



Consult
& Co.

Jaarrekening 2024

Hackshield Future Cyber Heroes B.V.

Verslagperiode 1 januari 2024 - 31 december 2024

Gegenereerd op 21 november 2025

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
NOAB-samenstellingsverklaring	5
Resultaatanalyse	6
Financiële positie	7
Fiscale positie	8
JAARREKENING	9
Balans	10
Winst-en-verliesrekening	12
Toelichting op de jaarrekening	13
Toelichting op de balans	18
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	22
Ondertekening	27

Financieel verslag

Hackshield Future Cyber Heroes B.V.

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarrapportage. Dit rapport bestaat uit twee delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

Deel 2: De Jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de winst-en-verliesrekening en een toelichting hierop.

NOAB-samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Hackshield Future Cyber Heroes B.V. is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2024 en de winst- en verliesrekening over 2024 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB). Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Bij een samenstellingsverklaring 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 Hackshield Future Cyber Heroes B.V..

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlands Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

We verwachten u met de werkzaamheden van dienst te zijn geweest.

Amsterdam, 21 november 2025

Consult&Co
D van Dam

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2024 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van kostensoorten in relatie tot de omzet. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

Winst-en-verliesrekening overzicht

	Verslagjaar		Vorig jaar		Verschil	
	2024	% omzet	2023	% omzet	Verschil	%
Omzet	1.074.785	100,0%	875.149	100,0%	199.636	22,8%
Kostprijs van de omzet	503.648	46,9%	627.929	71,8%	-124.281	-19,8%
Brutomarge	571.137	53,1%	247.220	28,2%	323.917	131,0%
Overige bedrijfsopbrengsten	21.778	2,0%	0	0,0%	21.778	100,0%
Personeelskosten	552.786	51,4%	370.645	42,4%	182.141	49,1%
Afschrijvingen	2.682	0,2%	1.367	0,2%	1.315	96,2%
Overige personeelskosten	-24.143	-2,2%	11.127	1,3%	-35.270	-317,0%
Huisvestingskosten	10.269	1,0%	516	0,1%	9.753	1.890,1%
Verkoopkosten	6.914	0,6%	16.091	1,8%	-9.177	-57,0%
Autokosten	1.213	0,1%	0	0,0%	1.213	100,0%
Kantoorkosten	33.241	3,1%	15.042	1,7%	18.199	121,0%
Algemene kosten	38.332	3,6%	47.522	5,4%	-9.190	-19,3%
Totaal kosten	621.295	57,8%	462.310	52,8%	158.985	34,4%
Bedrijfsresultaat	-28.380	-2,6%	-215.090	-24,6%	186.710	86,8%
Financiële baten en lasten	0	0,0%	-430	-0,0%	430	100,0%
Resultaat voor belasting	-28.380	-2,6%	-215.520	-24,6%	187.140	86,8%
Vennootschapsbelasting	24.345	2,3%	0	0,0%	24.345	100,0%
Resultaat na belasting	-52.725	-4,9%	-215.520	-24,6%	162.795	75,5%

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2024 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslagjaar		Vorig jaar	
	31-12-2024	% balans	31-12-2023	% balans
Materiële vaste activa	12.732	3,2%	8.873	2,4%
Vaste activa	12.732	3,2%	8.873	2,4%
Vorderingen	221.380	55,7%	179.846	48,0%
Liquide middelen	163.334	41,1%	186.153	49,7%
Vlottende activa	384.715	96,8%	365.999	97,6%
Activa	397.447	100,0%	374.872	100,0%
Aandelenkapitaal	3.330	0,8%	3.330	0,9%
Agio	522.170	131,4%	522.170	139,3%
Overige reserves	-52.725	-13,3%	-215.520	-57,5%
Onverdeelde winst	-353.219	-88,9%	-137.700	-36,7%
Eigen vermogen	119.557	30,1%	172.280	46,0%
Kortlopende schulden	277.890	69,9%	202.592	54,0%
Passiva	397.447	100,0%	374.872	100,0%

Fiscale positie

Voor de berekening van het fiscale resultaat en belasting wordt verwezen naar het fiscale rapport.

Vennootschapsbelasting last

		Verslagjaar
		2024
Resultaat voor belastingen		-28.380
Bijtellingsen		
Overige kosten die niet of beperkt aftrekbaar zijn	1.526	
		1.526
Aftrekbare posten		
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek	4.723	
		4.723
Belastbare winst		-31.577
Belastbaar bedrag		-31.577
Toerekening aan boekjaar		
Controle: verschil met winst-en-verliesrekening	24.345	
		24.345

Oud Saldo VPB afgeboekt 2020/2021 EUR 24.345

Jaarrekening

Hackshield Future Cyber Heroes B.V.

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2024	31-12-2023
Vaste activa		
Materiële vaste activa	12.732	8.873
	12.732	8.873
Vlottende activa		
Vorderingen	221.380	179.846
Liquide middelen	163.334	186.153
	384.715	365.999
Activa	397.447	374.872

Balans passiva

	31-12-2024	31-12-2023
Eigen vermogen		
Aandelenkapitaal	3.330	3.330
Agio	522.170	522.170
Overige reserves	-52.725	-215.520
Onverdeelde winst	-353.219	-137.700
	119.557	172.280
Kortlopende schulden	277.890	202.592
Passiva	397.447	374.872

Winst-en-verliesrekening

Winst-en-verliesrekening

	2024	2023
Omzet	1.074.785	875.149
Kostprijs van de omzet	503.648	627.929
Brutomarge	571.137	247.220
Overige bedrijfsopbrengsten	21.778	0
Personeelskosten	552.786	370.645
Afschrijvingen	2.682	1.367
Overige personeelskosten	-24.143	11.127
Huisvestingskosten	10.269	516
Verkoopkosten	6.914	16.091
Autokosten	1.213	0
Kantoorkosten	33.241	15.042
Algemene kosten	38.332	47.522
Totaal kosten	621.295	462.310
Bedrijfsresultaat	-28.380	-215.090
Financiële baten en lasten	0	-430
Resultaat voor belasting	-28.380	-215.520
Vennootschapsbelasting	24.345	0
Resultaat na belasting	-52.725	-215.520

Toelichting op de jaarrekening

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Hackshield Future Cyber Heroes B.V. is statutair gevestigd te Utrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 73079723.

Valuta

De posten in de jaarrekening van Hackshield Future Cyber Heroes B.V. worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Hackshield Future Cyber Heroes B.V.. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de winst-en-verliesrekening.

Niet-monetaire activa die volgens de verkrijgingsprijs worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op transactiedatum. Niet-monetaire activa die volgens de actuele waarde worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op het moment waarop de actuele waarde werd bepaald.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De 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.

Grondslag van materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een

materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd, dan wel de opbouw van de voorziening vindt plaats over de gebruiksduur van het actief.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Grondslagen van bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren. Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief / de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt waarbij een disconteringsvoet wordt gehanteerd van ...% (2023: ...%). De disconteringsvoet geeft geen risico's weer waarmee in de toekomstige kasstromen al rekening is gehouden.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

Grondslag van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de

geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslag van 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.

Grondslag van eigen vermogen

Indien Hackshield Future Cyber Heroes B.V. eigen aandelen inkoopt, wordt de verkrijgingsprijs van de ingekochte aandelen in mindering gebracht op de overige reserves, of op andere reserves mits de statuten dit toestaan, totdat deze aandelen worden ingetrokken of worden verkocht. Indien ingekochte aandelen worden verkocht, komt de opbrengst uit verkoop ten gunste van de overige reserves of andere reserves in het eigen vermogen. De opbrengst komt ten gunste van de reserve waarop eerder de inkoop van deze aandelen in mindering is gebracht.

Kosten die direct samenhangen met de inkoop, verkoop en/of uitgifte van nieuwe aandelen worden rechtstreeks ten laste gebracht van het eigen vermogen, onder verrekening van relevante winstbelastingeffecten.

Grondslag van 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

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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde:

- vastgoedbeleggingen;
- onder vlottende activa opgenomen effecten.

Grondslag van omzetverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Projectopbrengsten en projectkosten

Voor onderhanden projecten, waarvan het resultaat op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de projectopbrengsten en de projectkosten verwerkt als netto-omzet en kosten in de winst- en verliesrekening naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum (de 'Percentage of Completion'-methode, ofwel de PoC-methode).

De voortgang van de verrichte prestaties wordt bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten. Als het resultaat (nog) niet op betrouwbare wijze kan worden ingeschat, dan worden de opbrengsten als netto-omzet verwerkt in de winst- en verliesrekening tot het bedrag van de gemaakte projectkosten dat waarschijnlijk kan worden verhaald; de projectkosten worden dan verwerkt in de winst- en verliesrekening in de periode waarin ze zijn gemaakt. Zodra het resultaat wel op betrouwbare wijze kan worden bepaald, vindt opbrengstverantwoording plaats volgens de PoC-methode naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de projectopbrengsten en projectkosten.

Projectopbrengsten zijn de contractueel overeengekomen opbrengsten en opbrengsten uit hoofde van meer- en minderwerk, claims en vergoedingen indien en voor zover het waarschijnlijk is dat deze worden gerealiseerd en ze betrouwbaar kunnen worden bepaald. Projectkosten zijn de direct op het project betrekking hebbende kosten, die in het algemeen aan projectactiviteiten worden toegerekend en toegewezen kunnen worden aan het project, en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend.

Indien het waarschijnlijk is dat de totale projectkosten de totale projectopbrengsten overschrijden, dan worden de verwachte verliezen onmiddellijk in de winst- en verliesrekening verwerkt. Dit verlies wordt verwerkt in de kostprijs van de omzet.

De voorziening voor het verlies maakt deel uit van de post onderhanden projecten.

Grondslag van overige bedrijfskosten

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

Grondslag van lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

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

Hackshield Future Cyber Heroes B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Hackshield Future Cyber Heroes B.V. verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. 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.

Grondslag van afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Grondslag van financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Grondslagen van 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-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

In de jaarrekening van dochtervennootschappen wordt een belastinglast berekend op basis van het behaalde commerciële resultaat. De door dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met Hackshield Future Cyber Heroes B.V..

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Materiële vaste activa		
Computers	12.732	8.873
	12.732	8.873

Vorderingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Vorderingen		
Debiteuren	168.997	155.301
Vorderingen op verbonden partijen	200	200
Vorderingen uit hoofde van belastingen	0	24.345
Overlopende activa	52.184	0
	221.380	179.846

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.

Debiteuren

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Debiteuren		
Debiteuren	168.997	155.301
	168.997	155.301

Vorderingen op verbonden partijen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Vorderingen op verbonden partijen		
Rekening-courant stichting Hackhield BV	200	200
	200	200

Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Vorderingen uit hoofde van belastingen		
Vennootschapsbelasting	0	24.345
	0	24.345

Oud onterecht saldo VPB afgeboekt in 2024

Overlopende activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Overlopende activa		
Uitgestelde omzet	27.884	0
Accruals - Nog te factureren	24.300	0
	52.184	0

Accrual is voor Microsoft 25K en Curacao 24.3K

Liquide middelen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	163.334	0
Kruisposten	0	186.153
	163.334	186.153

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Tegoeden op bankrekeningen		
Hoofdrekening RABO - NL74 RABO 0336 7576 97	163.334	0
	163.334	0

Kruisposten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Kruisposten		
Stortingen onderweg	0	186.153
	0	186.153

Eigen vermogen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Eigen vermogen		
Aandelenkapitaal	3.330	3.330
Agio	522.170	522.170
Overige reserves	-52.725	-215.520
Onverdeelde winst	-353.219	-137.700
	119.557	172.280

Kortlopende schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Kortlopende schulden		
Crediteuren	208.561	26.080
Belastingen en premies sociale verzekeringen	48.705	8.448
Salarisverwerking	20.624	0
Overlopende passiva	0	168.064
	277.890	202.592

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

Crediteuren

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Crediteuren		
Crediteuren	208.561	26.080
	208.561	26.080

Hiervan is EUR 193.600 intercompany aan Flavour BV.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	32.180	8.448
Loonheffing	16.525	0
	48.705	8.448

Salarisverwerking

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Salarisverwerking		
Voorschotten personeel	245	0
Reservering vakantiegeld	20.379	0
	20.624	0

Overlopende passiva

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Overlopende passiva		
Nog te ontvangen facturen	0	168.064
	0	168.064

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Omzet

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Omzet		
Omzet Diverse	416.242	875.149
Omzet terugkerend	634.686	0
Omzet niet terugkerend	23.857	0
	1.074.785	875.149

Kostprijs van de omzet

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Kostprijs van de omzet		
Inkoop Merchandise	22.952	30.003
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	40.696	77.926
Intercompany Kostprijs	440.000	520.000
	503.648	627.929

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten		
Kosten uitbesteed werk	40.696	77.926
	40.696	77.926

Intercompany Kostprijs

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Intercompany Kostprijs		
Inkopen Flavour BV	440.000	520.000
	440.000	520.000

Overige bedrijfsopbrengsten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Overige bedrijfsopbrengsten		
Subsidiebaton	21.778	0
	21.778	0

Subsidiebaton Provincie Utrecht en lage inkomensvoordeel.

Totaal kosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Totaal kosten		
Personeelskosten	552.786	370.645
Afschrijvingen	2.682	1.367
Overige personeelskosten	-24.143	11.127
Huisvestingskosten	10.269	516
Verkoopkosten	6.914	16.091
Autokosten	1.213	0
Kantoorkosten	33.241	15.042
Algemene kosten	38.332	47.522
	621.295	462.310

Overige personeelskosten staat credit door ontvangen ziekengeld over 2024 van EUR -25.860,46

Personeelskosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	467.708	347.353
Sociale lasten	76.631	23.292
Pensioenlasten	8.448	0
	552.786	370.645

Lonen en salarissen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Lonen en salarissen		
Bruto-loon	464.514	347.353
Vakantiegeld	2.966	0
Reservering Gratificaties	228	0
	467.708	347.353

Sociale lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Sociale lasten		
Sociale lasten	76.631	23.292
	76.631	23.292

Pensioenlasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Pensioenlasten		
Pensioenpremie	8.448	0
	8.448	0

Afschrijvingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.682	1.367
	2.682	1.367

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Computers	2.682	1.367
	2.682	1.367

Overige personeelskosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Overige personeelskosten		
Maaltijden en consumpties personeel	217	3.970
Reiskostenvergoeding	1.263	0
Overige werkkosten gericht vrijgesteld	238	0
Ontvangen ziekengelden	-25.860	0
Overige personeelskosten	0	7.157
	-24.143	11.127

Huisvestingskosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	357	516
Overige belastingen inzake huisvesting	9.912	0
	10.269	516

Verkoopkosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	699	2.838
Representatiekosten	1.180	1.430
Reis- en verblijfkosten	3.307	8.523
Vrachtkosten	1.619	0
Incassokosten	96	0
Overige verkoopkosten	13	3.300
	6.914	16.091

Autokosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Autokosten		
Boetes en bekeuringen	1.213	0
	1.213	0

Kantoorkosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	424	1.383
Porti	4.315	0
Telefoon en internet	393	0
Contributies en abonnementen	4.969	0
Kosten automatisering	5.721	3.578
Assurantiepremie	17.419	10.081
	33.241	15.042

Algemene kosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Algemene kosten		
Accountantskosten	12.066	7.347
Overige advieskosten	0	33.342
Advocaat en juridisch advies	25.037	0
Bankkosten	319	0
Algemene kosten	910	6.833
	38.332	47.522

Financiële baten en lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	-430
	0	-430

Gedurende het boekjaar is er geen rente geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs van een actief.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten bankrekeningen	0	-430
	0	-430

Vennootschapsbelasting

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Vennootschapsbelasting		
Berekende vennootschapsbelasting	24.345	0
	24.345	0

Dit is een afboeking geweest van oude onterechte VPB 2021/2022

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2024 waren 15 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.

Ondertekening