

Moore MKW B.V.  
T.a.v. H. Duijst AA  
Databankweg 32c  
3821 AL Amersfoort

Geachte heer Duijst,

In het kader van de aan u verleende opdracht tot het samenstellen van de jaarrekening over 2023 van Klimaatfonds NL Grond 1 B.V. bevestigen wij naar ons beste weten en overtuiging het volgende:

Wij erkennen onze verantwoordelijkheid voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Wij hebben u toegang verschaft tot de gehele financiële administratie en daarbij behorende bescheiden en u alle notulen van algemene vergaderingen, vergaderingen van commissarissen en directie ter inzage getoond.

Wij hebben u alle gegevens verschaft met betrekking tot:

- informatie over eventuele claims en **rechtszaken**;
- belangrijke schulden of mogelijke of voorwaardelijke activa of passiva die dienen te worden verantwoord of **toegelicht**;
- gebeurtenissen die hebben plaatsgevonden na 31 december 2023 en die de huidige financiële positie in belangrijke mate doen afwijken van hetgeen uit de balans van die datum blijkt of die een verandering of toelichting noodzakelijk maken in de jaarrekening;
- verliezen die resulteren uit het al of niet nakomen van **verkoopovereenkomsten**;
- verliezen die resulteren uit koopverplichtingen van voorraden boven de normale behoefte of tegen prijzen die hoger zijn dan de **gangbare marktprijzen**;
- transacties met niet-onafhankelijke derden en de daaruit voortvloeiende vorderingen of schulden, met inbegrip van verkopen, **aankopen, leningen, betalingen, leaseovereenkomsten en garantieverplichtingen**;
- opties of overeenkomsten met betrekking tot de inkoop van eigen aandelen of aandelenkapitaal dat gereserveerd is voor opties, **warrants, conversies of andere verplichtingen**;
- overeenkomsten met financiële instellingen betreffende compensatie van saldi of andere overeenkomsten met beperkende bepalingen betreffende kas- en banksaldi, kredietfaciliteiten of andere overeenkomsten van vergelijkbare **strekking**;
- overeenkomsten met recht of plicht van terugkoop van eerder verkochte activa.

Er is geen sprake van plannen of intenties die van belangrijke invloed zouden kunnen zijn op de huidige waarde of rubricering van activa en passiva.

Het economische eigendom van de activa berust bij de vennootschap; er zijn geen andere pand- of hypotheekrechten gevestigd op de activa van de vennootschap, dan die welke zijn vermeld in de toelichting van de jaarrekening.

De vennootschap heeft voldaan aan alle bepalingen en overeenkomsten die een belangrijke invloed zouden hebben op de jaarrekening.

Wij bevestigen dat wij instemmen met de door u samengestelde jaarrekening over 2023.

Hoogachtend,

Klimaatfonds NL Grond 1 B.V.

J.W.R.A. le Conge Kleyn  
Bestuurder

F.A. Leuftink  
Bestuurder

Klimaatfonds NL Grond 1 B.V.  
Vreeland

Jaarrapport 2023

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSVERSLAG**

1	Opdracht	3
2	Ontbreken van de verklaring	3
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5
5	Fiscale positie	6

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2023	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2023	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	13
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2023	18
6	Overige toelichting	19

concept

Klimaatfonds NL Grond 1 B.V.  
T.a.v. de directie  
Bergseweg 28  
3633AK Vreeland

Behandeld door	J.J.W. van den Breul
Kenmerk	2028589
Datum	13 juni 2024

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met een totale waarde van de activa van € 3.635.305 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 57.418, samengesteld.

## **2 ONTBREKEN VAN DE VERKLARING**

Aangezien onze werkzaamheden nog niet zijn afgerond, hebben wij nog geen samenstellingsverklaring bij deze conceptjaarrekening afgegeven. Volledigheidshalve vermelden wij dat deze conceptjaarrekening alleen bestemd is voor intern gebruik en ter voorbereiding op de bespreking.

concept

### **3 ALGEMEEN**

#### **3.1 Oprichting deelneming Almelo Grond B.V.**

Almelo Grond B.V. is opgericht op 13 februari 2023 bij notariële akte verleden door mr. Tim Faustinus Jozef Sillen te Amersfoort. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de vennootschap Almelo Grond B.V. Het geplaatst kapitaal bedraagt € 10 euro en het eerste boekjaar eindigt op 31 december 2024.

concept

#### 4 RESULTAAT

##### 4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2023 bedraagt negatief € 57.418 tegenover € 265.269 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Vershil</b>
	€	€	€
Beheervergoedingen	17.291	12.000	5.291
<b>Kosten</b>			
Beheervergoeding	21.562	16.800	4.762
Kantoorkosten	-	45	-45
Algemene kosten	4.886	3.510	1.376
	<u>26.448</u>	<u>20.355</u>	<u>6.093</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<u>-9.157</u>	<u>-8.355</u>	<u>-802</u>
Financiële baten en lasten	9.198	-454	9.652
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen</b>	<u>41</u>	<u>-8.809</u>	<u>8.850</u>
Belastingen	-9	1.674	-1.683
	<u>32</u>	<u>-7.135</u>	<u>7.167</u>
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	-57.450	272.404	-329.854
<b>Resultaat na belastingen</b>	<u><u>-57.418</u></u>	<u><u>265.269</u></u>	<u><u>-322.687</u></u>

concept

## 5 FISCALE POSITIE

### 5.1 Berekening belastbaar bedrag 2023

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2023 is als volgt berekend:

	<b>2023</b>	
	€	€
Resultaat voor belastingen		41
Compensabele verliezen		-41
Belastbaar bedrag 2023		-

### 5.2 Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2023 bedragen de nog te verrekenen verliezen € 8.768.

Voor deze compensabele verliezen is een latente belastingvordering opgenomen die is gewaardeerd tegen het nominale belastingtarief van 19,0%.

#### 5.2.1 Compensabele verliezen

	<b>Compensabele aanspraak per 1 januari 2023</b>	<b>Compensatie in 2023</b>	<b>Compensabele aanspraak per 31 december 2023</b>
	€	€	€
2021/2022	8.809	-41	8.768

concept

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023**  
(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Financiële vaste activa</b>	(1)	3.405.139		274.088
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>	(2)			
Handelsdebiteuren		20.922		14.520
Vorderingen op groepsmaatschappijen		65		-
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.107		1.008
Overige vorderingen en overlopende activa		204		-
		<u>22.298</u>		<u>15.528</u>
<b>Liquide middelen</b>	(3)	207.868		5.032
		<u>3.635.305</u>		<u>294.648</u>





**2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023**

		<b>2023</b>		<b>2022</b>	
		€	€	€	€
Beheervergoedingen	(7)		17.291		12.000
<b>Kosten</b>					
Beheervergoeding	(8)	21.562		16.800	
Kantoorkosten	(9)	-		45	
Algemene kosten	(10)	4.886		3.510	
<b>Som der bedrijfslasten</b>			26.448		20.355
<b>Bedrijfsresultaat</b>			-9.157		-8.355
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(11)	217.042		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(12)	-207.844		-454	
Financiële baten en lasten			9.198		-454
<b>Resultaat voor belastingen</b>			41		-8.809
Belastingen	(13)		-9		1.674
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	(14)		-57.450		272.404
<b>Resultaat na belastingen</b>			-57.418		265.269

concept

### 3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### ALGEMEEN

##### Activiteiten

De activiteiten van Klimaatfonds NL Grond 1 B.V. bestaan voornamelijk uit:

- a. het - al dan niet tezamen met anderen - verwerven en vervreemden van deelnemingen of andere belangen in rechtspersonen, vennootschappen en ondernemingen, het samenwerken daarmee en het besturen daarvan;
- b. het aangaan van (financierings)overeenkomsten;
- c. het verkrijgen, beheren, exploiteren, bezwaren en vervreemden van goederen - rechten van intellectuele eigendom daaronder begrepen -, zomede het beleggen van vermogen;
- d. het ter leen verstrekken of doen verstrekken van gelden, in het bijzonder - doch - niet uitsluitend - aan dochtermaatschappijen, groepsmaatschappijen en/of deelnemingen van de Vennootschap, zomede het ter leen opnemen of doen opnemen van gelden;
- e. het sluiten van overeenkomsten waarbij de Vennootschap zich als borg of hoofdelijk medeschuldenaar verbindt, zich sterk maakt, zowel persoonlijk als zakelijk, of zich naast of voor anderen (tot zekerheid) verbindt, in het bijzonder - doch niet uitsluitend - ten behoeve van dochtermaatschappijen, groepsmaatschappijen en/of deelnemingen van de Vennootschap;
- f. het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

##### Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van vorig jaar. De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast. De vergelijkende cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2022 die door ETL accountants en adviseurs is voorzien van een samenstellingsverklaring.

##### Continuïteit

De vennootschap is extern gefinancierd middels een lening die in zijn geheel op 1 januari 2025 moet worden afgelost. De vennootschap heeft inmiddels maatregelen getroffen rondom het verkrijgen van een herfinanciering en heeft hier nog tot 1 januari 2025 de tijd voor. Er zijn momenteel geen aanwijzingen dat de benodigde ondersteuning niet kan worden verkregen of behouden. Daarom is een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening mogelijk. In verband hiermee is de jaarrekening opgesteld op basis van continuïteit.

##### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Klimaatfonds NL Grond 1 B.V. (statutaire zetel Vreeland, geregistreerd onder KvK-nummer 83925201) is gevestigd op Bergseweg 28 te Vreeland.

##### Consolidatie

Op grond van de vrijstelling ingevolge artikel 2:407 lid 2a BW is geen geconsolideerde jaarrekening opgesteld.

##### LIJST MET KAPITAALBELANGEN

Klimaatfonds NL Grond 1 B.V. te Vreeland staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen. Een overzicht van de gegevens vereist op grond van de artikelen 2:379 en 2:414 BW is onderstaand opgenomen:

Naam, statutaire zetel	Aandeel in het geplaatste kapitaal
	%
Berkelland Grond B.V. Vreeland	100,00
Kampo Verda B.V. Vreeland	100,00
Almelo Grond B.V. Vreeland	100,00

concept

## **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE JAARREKENING.**

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs, tenzij anders vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover ze op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden verwerkt als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

### **Financiële vaste activa**

Deelnemingen waarop invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen de nettovermogenswaarde. De nettovermogenswaarde wordt bepaald volgens de grondslagen van deze jaarrekening. Als de nettovermogenswaarde negatief is, wordt de deelneming op nihil gewaardeerd, en wordt de negatieve nettovermogenswaarde voor zover mogelijk in mindering gebracht op de boekwaarde van vorderingen die kunnen worden beschouwd als een onderdeel van de netto-investering in de deelneming.

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid. Latente belastingvorderingen worden slechts gewaardeerd voor zover er naar verwachting voldoende toekomstige belastbare winst zal zijn om ze te realiseren.

Latente belastingvorderingen worden berekend op basis van de meest recente wettelijk vastgestelde belastingtarieven en gewaardeerd op nominale waarde.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid.

### **Liquide middelen**

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde of, als beperkingen in de vrije beschikbaarheid daartoe aanleiding geven, op een lagere waarde.

### **Langlopende schulden**

Schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de waarde bij het ontstaan van de schuld afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de schuld gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten.

### **Kortlopende schulden**

Schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de waarde bij het ontstaan van de schuld afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de schuld gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten.

concept

## **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen enerzijds de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de andere bedrijfsopbrengsten, en anderzijds de kosten en andere lasten van het verslagjaar, gewaardeerd tegen historische kostprijs tenzij uit de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen een andere waardering voortvloeit. Verliezen die hun oorsprong vinden in het verslagjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### **Financiële baten en lasten**

#### *Rentebaten en rentelasten*

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

### **Aandeel in het resultaat van 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 Klimaatfonds NL Grond 1 B.V. wordt toegerekend.

### **Belastingen**

De belastingen worden berekend tegen de geldende tarieven over het resultaat voor belasting volgens de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met permanente verschillen tussen de fiscale winstberekening en de winstberekening volgens de jaarrekening. Tijdelijke verschillen tussen de aldus berekende belasting en de direct verschuldigde belasting worden tot uitdrukking gebracht in een voorziening voor latente belastingverplichtingen of een latente belastingvordering, met dien verstande dat een belastingvordering wordt opgenomen tot het bedrag waarvoor er naar verwachting voldoende toekomstige fiscale winst zal zijn om deze te realiseren.

Tijdelijke verschillen kunnen ontstaan door afwijkingen tussen de waardering van activa en passiva volgens de jaarrekening en de fiscale waardering, alsmede door verrekenbare verliezen waarover vooruitlopend op de toekomstige fiscale verrekening reeds een belastingbete in de jaarrekening is opgenomen.

concept

**4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023****ACTIVA****VASTE ACTIVA****1. Financiële vaste activa**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Deelnemingen in groepsmaatschappijen</b>		
Berkelland Grond B.V.	1	1
Kampo Verda B.V.	214.972	272.413
Almelo Grond B.V.	1	-
	<u>214.974</u>	<u>272.414</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Berkelland Grond B.V.</b>		
Stand per 1 januari	1	-
Investerings	-	10
Aandeel in het resultaat	-	-9
Stand per 31 december	<u>1</u>	<u>1</u>

Dit betreft ultimo 2023 een 100% deelneming in Berkelland Grond B.V. te Vreeland. De deelneming wordt gewaardeerd tegen nettovermogenswaarde. In verband met de negatieve nettovermogenswaarde is de deelneming op nihil gewaardeerd en is vordering op de deelneming ter grootte van het negatieve eigen vermogen per 31 december 2023 voorzien.

<b>Kampo Verda B.V.</b>		
Stand per 1 januari	272.413	-
Investerings	-	1
Aandeel in het resultaat	-57.441	272.412
Stand per 31 december	<u>214.972</u>	<u>272.413</u>

Dit betreft ultimo 2023 een 100% deelneming in Kampo Verda B.V. te Vreeland. De deelneming wordt gewaardeerd tegen nettovermogenswaarde.

<b>Almelo Grond B.V.</b>		
Stand per 1 januari	-	-
Investerings	10	-
Aandeel in het resultaat	-9	-
Stand per 31 december	<u>1</u>	<u>-</u>

Dit betreft ultimo 2023 een 100% deelneming in Almelo Grond B.V. te Vreeland. De deelneming wordt gewaardeerd tegen nettovermogenswaarde. Het eerste boekjaar van de deelneming eindigt op 31 december 2024.

concept

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Vorderingen op groepsmaatschappijen</b>		
Berkelland Grond B.V.	1.183.500	-
Kampo Verda B.V.	2.005.000	-
	<u>3.188.500</u>	<u>-</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Berkelland Grond B.V.</b>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie boekjaar	1.183.500	-
Stand per 31 december	<u>1.183.500</u>	<u>-</u>

Over de lening wordt 7,00% rente berekend en is rentevast tot en met 2038. De lening heeft een looptijd van 15 jaar en wordt aan het einde van de looptijd volledig afgelost. Vervroegde (gedeeltelijke) aflossing is boetevrij mogelijk. Er zijn geen zekerheden verstrekt.

**Kampo Verda B.V.**

Stand per 1 januari	-	-
Mutatie boekjaar	2.005.000	-
Stand per 31 december	<u>2.005.000</u>	<u>-</u>

Over de schuld wordt 7,00% rente berekend en is rente vast tot en met 2038. De looptijd van de lening bedraagt 15 jaar en aan het einde van de looptijd volledig afgelost. Vervroegde (gedeeltelijke) aflossing is boetevrij mogelijk. Er zijn geen zekerheden verstrekt.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Latente belastingvorderingen	<u>1.665</u>	<u>1.674</u>

Voor deze compensabele verliezen is een latente belastingvordering opgenomen die is gewaardeerd tegen het nominale belastingtarief van 19,0%.

concept

**VLOTTENDE ACTIVA****2. Vorderingen**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Intercompany debiteuren	20.922	14.520
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
<b>Vorderingen op groepsmaatschappijen</b>		
Almelo Grond B.V.	65	-
Over de vorderingen wordt geen rente berekend.		
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	1.107	1.008
<b>Overlopende activa</b>		
Rente	204	-
<b>3. Liquide middelen</b>		
Rabobank	207.868	5.032

De per 31 december 2023 aanwezige liquide middelen staan de vennootschap ter vrije beschikking.



concept

**PASSIVA****4. Eigen vermogen**

	<b>Geplaatst kapitaal</b>	<b>Overige reserves</b>	<b>Totaal</b>
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023	10	265.269	265.279
Resultaat	-	-57.418	-57.418
Stand per 31 december 2023	<u>10</u>	<u>207.851</u>	<u>207.861</u>

	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
	€	€
<b>Geplaatst kapitaal</b>		
1.000 gewone aandelen nominaal €0,01	<u>10</u>	<u>10</u>

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	265.269	-
Resultaatbestemming boekjaar	-57.418	265.269
Stand per 31 december	<u>207.851</u>	<u>265.269</u>

**5. Langlopende schulden**

	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
	€	€
<b>Schulden aan kredietinstellingen</b>		
Stichting Belangenbehartiging Duurzaaminvesteren	<u>3.188.500</u>	<u>-</u>

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	€	€
<b>Stichting Belangenbehartiging Duurzaaminvesteren</b>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	3.188.500	-
Langlopend deel per 31 december	<u>3.188.500</u>	<u>-</u>

Deze hypothecaire lening ad €3.188.500 is verstrekt ter herfinanciering van gronden gelegen in Leeksterveld, Leek Oost-Indie en Geesteren. Het rentepercentage bedraagt 6,50%. De aflossing van de lening vindt achteraf plaats op 1 januari 2025. De betreffende grondposities, in eigendom van de groepsmaatschappijen Berkelland Grond B.V. en Kampe Verda B.V., dienen als onderpand (hypotheekrecht) voor deze financiering.

concept

## 6. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	-	556
Intercompany crediteuren	26.090	20.328
	<u>26.090</u>	<u>20.884</u>
<b>Schulden aan groepsmaatschappijen</b>		
Berkelland Grond B.V.	-	10
Kampo Verda B.V.	-	485
Tall Oak Capital B.V.	-	4.990
	<u>-</u>	<u>5.485</u>
Over de schulden wordt geen rente berekend.		
<b>Overlopende passiva</b>		
Accountantskosten	5.601	3.000
Nog te betalen rente	207.253	-
	<u>212.854</u>	<u>3.000</u>

concept

**5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>7. Beheervergoedingen</b>		
Doorbelast aan Berkelland Grond B.V.	6.000	6.000
Doorbelast aan Kampo Verda B.V.	6.000	6.000
Doorbelast aan Almelo Grond B.V.	5.291	-
	<u>17.291</u>	<u>12.000</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
<b>8. Beheervergoeding</b>		
Beheervergoeding	21.562	16.800
<b>9. Kantoorkosten</b>		
Contributies en abonnementen	-	45
<b>10. Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	4.886	3.459
Advieskosten	-	51
	<u>4.886</u>	<u>3.510</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>11. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rente rekening-courant bankiers	2.527	-
Rente vordering Berkelland Grond B.V.	79.623	-
Rente vordering Kampo Verda B.V.	134.892	-
	<u>217.042</u>	<u>-</u>
<b>12. Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente en kosten rekening-courant bankiers	-591	-454
Rente schuld crowdfunding	-207.253	-
	<u>-207.844</u>	<u>-454</u>
<b>13. Belastingen</b>		
Vennootschapsbelasting	-9	1.674
<b>14. Aandeel in het resultaat van deelnemingen</b>		
Aandeel resultaat Berkelland Grond B.V.	-	-9
Aandeel resultaat Kampo Verda B.V.	-57.441	272.413
Aandeel resultaat Almelo Grond B.V.	-9	-
	<u>-57.450</u>	<u>272.404</u>

concept

## **6 OVERIGE TOELICHTING**

### **Verwerking van het verlies 2023**

Het verlies ad €57.418 over 2023 wordt in mindering gebracht op de overige reserves.

### **Personeelsleden**

Gedurende het jaar 2023 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.

### **Ondertekening van de jaarrekening**

#### *Opmaak jaarrekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Vreeland, 13 juni 2024

Tall Oak Capital B.V.  
Namens deze,

Tall Oak Capital B.V.  
Namens deze,

J.W.R.A. le Conge Kleyn

F.A. Leuftink

## DIGITALE HANDTEKENING

Dit document is ondertekend met een digitale handtekening. Moore MKW adviseert dit document uitsluitend digitaal te gebruiken. De integriteit en verificerbaarheid van het document blijft met het onderliggende certificaat gewaarborgd.

Op alle diensten van Moore MKW zijn de algemene bepalingen van toepassing welke te vinden zijn op onze website: [Moore-mkw.nl](https://moore-mkw.nl)



## OVER HET CERTIFICAAT

### Afgegeven aan

Moore MKW Holding B.V.

### Uitgegeven door

QuoVadis PKIoverheid Private Services CA - G1  
QuoVadis Trustlink B.V.

### Geldig

Van: 29-11-2023 Tot: 29-11-2026

### Beoogd gebruik

De geldigheid van de digitale handtekening komt te vervallen indien het document wordt aangepast of uitgeprint. In je PDF-reader kun je desgewenst informatie over het certificaat raadplegen

## DIGITALE HANDTEKENING

Dit document is ondertekend met een digitale handtekening. Moore MKW adviseert dit document uitsluitend digitaal te gebruiken. De integriteit en verificerbaarheid van het document blijft met het onderliggende certificaat gewaarborgd.

Op alle diensten van Moore MKW zijn de algemene bepalingen van toepassing welke te vinden zijn op onze website: [Moore-mkw.nl](https://moore-mkw.nl)



## OVER HET CERTIFICAAT

### Afgegeven aan

Moore MKW Holding B.V.

### Uitgegeven door

QuoVadis PKIoverheid Private Services CA - G1  
QuoVadis Trustlink B.V.

### Geldig

Van: 29-11-2023 Tot: 29-11-2026

### Beoogd gebruik

De geldigheid van de digitale handtekening komt te vervallen indien het document wordt aangepast of uitgeprint. In je PDF-reader kun je desgewenst informatie over het certificaat raadplegen