

**Al hoeda Wa Noer  
Bestuur  
Vlaggemanstraat 11b  
3038 LA Rotterdam**

Jaarrekening 2023

## INHOUDSOPGAVE

	<b>Pagina</b>
<b>Accountantsrapportage</b>	<b>3</b>
Voorwoord	4
Resultaten	5
Financiële positie	7
Ondertekening van de accountantsrapportage	9
<b>Jaarstukken 2023</b>	
Jaarrekening	10
Balans per 31 december 2023	11
Winst-en-verliesrekening over 2023	13
Kasstroom over 2023	14
Waarderingsgrondslagen	15
Toelichting op de materiële vaste activa	17
Toelichting op de activa	18
Toelichting op de passiva	19
Toelichting op de winst en verliesrekening	20
Overige gegevens	22
<b>Bijlagen</b>	

## **Accountantsrapportage**

Aan:

**Al hoeda Wa Noer  
TAV Geachte Bestuur  
Vlaggemanstraat 11b  
3038 LA ROTTERDAM**

Rotterdam, 30 juni 2024

Geachte Bestuur,

Ingevolge uw verzoek hebben wij de balans per 31 december 2023, alsmede de Winst- en verliesrekening over het jaar 2023, samengesteld.

De jaarstukken zijn opgesteld aan de hand van de door u aan ons verstrekte gegevens en bescheiden bestaande uit:

1. Bankafschriften;
2. Inkoop- en verkoopfacturen;
3. Bijbehorende bescheiden.

Controle op volledigheid en juistheid vond onzerzijds niet plaats.

Hoogachtend,

Dhr. N. Bouzian FA

## RESULTAAT IN EURO

### Ontwikkeling van opbrengsten en kosten

Zoals blijkt uit de winst-en-verliesrekening bedraagt het resultaat -11.878 Euro (2022: 6.082 Euro).

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2023 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening 2023 met ter vergelijking de winst-en-verliesrekening over 2022. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in gehele euro's en in een percentage van de netto-omzet.

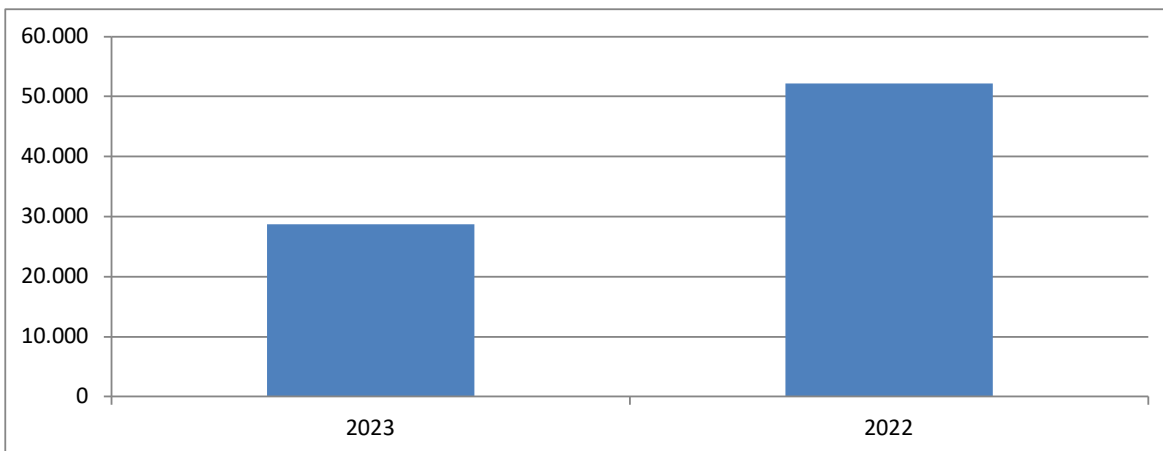
	2023		2022		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>Bruto-Marge</b>					
- Bruto-Marge	31.024	100%	54.180	100%	-23.156
- Kostprijs van de omzet	2.306	7%	2.062	4%	244
	<b>28.718</b>	<b>93%</b>	<b>52.118</b>	<b>96%</b>	<b>-23.400</b>
<b>Bedrijfskosten</b>					
- Lonen en salarissen	12.314	40%	5.668	10%	6.646
- Afschrijvingen	517	2%	112	0%	405
- Huisvestigingskosten	21.763	70%	17.918	33%	3.845
- Verkoopkosten	288	1%	1.090	2%	-802
- Exploitatiekosten	479	2%	0	0%	479
- Autokosten	593	2%	889	2%	-296
- Overige bedrijfskosten	3.838	12%	19.537	36%	-15.699
	<b>39.792</b>	<b>128%</b>	<b>45.214</b>	<b>83%</b>	<b>-5.422</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-11.074</b>	<b>-36%</b>	<b>6.904</b>	<b>13%</b>	<b>-17.978</b>
<b>Financiële baten en (lasten)</b>	<b>-804</b>	<b>-3%</b>	<b>-822</b>	<b>-3%</b>	<b>18</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-11.878</b>	<b>-38%</b>	<b>6.082</b>	<b>11%</b>	<b>-17.960</b>

Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen 2023 is ten opzichte van 2022 gedaald.

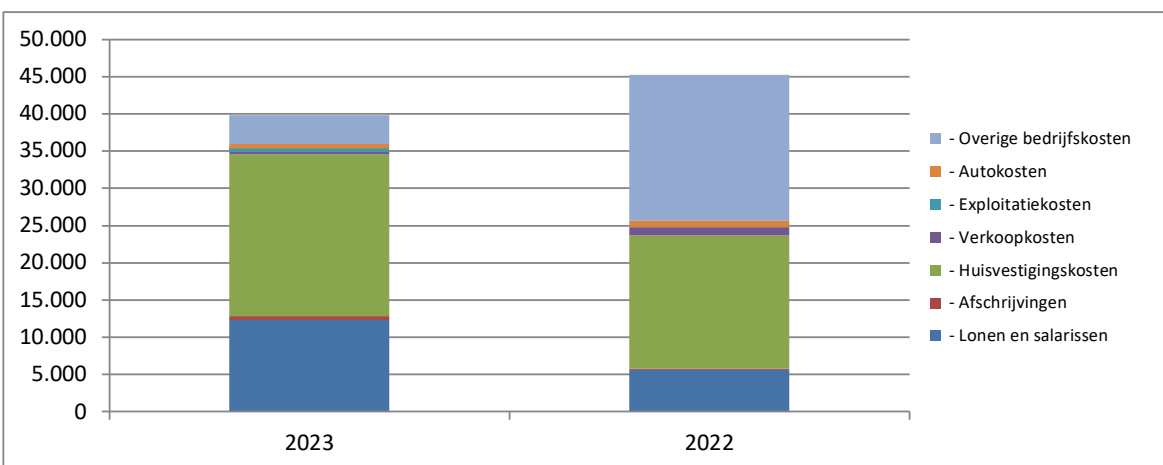
De ontwikkeling van het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven:

	€
Daling (bruto marge)	23.400
Daling (kosten)	5.422
Daling (financiële lasten)	18
Daling resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<b>-17.960</b>

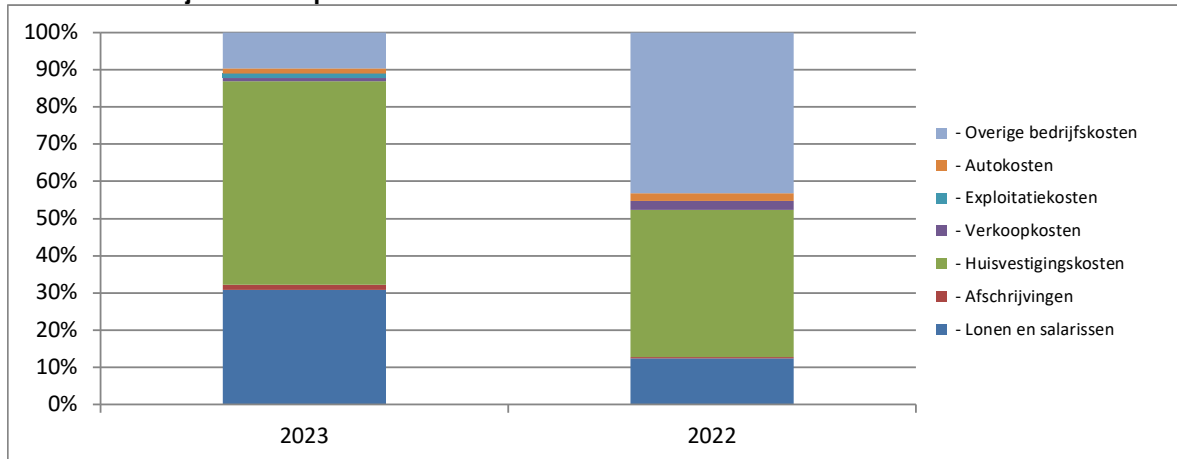
**Grafiek 1 bruto marge**



**Grafiek 2 bedrijfskosten**



**Grafiek 3 bedrijfskosten opbouw**



## Financiële positie IN EURO

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van uw onderneming gemaakt. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige andere in het verslagjaar gekozen datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2023 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2022:

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	%	€	%
<b>Actief</b>				
- Materiële vaste activa	2.369	1,0	3.386	1,4
Totaal materiële vaste activa	<u>2.369</u>	<u>1,0</u>	<u>3.386</u>	<u>1,4</u>
- Voorraden	729	0,3	0	0,0
- Vorderingen en overlopende activa	3.246	1,4	3.246	1,3
Totaal vorderingen	<u>3.975</u>	<u>1,7</u>	<u>3.246</u>	<u>1,3</u>
Liquide middelen	222.488	97,2	234.075	97,2
	<u>228.832</u>	<u>100,0</u>	<u>240.707</u>	<u>100,0</u>
<b>Passief</b>				
Eigen vermogen	216.832	94,8	228.707	95,0
Eigen vermogen	<u>216.832</u>	<u>94,8</u>	<u>228.707</u>	<u>95,0</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva	12.000	5,2	12.000	5,0
	<u>228.832</u>	<u>100,0</u>	<u>240.707</u>	<u>100,0</u>

### Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Het werkkapitaal vertelt iets over de liquide positie binnen één jaar.

	31-12-2023	31-12-2022	Mutatie
	€	€	€
- Vorderingen en overlopende activa	3.246	3.246	0
- Liquide middelen	222.488	234.075	-11.587
Totaal vlottende activa	<u>226.463</u>	<u>237.321</u>	<u>-10.858</u>
Af: kortlopende schulden en overlopende passiva	12.000	12.000	0
Werkkapitaal	<u>214.463</u>	<u>225.321</u>	<u>-10.858</u>

**Solvabiliteit**

Uit de solvabiliteit - de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen dan wel de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaalvermogen - blijkt het weerstandsvermogen van een onderneming. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de onderneming.

Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de onderneming.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Verhouding eigen vermogen / totaalvermogen	94,8	95,0
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	18,1	19,1

**Liquiditeit**

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden, blijkt in hoeverre een onderneming aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen.

Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de onderneming.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Quick ratio:</b>		
Verhouding vorderingen, effecten en liquide middelen / kortlopende schulden	18,81	19,78
<b>Current ratio:</b>		
Verhouding vlottende activa / kortlopende schulden	18,87	19,78



## Ondertekening van de accountantsrapportage

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan.  
Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij steeds gaarne bereid.

Plaats, datum

Ondertekening

**JAARREKENING**

**BALANS PER 31 december 2023 NA WINSTBESTEMMING  
IN EURO**

<b>ACTIVA</b>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Vaste activa</b>		
Materiele vaste activa		
- Inventaris	<u>2.369</u>	<u>3.386</u>
	2.369	3.386
<b>Totaal materiele vaste activa</b>	<b>2.369</b>	<b>3.386</b>
 <b>Vlottende activa</b>		
Vorraden	729	0
<b>Vorderingen</b>		
- Overige vorderingen	<u>3.246</u>	<u>3.246</u>
	<b>3.246</b>	<b>3.246</b>
Liquide middelen	<b>222.488</b>	<b>234.075</b>
<b>Totaal activa</b>	<u><u>228.832</u></u>	<u><u>240.707</u></u>

**BALANS PER 31 december 2023 NA WINSTBESTEMMING**  
**IN EURO**

<b>PASSIVA</b>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Stichtingsvermogen</b>		
- Stichtingsvermogen	<u>216.832</u>	<u>228.707</u>
	<b>216.832</b>	<b>228.707</b>
<b>Kortlopende schulden</b>		
- Aflossingsverplichtingen	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>
<b>Totaal passiva</b>	<u><u>228.832</u></u>	<u><u>240.707</u></u>

**WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023  
IN EURO**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
- Netto-omzet	31.024	54.180
- Kostprijs van de omzet	<u>2.306</u>	<u>2.062</u>
<b>Bruto-marge</b>	<b>28.718</b>	<b>52.118</b>
<b>Bedrijfskosten</b>		
- Lonen en salarissen	12.314	5.668
- Afschrijvingen	517	112
- Huisvestigingskosten	21.763	17.918
- Verkoopkosten	288	1.090
- Exploitatiekosten	479	0
- Autokosten	593	889
- Overige bedrijfskosten	<u>3.838</u>	<u>19.537</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b>39.792</b>	<b>45.214</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b><u>-11.074</u></b>	<b><u>6.904</u></b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	804	822
<b>Resultaat</b>	<b><u><u>-11.878</u></u></b>	<b><u><u>6.082</u></u></b>

**KASSTROOM 2023**  
**IN EURO**

	<u><b>Mutatie 2023</b></u>	
<b>Operationele activiteiten</b>		
- Verlies	-11.878	
- Afschrijvingen	<u>517</u>	
		-11.361
<b>Investeringsactiviteiten</b>		
- (Des-)Investing materiële activa	<u>-500</u>	
		500
<b>Financieringsactiviteiten</b>		
- Mutatie eigen vermogen	<u>3</u>	
		3
<b>Mutaties NWK</b>		
<b>Vorderingen</b>		
- Toename voorraden	<u>-729</u>	
		-729
<b>Mutaties NWK</b>		-729
<b>Mutaties liquide middelen</b>		-11.587
<b>Stand per 1 januari</b>		<b>234.075</b>
<b>Stand per 31 december</b>		<b>222.488</b>

## Waarderingsgrondslagen

### Algemeen

#### Activiteiten

De activiteiten van Al hoeda Wa Noer bestaan voornamelijk uit:

Huishoudelijke taken in zorg  
schoonmaak van gebouwen of bedrijven

#### De directie

In het boekjaar werd de directie gevormd door Bestuur

### Grondslagen voor waardering van activa en passiva

#### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsregels. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

De grondslagen zijn ten opzichte van het voorgaande jaar niet gewijzigd.

#### Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen actuele waarde, onder aftrek van lineaire afschrijvingen. De actuele wordt bepaald op grond van taxaties van deskundigen die om de drie a vijf jaar plaatsvinden.

Machines en installaties en andere vaste bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd tegen aanschafprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs) onder aftrek van lineaire afschrijvingen. De afschrijvingen zijn berekend volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur.

Met op de balansdatum verwachte duurzame waardeverminderingen wordt rekening gehouden.

#### Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

## Grondslagen voor 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 resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

### Netto-omzet

Onder netto omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte c.q. te brengen bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten onder aftrek van kortingen en exclusief omzetbelasting.

### Kosten

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

### Afschrijvingen en overige waardeverminderingen

De afschrijvingen worden gebaseerd op de verkrijgingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Boekwinsten en verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

## Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. Kasstromen in vreemde valuta worden omgerekend tegen een gemiddelde koers. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Betaalde dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van verworven groepsmaatschappijen wordt opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, tenzij de verwerving heeft plaatsgevonden tegen uitgifte van eigen aandelen.

De in verworven groepsmaatschappijen aanwezige geldmiddelen worden op de aankoopprijs in mindering gebracht.



## TOELICHTING OP DE BALANS IN EURO

### ACTIVA

#### Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven.

	Inventaris	Totaal
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<i>Stand 1 januari 2023</i>		
- Cumulatieve aanschafwaarde	7.161	7.161
- Cumulatieve afschrijvingen	<u>3.775</u>	<u>3.775</u>
<b>Boekwaarde</b>	<u><u>3.386</u></u>	<u><u>3.386</u></u>
 <i>Mutaties boekjaar</i>		
- Afschrijvingen	517	517
- Desinvestering aanschafwaarde	4.264	4.264
- Desinvestering afschrijvingen	<u>3.764</u>	<u>3.764</u>
<b>Totaal mutaties</b>	<u><u>-517</u></u>	<u><u>-517</u></u>
 <i>Stand 31 december 2023</i>		
- Cumulatieve aanschafwaarde	2.897	2.897
- Cumulatieve afschrijvingen	<u>528</u>	<u>528</u>
<b>Boekwaarde</b>	<u><u>2.369</u></u>	<u><u>2.369</u></u>
 Afschrijvingspercentage	 20%	

<b>ACTIVA</b> <b>IN EURO</b>	<b><u>31-12-2023</u></b>	<b><u>31-12-2022</u></b>
<b>Voorraden</b>		
- Voorraad	729	0
	<u>729</u>	<u>0</u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
- Borgsommen	3.246	3.246
	<u>3.246</u>	<u>3.246</u>
<b>Liquide middelen</b>		
- Mollie	295	22
- Te goeden ING-Bank	13.793	104.740
- Paypal	145	0
- Spaarrekening	202.877	124.000
- Kas	5.378	5.313
	<u>222.488</u>	<u>234.075</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de onderneming.

**PASSIVA**  
**IN EURO**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<i>Kapitaal Bestuur</i>		
Stand per 1 januari	228.707	222.625
- Af: Prive ontrekkingen:	0	0
- Bij: Resultaat boekjaar:	<u>-11.878</u>	<u>6.082</u>
Stand per 31 december	<u>216.832</u>	<u>228.707</u>
- Lening 1	12.000	12.000
	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>

**TOELICHTING OP DE WINST EN VERLIES REKENING  
IN EURO**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b>Omzet</b>		
- Omzet Algemeen	28.607	52.555
- Omzet MCC	0	91
- Omzet Rente	1.503	32
- Omzet Kantine	914	1.502
	<u>31.024</u>	<u>54.180</u>
<b>Inkoopwaarde</b>		
- Kostprijs Kantine	2.306	2.062
	<u>2.306</u>	<u>2.062</u>
<b>Lonen en salarissen</b>		
- Vrijwilligersvergoeding	11.550	0
- Overige bruto en netto onkosten vergoedingen	764	5.668
	<u>12.314</u>	<u>5.668</u>
<b>Afschrijvingen</b>		
- Afschrijvingen materiële vaste activa	517	112
	<u>517</u>	<u>112</u>
<b>Huisvestigingskosten</b>		
- Huur	12.351	13.380
- Energiekosten	4.097	2.015
- Schoonmaak	0	1.000
- Overige huisvestigingskosten	5.315	1.523
	<u>21.763</u>	<u>17.918</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
- Overige verkoopkosten	288	1.090
	<u>288</u>	<u>1.090</u>
<b>Autokosten</b>		
- Parkeerkosten	593	889
	<u>593</u>	<u>889</u>
<b>Exploitatiekosten</b>		
- Huur heftrucks	479	0
	<u>479</u>	<u>0</u>

**TOELICHTING OP DE WINST EN VERLIES REKENING  
IN EURO**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
- Kantoorartikelen	593	253
- Kosten telecommunicatie	571	464
- Advies en juridische kosten	0	1.018
- Automatisering en computerkosten	436	694
- Conferentie	0	13.108
- Kleine aanschaffingen	0	568
- Boekresultaat activa	500	0
- Overige algemene kosten	1.738	3.432
	<u>3.838</u>	<u>19.537</u>
<b>Financiële baten en (lasten)</b>		
- Betaalde bankkosten	804	822
	<u>804</u>	<u>822</u>

Rotterdam, 30 juni 2024

Al hoeda Wa Noer

## **Overige gegevens**

### **Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald dat de winst ter vrije beschikking staat van de algemene vergadering van aandeelhouders, met dien verstande dat de directie met goedkeuring van de raad van commissarissen als eerste bepaalt welk gedeelte van de winst wordt gereserveerd.

### **Voorstel resultaatbestemming**

Door de directie wordt voorgesteld om het resultaat na belastingen over 12 ad € -11.878 toe te voegen aan de overige reserve. Dit voorstel is nog niet in de jaarrekening verwerkt.

### **Jaarverslag van de directie**

Het jaarverslag van de directie ligt ter inzage ten kantore van de vennootschap.