220      | 220        |
|  | 106.495    | 952.627    |
|  | 106.495    | 952.627    |

## ZEKERHEDEN

### Verstreckte zekerheden:

ABN AMRO Bank N.V. 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 outTade B.V.

### Meerjarige financiële verplichtingen

#### *Huurverplichtingen onroerende zaken*

De vennootschap is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 31 december 2027 terzake van huur van bedrijfsruimte (€ 185.166 per jaar). De totale verplichting bedraagt € 555.498, waarvan € 185.166 een looptijd van minder dan 1 jaar heeft en € nihil een looptijd langer dan 5 jaar heeft.



## 5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

|  | 2022      | 2021       |
|--|-----------|------------|
|  | €         | €          |
| <b>10. Netto-omzet</b>                     |           |            |
| Algemeen                                   | 9.895.385 | 12.865.847 |
| <b>11. Mutatie voorraad gereed product</b> |           |            |
| Mutatie voorraad                           | 369.009   | 552.927    |
| <b>12. Inkoopwaarde van de omzet</b>       |           |            |
| Algemeen                                   | 7.942.049 | 11.071.339 |
| <b>13. Overige bedrijfsopbrengsten</b>     |           |            |
| Schadevergoeding                           | -         | 20.275     |
| <b>Personeelskosten</b>                    |           |            |
| <i>14. Lonen en salarissen</i>             |           |            |
| Bruto lonen                                | 557.669   | 540.893    |
| Mutatie vakantiegeldverplichting           | -6.080    | 6.750      |
|  | 551.589   | 547.643    |
| Ontvangen uitkering (ziekte, wazo)         | -12.574   | -13.302    |
|  | 539.015   | 534.341    |
| <i>15. Sociale lasten</i>                  |           |            |
| Sociale lasten                             | 68.487    | 76.032     |
| <i>16. Pensioenlasten</i>                  |           |            |
| Pensioenlasten                             | 50.052    | 45.015     |

### **Personeelsleden**

Gedurende het jaar 2022 waren 12 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2021: 14).



|  | 2022           | 2021           |
|--|----------------|----------------|
|  | €              | €              |
| <b>17. Afschrijvingen</b>                    |                |                |
| Materiële vaste activa                       | 28.115         | 28.686         |
| Boekresultaat                                | -              | -850           |
|  | <u>28.115</u>  | <u>27.836</u>  |
| <i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i> |                |                |
| Inventaris                                   | 18.732         | 19.302         |
| Vervoermiddelen                              | 9.383          | 9.384          |
| Boekresultaat                                | -              | -850           |
|  | <u>28.115</u>  | <u>27.836</u>  |
| <b>18. Overige bedrijfskosten</b>            |                |                |
| Overige personeelskosten                     | 47.187         | 62.751         |
| Huisvestingskosten                           | 238.866        | 175.903        |
| Exploitatiekosten                            | 1.736          | 1.381          |
| Kantoorkosten                                | 54.697         | 57.441         |
| Autokosten                                   | 19.003         | 17.445         |
| Verkoopkosten                                | 304.835        | 303.861        |
| Algemene kosten                              | 51.351         | 62.277         |
|  | <u>717.675</u> | <u>681.059</u> |
| <i>Overige personeelskosten</i>              |                |                |
| Uitzendkrachten                              | 919            | 184            |
| Reiskostenvergoedingen                       | 17.586         | 19.943         |
| Onkostenvergoedingen                         | 2.868          | 4.800          |
| Kantinekosten                                | 3.906          | 1.629          |
| Werkkleding                                  | 480            | 1.188          |
| Opleidingskosten                             | 2.926          | 5.754          |
| Overige personeelskosten                     | 4.599          | 17.282         |
| Kosten salarisadministratie                  | 5.392          | 6.733          |
| Ziekengeldverzekering                        | 8.511          | 5.238          |
|  | <u>47.187</u>  | <u>62.751</u>  |
| <i>Huisvestingskosten</i>                    |                |                |
| Huur onroerende zaak                         | 205.417        | 130.200        |
| Gas water licht                              | 7.567          | 10.363         |
| Onroerendezaakbelasting                      | 118            | 1.957          |
| Schoonmaakkosten                             | 10.558         | 9.091          |
| Overige huisvestingskosten                   | 15.206         | 24.292         |
|  | <u>238.866</u> | <u>175.903</u> |
| <i>Exploitatiekosten</i>                     |                |                |
| Reparatie en onderhoud                       | 1.736          | 1.245          |
| Gereedschappen                               | -              | 136            |
|  | <u>1.736</u>   | <u>1.381</u>   |



|   | 2022           | 2021           |
|---|----------------|----------------|
|   | €              | €              |
| <i>Kantoorkosten</i>                    |                |                |
| Kantoorbehoeften                        | 3.297          | 4.357          |
| Huur kantoorinventaris                  | 2.586          | 2.586          |
| Automatiseringskosten                   | 42.082         | 40.584         |
| Telefoon en internet                    | 1.756          | 5.298          |
| Porti                                   | 51             | 298            |
| Contributies en abonnementen            | 4.925          | 4.318          |
|   | <u>54.697</u>  | <u>57.441</u>  |
| <i>Autokosten</i>                       |                |                |
| Brandstoffen                            | 5.972          | 2.676          |
| Onderhoud                               | 2.790          | 4.854          |
| Verzekering                             | 3.278          | 3.160          |
| Motorrijtuigenbelasting                 | 3.909          | 3.950          |
| Huur auto's                             | 762            | 370            |
| Overige autokosten                      | 412            | 555            |
| Privégebruik                            | 1.880          | 1.880          |
|   | <u>19.003</u>  | <u>17.445</u>  |
| <i>Verkoopkosten</i>                    |                |                |
| Reclame- en advertentiekosten           | 7.607          | 42.908         |
| Representatiekosten                     | 255            | 24             |
| Beurs- en congreskosten                 | 61.920         | 2.531          |
| Reis- en verblijfkosten                 | 4.432          | -              |
| Commissies (incl. marketingbijdrage)    | 161.724        | 202.754        |
| Incassokosten dubieuze debiteuren       | 50             | -              |
| Magazijnkosten                          | 26.805         | 30.973         |
| Dotatie voorziening dubieuze debiteuren | 18.914         | -1.266         |
| Kosten afterpay                         | 14.884         | 6.103          |
| Kosten Bol.com/Mollie                   | -              | 89             |
| Vertalingskosten handleidingen          | 1.262          | 1.532          |
| Overige verkoopkosten                   | 6.982          | 18.213         |
|   | <u>304.835</u> | <u>303.861</u> |
| <i>Algemene kosten</i>                  |                |                |
| Accountantskosten                       | 14.114         | 24.505         |
| Juridische kosten                       | 2.119          | 7.748          |
| Verzekeringen                           | 39.222         | 24.562         |
| Kosten Belgische btw aangifte           | -              | 930            |
| Niet aftrekbare kosten/boete            | 309            | 68             |
| Overige algemene kosten                 | -4.413         | 4.464          |
|   | <u>51.351</u>  | <u>62.277</u>  |





|  | 2022            | 2021            |
|--|-----------------|-----------------|
|  | €               | €               |
| <b>19. Financiële baten en lasten</b>                      |                 |                 |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten                     | 28.488          | 30.508          |
| Rentelasten en soortgelijke kosten                         | -254.566        | -161.269        |
|  | <u>-226.078</u> | <u>-130.761</u> |
| <i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>              |                 |                 |
| Rente lening u/g   | 10.230          | 406             |
| Rente baten incasso debiteuren                             | -               | 139             |
| Rente rekening-courant directie                            | 6.871           | 6.593           |
| Koersverschillen   | 11.387          | 23.370          |
|  | <u>28.488</u>   | <u>30.508</u>   |
| <i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>                  |                 |                 |
| Betaalde bankrente/bankkosten                              | 191.916         | 110.087         |
| Afsluitprovisie inzake leningen                            | 24.597          | -               |
| Rente/kosten belastingdienst                               | 190             | 751             |
| Rente leningen   | 37.037          | 37.437          |
| Rente leaseverplichtingen                                  | 826             | 2.359           |
| Rente leningen Funding Circle                              | -               | 10.635          |
|  | <u>254.566</u>  | <u>161.269</u>  |
| <b>20. Resultaat deelnemingen</b>                          |                 |                 |
| Aandeel resultaat outTrade GmbH                            | -7.108          | -6.617          |
| 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>-7.108</u>   | <u>-27.132</u>  |



## **ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2022**

**Enkelvoudige balans per 31 december 2022**

**Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2022**

**Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening**

**Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022**

**Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2022**

**6 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022**

(voor resultaatbestemming)

|   | 31 december 2022 |                  | 31 december 2021 |                  |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
|   | €                | €                | €                | €                |
| <b>ACTIVA</b>                             |                  |                  |                  |                  |
| <b>Vaste activa</b>                       |                  |                  |                  |                  |
| <b>Materiële vaste activa (21)</b>        |                  |                  |                  |                  |
| Vervoermiddelen                           |                  | 1.186            |                  | 1.695            |
| <b>Financiële vaste activa (22)</b>       |                  |                  |                  |                  |
| Deelnemingen in groepsmaatschappijen      | 1.896.231        |                  | 1.400.163        |                  |
| Overige vorderingen                       | <u>323.950</u>   |                  | <u>341.000</u>   |                  |
|   |                  | 2.220.181        |                  | 1.741.163        |
| <b>Vlottende activa</b>                   |                  |                  |                  |                  |
| <b>Vorderingen (23)</b>                   |                  |                  |                  |                  |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen       | 7.193            |                  | -                |                  |
| Vennootschapsbelasting                    | 693              |                  | 11.010           |                  |
| Overige vorderingen en overlopende activa | <u>253.058</u>   |                  | <u>125.870</u>   |                  |
|   |                  | 260.944          |                  | 136.880          |
| <b>Liquide middelen (24)</b>              |                  | 14.768           |                  | 348              |
|   |                  |                  |                  |                  |
|   |                  | <u>2.497.079</u> |                  | <u>1.880.086</u> |



|  | 31 december 2022 |                  | 31 december 2021 |                  |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
|  | €                | €                | €                | €                |
| <b>PASSIVA</b>                                       |                  |                  |                  |                  |
| <b>Eigen vermogen (25)</b>                           |                  |                  |                  |                  |
| Geplaatst kapitaal                                   | 180              |                  | 180              |                  |
| Agio   | 59.780           |                  | 59.780           |                  |
| Overige reserves                                     | 1.461.127        |                  | 777.224          |                  |
| Onverdeelde winst                                    | 566.319          |                  | 683.903          |                  |
|  |                  | 2.087.406        |                  | 1.521.087        |
| <b>Kortlopende schulden (26)</b>                     |                  |                  |                  |                  |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten        | -411             |                  | 2.122            |                  |
| Schulden aan groepsmaatschappijen                    | 394.754          |                  | 333.508          |                  |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen | 5.250            |                  | 12.429           |                  |
| Overige schulden en overlopende passiva              | 10.080           |                  | 10.940           |                  |
|  |                  | 409.673          |                  | 358.999          |
|  |                  | <u>2.497.079</u> |                  | <u>1.880.086</u> |



## 7 ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

|   |             | 2022    |         | 2021    |         |
|---|-------------|---------|---------|---------|---------|
|   |             | €       | €       | €       | €       |
| <b>Netto-omzet</b>                                      | <b>(27)</b> |         | 259.025 |         | 251.000 |
| <b>Kosten</b>   |             |         |         |         |         |
| Personeelskosten  | (28)        | 168.480 |         | 149.730 |         |
| Afschrijvingen  | (29)        | 509     |         | 510     |         |
| Bijzondere waardeverminderingen<br>van vlottende activa | (30)        | -       |         | 15.415  |         |
| Overige bedrijfskosten                                  | (31)        | 2.651   |         | 18.865  |         |
|   |             |         | 171.640 |         | 184.520 |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>                                |             |         | 87.385  |         | 66.480  |
| Financiële baten en lasten                              | (32)        |         | 3.483   |         | -404    |
| <b>Resultaat voor belastingen</b>                       |             |         | 90.868  |         | 66.076  |
| Belastingen   | (33)        |         | -13.509 |         | 7.127   |
|   |             |         | 77.359  |         | 73.203  |
| Resultaat deelnemingen                                  | (34)        |         | 488.960 |         | 610.700 |
| <b>Resultaat na belastingen</b>                         |             |         | 566.319 |         | 683.903 |



## **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 2022

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### 21. Materiële vaste activa

|  | Vervoer-<br>middelen |
|--|----------------------|
|  | €                    |
| <i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>               |                      |
| Aanschaffingswaarde                                | 2.544                |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -849                 |
|  | <u>1.695</u>         |
| <i>Mutaties</i>                                    |                      |
| Afschrijvingen                                     | -509                 |
|  | <u>-509</u>          |
| <i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>             |                      |
| Aanschaffingswaarde                                | 2.544                |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -1.358               |
| Boekwaarde per 31 december 2022                    | <u>1.186</u>         |
| <i>Afschrijvingspercentages</i>                    | %                    |
| Vervoermiddelen                                    | 20                   |

##### 22. Financiële vaste activa

|   | 31-12-2022       | 31-12-2021       |
|---|------------------|------------------|
|   | €                | €                |
| <b>Deelnemingen in groepsmaatschappijen</b> |                  |                  |
| outTrade B.V. te Nieuwleusen (100%)         | <u>1.896.231</u> | <u>1.400.163</u> |
|   | <u>2022</u>      | <u>2021</u>      |
|   | €                | €                |
| <i>outTrade B.V.</i>                        |                  |                  |
| Stand per 1 januari                         | 1.400.163        | 789.463          |
| Aandeel in het resultaat                    | 496.068          | 610.700          |
| Stand per 31 december                       | <u>1.896.231</u> | <u>1.400.163</u> |



|   | 2022              | 2021              |
|---|-------------------|-------------------|
|   | €                 | €                 |
| <i>outTrade GmbH</i>                        |                   |                   |
| Stand per 1 januari                         | -                 | -                 |
| Waardeverminderingen                        | 7.108             | 6.617             |
| Aandeel in het resultaat                    | -7.108            | -6.617            |
| Stand per 31 december                       | -                 | -                 |
|   | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|   | €                 | €                 |
| <b>Overige vorderingen</b>                  |                   |                   |
| Lening u/g R.A. Dijkman en A. Hulst-Dijkman | 323.950           | 341.000           |

Onder de financiële vaste activa is per 31 december 2022 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 december 2041.



**VLOTTENDE ACTIVA****23. Vorderingen**

|  | 31-12-2022     | 31-12-2021     |
|--|----------------|----------------|
|  | €              | €              |
| <b>Vorderingen op groepsmaatschappijen</b>                             |                |                |
| outTrade GmbH  | 7.193          | -              |
| <b>Vennootschapsbelasting</b>  |                |                |
| Vennootschapsbelasting   | -5.948         | -              |
| Vennootschapsbelasting vorig jaar                                      | 3.884          | 3.883          |
| Vennootschapsbelasting carry forward                                   | -              | 7.127          |
| Vennootschapsbelasting carry back                                      | 2.757          | -              |
|  | <u>693</u>     | <u>11.010</u>  |
| <b>Overige vorderingen</b>   |                |                |
| Rekening-courant directie  | 251.841        | 124.247        |
| Overige vordering  | 1.217          | 1.217          |
|  | <u>253.058</u> | <u>125.464</u> |
| Over de vorderingen wordt 4% rente berekend over het gemiddelde saldo. |                |                |
| <b>Overlopende activa</b>  |                |                |
| Nog te ontvangen rente lening  | -              | 406            |
| <b>24. Liquide middelen</b>  |                |                |
| Bankgelden   | <u>14.768</u>  | <u>348</u>     |

**PASSIVA****25. Eigen vermogen**

|   | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|------------|------------|
|   | €          | €          |
| <b>Geplaatst kapitaal</b>   |            |            |
| Geplaatst en volgestort zijn 18.000 gewone aandelen nominaal € 0,01 | 180        | 180        |
|   | 2022       | 2021       |
|   | €          | €          |
| <b>Agio</b>   |            |            |
| Stand per 1 januari   | 59.780     | 59.780     |
| Stand per 31 december   | 59.780     | 59.780     |
| <b>Overige reserves</b>   |            |            |
| Stand per 1 januari   | 777.224    | 725.457    |
| Resultaatbestemming voorgaand boekjaar                              | 683.903    | 181.767    |
|   | 1.461.127  | 907.224    |
| Betaalbaar gesteld dividend   | -          | -130.000   |
| Stand per 31 december   | 1.461.127  | 777.224    |
| <b>Onverdeelde winst</b>  |            |            |
| Stand per 1 januari   | 683.903    | 181.767    |
| Verdeeld resultaat voorgaand boekjaar                               | -683.903   | -181.767   |
|   | -          | -          |
| Onverdeeld resultaat boekjaar                                       | 566.319    | 683.903    |
| Stand per 31 december   | 566.319    | 683.903    |



## 26. Kortlopende schulden

|   | 31-12-2022     | 31-12-2021     |
|---|----------------|----------------|
|   | €              | €              |
| <b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>        |                |                |
| Crediteuren   | -411           | 2.122          |
| <b>Schulden aan groepsmaatschappijen</b>                    |                |                |
| outTrade B.V.   | 394.754        | 291.268        |
| outTrade GmbH   | -              | 42.240         |
|   | <u>394.754</u> | <u>333.508</u> |
| <b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b> |                |                |
| Omzetbelasting  | -              | 7.117          |
| Loonheffing   | 5.250          | 5.312          |
|   | <u>5.250</u>   | <u>12.429</u>  |
| <b>Overige schulden en overlopende passiva</b>              |                |                |
| <b>Overlopende passiva</b>                                  |                |                |
| Vakantiegeld  | 7.280          | 7.600          |
| Accountantskosten   | 2.800          | 3.340          |
|   | <u>10.080</u>  | <u>10.940</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 2022

|  | 2022           | 2021           |
|--|----------------|----------------|
|  | €              | €              |
| <b>27. Netto-omzet</b>   |                |                |
| Managementvergoeding   | 192.000        | 171.000        |
| Vergoeding merkrechten   | 67.025         | 80.000         |
|  | <u>259.025</u> | <u>251.000</u> |
| <b>28. Personeelskosten</b>  |                |                |
| Lonen en salarissen  | <u>168.480</u> | <u>149.730</u> |
| <i>Lonen en salarissen</i>   |                |                |
| Bruto lonen  | 168.800        | 147.383        |
| Mutatie vakantiegeldverplichting   | -320           | 2.347          |
|  | <u>168.480</u> | <u>149.730</u> |
| <b>Personeelsleden</b>   |                |                |
| Gedurende het jaar 2022 waren 2 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.<br>2021: 2). |                |                |
| <b>29. Afschrijvingen</b>  |                |                |
| <i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>   |                |                |
| Vervoermiddelen  | <u>509</u>     | <u>510</u>     |
| <b>30. Bijzondere waardeverminderingen van vlottende activa</b>  |                |                |
| Kwijtschelding rekening-courant deelneming   | <u>-</u>       | <u>15.415</u>  |
| <b>31. Overige bedrijfskosten</b>  |                |                |
| Overige personeelskosten   | 3.284          | 5.506          |
| Verkoopkosten  | 160            | 4.145          |
| Algemene kosten  | -793           | 9.214          |
|  | <u>2.651</u>   | <u>18.865</u>  |
| <i>Overige personeelskosten</i>  |                |                |
| Onkostenvergoedingen   | 2.868          | 4.800          |
| Kosten salarisadministratie  | 416            | 706            |
|  | <u>3.284</u>   | <u>5.506</u>   |
| <i>Verkoopkosten</i>   |                |                |
| Overige verkoopkosten  | <u>160</u>     | <u>4.145</u>   |
| <i>Algemene kosten</i>   |                |                |
| Accountantskosten  | 3.441          | 4.980          |
| Overige algemene kosten  | -4.234         | 4.234          |
|  | <u>-793</u>    | <u>9.214</u>   |



|  | 2022           | 2021           |
|--|----------------|----------------|
|  | €              | €              |
| <b>32. Financiële baten en lasten</b>                      |                |                |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten                     | 17.101         | 6.999          |
| Rentelasten en soortgelijke kosten                         | -13.618        | -7.403         |
|  | <u>3.483</u>   | <u>-404</u>    |
| <i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>              |                |                |
| Rente lening u/g   | 10.230         | 406            |
| Rente rekening-courant directie                            | 6.871          | 6.593          |
|  | <u>17.101</u>  | <u>6.999</u>   |
| <i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>                  |                |                |
| Betaalde bankrente/bankkosten                              | 156            | 167            |
| Rente/kosten belastingdienst                               | 11             | 43             |
| Rente rekening-courant groepsmaatschappijen                | 13.451         | 7.193          |
|  | <u>13.618</u>  | <u>7.403</u>   |
| <b>33. Belastingen</b>                                     |                |                |
| Vennootschapsbelasting                                     | -9.140         | -              |
| Mutatie actieve belastinglatentie                          | -4.369         | 7.127          |
|  | <u>-13.509</u> | <u>7.127</u>   |
| <b>34. Resultaat deelnemingen</b>                          |                |                |
| Aandeel resultaat outTrade B.V.                            | 496.068        | 610.700        |
| Aandeel resultaat outTrade International B.V.              | -              | 3.923          |
| Aandeel resultaat Web-Sjops B.V.                           | -              | 23.209         |
| Aandeel resultaat outTrade GmbH                            | -7.108         | -6.617         |
| 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>488.960</u> | <u>610.700</u> |

**Ondertekening van de jaarrekening**

Nieuwleusen,

R.A. Dijkman

A. Dijkman-Hulst