

Brouwerij De 7 Deugden B.V.

te Amsterdam

Rapport inzake de jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT	3
1 Samenstellingsverklaring van de accountant	4
2 Resultaten	5
3 Financiële positie	6
4 Fiscale positie	8
JAARREKENING 2021	9
5 Balans per 31 december 2021	10
6 Winst- en verliesrekening over 2021	12
7 Algemene toelichting	13
8 Grondslagen voor financiële verslaggeving	14
9 Toelichting op balans	16
10 Toelichting op winst- en verliesrekening	24
11 Overige toelichtingen	28



ACCOUNTANTSRAPPORT

Brouwerij De 7 Deugden B.V.
t.a.v. de directie
Akersluis 8
1066 EZ Amsterdam

Hoofddorp, 13 oktober 2022

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw onderneming.

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw onderneming, waarin begrepen de Balans per 31 december 2021 met tellingen van € 893.339 en de Winst- en verliesrekening over 2021 sluitende met een resultaat na belastingen van € 62.049 samengesteld.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Brouwerij De 7 Deugden B.V. te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert.

Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Brouwerij De 7 Deugden B.V. 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.

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.

Hoofddorp, 13 oktober 2022

Actan Adviseurs en Accountants
namens deze,

K. Otte MSc
Registeraccountant

2 RESULTATEN

ONTWIKKELING RESULTAAT

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € 62.049, tegenover € -45.803 over 2020. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de winst- en verliesrekening.

	2021		2020	
	€	%	€	%
Netto-omzet	675.461	100,0	441.463	100,0
Kostprijs van de omzet	-319.526	-47,3	-206.198	-46,7
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	355.935	52,7	235.265	53,3
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	96.167	14,2	60.882	13,8
Sociale lasten	18.157	2,7	12.093	2,7
Andere personeelskosten	-36.420	-5,4	-14.618	-3,3
Afschrijvingen en waardeverminderingen				
Afschrijvingen immateriële vaste activa	799	0,1	800	0,2
Afschrijvingen materiële vaste activa	72.082	10,7	72.742	16,5
Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	71.627	10,6	85.018	19,3
Exploitatiekosten	12.191	1,8	6.921	1,6
Verkoopkosten	16.216	2,4	17.105	3,9
Auto- en transportkosten	14.230	2,1	5.080	1,2
Kantoorkosten	5.122	0,8	5.333	1,2
Algemene kosten	22.827	3,4	32.009	7,3
Ontvangen TOGS	-	-	-4.000	-0,9
Som der kosten	292.998	43,4	279.365	63,3
Bedrijfsresultaat	62.937	9,3	-44.100	-10,0
Financiële baten en lasten	-888	-0,1	-1.703	-0,4
Resultaat	62.049	9,2	-45.803	-10,4

3 FINANCIËLE POSITIE

ONTWIKKELING WERKKAPITAAL

Het onderstaande overzicht geeft een beeld van de ontwikkeling van de liquiditeitspositie ultimo het verslagjaar en is ontleend aan de balans:

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Beschikbaar op lange termijn		
Eigen vermogen	289.336	180.288
Langlopende schulden	366.330	458.501
	<u>655.666</u>	<u>638.789</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Immateriële vaste activa	934	1.733
Materiële vaste activa	280.707	331.239
Financiële vaste activa	275.000	275.000
	<u>556.641</u>	<u>607.972</u>
Werkkapitaal	<u><u>99.025</u></u>	<u><u>30.817</u></u>

De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

OPBOUW WERKKAPITAAL

Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Op basis van de balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal:

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Vorraden	54.832	54.769
Vorderingen	281.866	158.182
Liquide middelen	-	8.056
Vlottende activa	<u>336.698</u>	<u>221.007</u>
Af: kortlopende schulden	237.673	190.190
Werkkapitaal	<u><u>99.025</u></u>	<u><u>30.817</u></u>

KENGETALLEN FINANCIËLE POSITIE

Liquiditeit

Uit de liquiditeit 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.

	2021	2020	2019	2018
	kengetal	kengetal	kengetal	kengetal
Current ratio (vlottende activa / kortlopende schulden)	1,42	1,16	1,31	0,62
Quick ratio (vlottende activa minus voorraden / kortlopende schulden)	1,19	0,87	1,00	0,42

Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit 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.

	2021	2020	2019	2018
	%	%	%	%
Solvabiliteitsratio I (eigen vermogen / totaal vermogen)	32	22	19	-44
Solvabiliteitsratio II (eigen vermogen / vreemd vermogen)	48	28	23	-31

4 FISCALE POSITIE

VERSCHULDIGDE VENNOOTSCHAPSBELASTING

Het belastbaar bedrag is als volgt te berekenen:

<i>Berekening belastbaar bedrag</i>	2021
	€
Resultaat voor belastingen	62.049
Fiscaal resultaat	62.049
Fiscaal niet-aftrekbaar deel van de kosten	211
Investeringsaftrek	-6.034
Belastbaar resultaat	56.226
Uit voorgaande jaren verrekenbaar verlies (carry forward)	-56.226
Belastbaar bedrag	-

VERREKENBARE VERLIEZEN

Fiscale verliezen zijn gedurende negen jaar (vanaf 2019 zes jaar) compensabel met eventuele toekomstige fiscale winsten. De nog te verrekenen verliezen ultimo 2021 zijn hieronder opgenomen:

<i>Voorwaarts verrekenbare verliezen</i>	Stand 1 januari 2021	Compensatie in boekjaar	Stand 31 december 2021
	€	€	€
2015	2.560	-2.560	-
2016	12.241	-12.241	-
2017	185.023	-41.425	143.598
2018	185.792	-	185.792
2019	75.058	-	75.058
2020	43.956	-	43.956
Totaal verrekenbare verliezen	504.630	-56.226	448.404
<i>Verrekenbare vennootschapsbelasting</i>			
Latente belastingvorderingen	15,00 % van	448.404	67.261
Niet in de balans verwerkt			-67.261
Latente belastingvorderingen in balans			-

Er is geen latente vordering opgenomen in de balans.



JAARREKENING 2021

5 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

(Na voorstel resultaatbestemming)

		31 dec 2021		31 dec 2020
	€	€	€	€
Vaste activa				
Immateriële vaste activa		934		1.733
Materiële vaste activa		280.707		331.239
Financiële vaste activa		275.000		275.000
Vlottende activa				
Voorraden		54.832		54.769
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	75.163		46.687	
Groepsmaatschappijen	206.703		110.760	
Overige vorderingen	-		735	
		281.866		158.182
Liquide middelen		-		8.056
Totaal		893.339		828.979

PASSIVA

(Na voorstel resultaatbestemming)

		31 dec 2021		31 dec 2020
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Aandelenkapitaal	2.934		2.403	
Agio	746.316		699.848	
Overige reserves	-459.914		-521.963	
		289.336		180.288
Langlopende schulden		366.330		458.501
Kortlopende schulden				
Converteerbare leningen	14.993		33.992	
Financiële lease verplichtingen (kortlopend)	20.313		21.879	
Schulden aan banken	13.230		18.354	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	43.252		32.372	
Overige verbonden partijen	39.600		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	66.538		53.988	
Overige schulden	15.306		12.162	
Overlopende passiva	24.441		17.443	
		237.673		190.190
Totaal		893.339		828.979

6 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2021

	2021	2020
	€	€
Netto-omzet	675.461	441.463
Kostprijs van de omzet	-319.526	-206.198
Brutomarge	355.935	235.265
Personeelskosten	77.904	58.357
Afschrijvingen en waardeverminderingen	72.881	73.542
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	71.627	85.018
Exploitatiekosten	12.191	6.921
Verkoopkosten	16.216	17.105
Auto- en transportkosten	14.230	5.080
Kantoorkosten	5.122	5.333
Algemene kosten	22.827	32.009
Ontvangen TOGS	-	-4.000
Som der kosten	292.998	279.365
Bedrijfsresultaat	62.937	-44.100
Financiële baten en lasten	-888	-1.703
Resultaat voor belastingen	62.049	-45.803
Resultaat na belastingen	62.049	-45.803

7 ALGEMENE TOELICHTING

Naam rechtspersoon	Brouwerij De 7 Deugden B.V.
Rechtsvorm	Besloten vennootschap
Zetel rechtspersoon	Amsterdam
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	63674602
Basisgrondslagen	Commercieel

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Brouwerij De 7 Deugden B.V., statutair gevestigd te Amsterdam bestaan voornamelijk uit Het brouwen van bier door mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Daarnaast worden workshops gegeven met betrekking tot het brouwen van bier.

Locatie feitelijke activiteiten

De onderneming verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Amsterdam.

8 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene grondslagen

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.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

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.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Materiële vaste activa

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

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde. Deze lagere marktwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde inclusief transactiekosten indien materieel. De vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen, onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

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.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING RESULTAAT

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen. Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot dat moment in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Overige bedrijfskosten

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

9 TOELICHTING OP BALANS

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Website	934	1.733
Totaal	934	1.733

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de immateriële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Website
	€
Boekwaarde 1 januari 2021	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	3.998
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.265
	<u>1.733</u>
Mutaties 2021	
Afschrijvingen	-799
	<u>-799</u>
Boekwaarde 31 december 2021	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	3.998
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.064
	<u>934</u>
Afschrijvingspercentage	20,0

MATERIËLE VASTE ACTIVA

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Machines en installaties	262.827	326.177
Inventaris	2.327	1.737
Vervoermiddelen	15.553	3.325
Totaal	280.707	331.239

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Machines en installaties	Inventaris	Vervoermiddelen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde 1 januari 2021				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	504.998	7.132	25.778	537.908
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-178.821	-5.395	-22.453	-206.669
	<u>326.177</u>	<u>1.737</u>	<u>3.325</u>	<u>331.239</u>
Mutaties 2021				
Investerings	5.297	1.653	14.600	21.550
Afschrijvingen	-68.647	-1.063	-2.372	-72.082
	<u>-63.350</u>	<u>590</u>	<u>12.228</u>	<u>-50.532</u>
Boekwaarde 31 december 2021				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	510.295	8.785	40.378	559.458
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-247.468	-6.458	-24.825	-278.751
	<u>262.827</u>	<u>2.327</u>	<u>15.553</u>	<u>280.707</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	-	20,0	-	
Afschrijvingspercentage van	10,0	-	-	
Afschrijvingspercentage tot	20,0	-	20,0	

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
De 7 Deugden Vastgoed B.V.	275.000	275.000
Totaal	<u>275.000</u>	<u>275.000</u>

Toelichting

De lening aan De 7 Deugden Vastgoed is verstrekt ter financiering op onroerend goed. Over de lening wordt 5% rente berekend. Deze bestaat uit een normale rente van 3% plus een risico-opslag van 2%. De lening wordt afgelost in 40 kwartaaltermijnen van € 6.875. Eerste aflossing zal plaatsvinden op 1 januari 2023.

VOORRADEN

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Grond- en hulpstoffen	34.120	30.131
Gereed product en handelsgoederen	20.712	24.638
Totaal	<u>54.832</u>	<u>54.769</u>

VORDERINGEN

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	75.163	46.687
Groepsmaatschappijen		
De 7 Deugden Vastgoed B.V.	196.929	105.685
De 7 Deugden Holding B.V.	9.774	5.075
	<u>206.703</u>	<u>110.760</u>
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde kosten	-	735
Totaal	<u><u>281.866</u></u>	<u><u>158.182</u></u>

Groepsmaatschappijen - De 7 Deugden Vastgoed B.V.

	2021	2020
	€	€
Stand 1 januari	105.685	112.346
Opgenomen gelden	89.087	-
Bijgeschreven rente	2.157	2.019
Aflossing	-	-8.680
Stand 31 december	<u><u>196.929</u></u>	<u><u>105.685</u></u>

Over de rekening-courant wordt 1,5% rente berekend. Er zijn geen zekerheden gesteld en er zijn geen aflossingsvoorwaarden overeengekomen.

Groepsmaatschappijen - De 7 Deugden Holding B.V.

	2021	2020
	€	€
Stand 1 januari	5.075	-
Opgenomen gelden	4.699	5.075
Stand 31 december	<u><u>9.774</u></u>	<u><u>5.075</u></u>

De rekening-courant is het gehele jaar onder € 17.500 gebleven waardoor er geen rente is berekend. Er zijn geen zekerheden gesteld en er zijn geen aflossingsvoorwaarden overeengekomen.

LIQUIDE MIDDELEN

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Banktegoeden	-	8.000
Kasmiddelen	-	56
Totaal	<u><u>-</u></u>	<u><u>8.056</u></u>

Toelichting

Er zijn bankgaranties afgegeven voor een bedrag van € 8.426 (2020: € 8.426).

EIGEN VERMOGEN

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Aandelenkapitaal	2.934	2.403
Agio	746.316	699.848
Overige reserves	-459.914	-521.963
Totaal	289.336	180.288

Onderstaand overzicht geeft het verloop van het eigen vermogen gedurende het boekjaar weer:

	Aandelen- kapitaal	Agio	Overige reserves	Totaal
	€	€	€	€
Stand 1 januari 2021	2.403	699.848	-521.963	180.288
Mutaties 2021				
Uitgifte van aandelen	20	9.980	-	10.000
Resultaat boekjaar	-	-	62.049	62.049
Conversie	74	36.926	-	37.000
Bonus	437	-438	-	-1
	531	46.468	62.049	109.048
Stand 31 december 2021	2.934	746.316	-459.914	289.336

Aandelenkapitaal

Het geplaatst kapitaal van de vennootschap bedraagt € 2.934, verdeeld in 273.362 gewone aandelen van € 0,01 nominaal per stuk, 12 prioriteitsaandelen van € 0,01 nominaal per stuk en 20.000 stemrechtloze aandelen van € 0,01 nominaal per stuk. Het totaal aantal geplaatste aandelen is 293.374.

Verloopoverzicht aantal aandelen

Het verloop van het geplaatste aandelenkapitaal is als volgt:

<i>Aantal aandelen</i>	Normale aandelen	Stemrecht-loze aandelen	Prioriteits- aandelen
Stand 1 januari	220.238	20.000	12
Uitgifte van aandelen	53.124	-	-
	53.124	-	-
Stand 31 december	273.362	20.000	12

Agio

Het agio omvat de opbrengsten uit de uitgifte van aandelen voor zover deze hoger zijn dan het nominale bedrag van de aandelen. In 2021 zijn 9.400 (2020: 11.500) nieuwe aandelen uitgegeven tegen nominaal € 0,01 per stuk. De aandelen met een nominale waarde van € 0,01 per stuk zijn boven pari uitgegeven. Op elk aandeel is derhalve € 5 gestort, wat resulteert in een agio van € 4,99 per uitgegeven aandeel.

LANGLOPENDE SCHULDEN

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Converteerbare leningen		
Crowdfunding	283.915	339.908
Financiële lease verplichtingen		
Peugeot Lease 716473	-	1.792
Rabobank Lease 31164387429	32.092	52.406
	<u>32.092</u>	<u>54.198</u>
Schulden aan banken		
Rabobank 0050048031	46.323	54.395
Overige schulden		
Lening Turkenburg	4.000	10.000
	<u>4.000</u>	<u>10.000</u>
Totaal	<u><u>366.330</u></u>	<u><u>458.501</u></u>

Toelichting

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn niet begrepen in de hierboven genoemde bedragen, maar opgenomen onder de kortlopende schulden.

Looptijd

Van het totaalbedrag aan langlopende schulden heeft een bedrag van € 24.395 (2020: € 31.895) een resterende looptijd van langer dan 5 jaren.

Converteerbare leningen - Crowdfunding

	2021	2020
	€	€
Hoofdsom begin boekjaar	373.900	413.675
Opgenomen gelden	-4.000	14.500
Aflossing	-33.992	-6.775
Conversie in aandelen	-37.000	-47.500
Hoofdsom einde boekjaar	<u>298.908</u>	<u>373.900</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-14.993	-33.992
Stand 31 december	<u><u>283.915</u></u>	<u><u>339.908</u></u>

In de jaren 2013 tot en met 2019 heeft crowdfunding plaatsgevonden. De rentepercentages variëren van 1% tot 5%. Een gedeelte van de investeerders heeft afgezien van de uitbetaling van de rente in geld en krijgt de rente uitbetaald in natura (bier). In beginsel bedraagt de looptijd vijf jaar, ingaande vanaf het moment dat het geld verstrekt is. Na vijf jaar wordt de lening afgelost in tien kwartaaltermijnen. Er zijn geen zekerheden gesteld.

In 2021 is door middel van een aandelenconversie €37.000 omgezet in aandelen.

Financiële lease verplichtingen - Peugeot Lease 716473

	2021	2020
	€	€
Hoofdsom begin boekjaar	4.182	6.572
Correctie	-2.642	-
Aflossing	-1.540	-2.390
Hoofdsom einde boekjaar	-	4.182
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-	-2.390
Stand 31 december	-	1.792

De leaseverplichting is aangegaan voor de aanschaf in een bestelwagen, te weten Peugeot Partner. De looptijd van de leaseverplichting bedraagt 60 maanden en dient volledig te zijn afgelost op 1 oktober 2021. De maandelijkse verplichting bedraagt € 199,17. Als zekerheid is het eerste pandrecht afgegeven op de bestelwagen.

Financiële lease verplichtingen - Rabobank Lease 31164387429

	2021	2020
	€	€
Hoofdsom begin boekjaar	71.895	90.593
Aflossing	-19.490	-18.698
Hoofdsom einde boekjaar	52.405	71.895
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-20.313	-19.489
Stand 31 december	32.092	52.406

De leaseverplichting is aangegaan voor de aanschaf diverse tank (de diverse modellen zijn gespecificeerd in de leaseovereenkomst) die nodig zijn voor het brouwproces. De looptijd van de leaseverplichting bedraagt 60 maanden en dient volledig te zijn afgelost op 1 juli 2024. De maandelijkse aflossingsverplichting bedraagt € 1.842. De rente over de lease bedraagt 4,15% per jaar. Als zekerheid is het eerste pandrecht afgegeven op de tanks.

Schulden aan banken - Rabobank 0050048031

	2021	2020
	€	€
Hoofdsom begin boekjaar	58.145	61.895
Aflossing	-3.770	-3.750
Hoofdsom einde boekjaar	54.375	58.145
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-8.052	-3.750
Stand 31 december	46.323	54.395

De lening heeft een looptijd van 10 jaar en dient uiterlijk te zijn afgelost op 30 april 2028. De maandelijkse aflossingsverplichting bedraagt € 625. De rente staat voor 6 jaar vast op 3%, hierna wordt deze opnieuw bepaald. Als zekerheid is een eerste hypotheek gevestigd op het pand gelegen aan Akersluis 8D te Amsterdam.

Overige schulden - Lening Turkenburg

	2021	2020
	€	€
Hoofdsom begin boekjaar	16.000	-
Opgenomen gelden	-	20.000
Aflossing	-6.000	-4.000
Hoofdsom einde boekjaar	10.000	16.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-6.000	-6.000
Stand 31 december	4.000	10.000

Er wordt geen rente berekend over de schuld. Maandelijks wordt er € 500 afgelost. Er zijn geen zekerheden afgegeven.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Converteerbare leningen		
Aflossingsverplichting crowdfunding	14.993	33.992
Financiële lease verplichtingen (kortlopend)		
Aflossingsverplichting Peugeot Lease 716473	-	2.390
Aflossingsverplichting Rabobank Lease 31164387429	20.313	19.489
	20.313	21.879
Schulden aan banken		
Aflossingsverplichting Rabobank 0050048031	8.052	3.750
NL28 RABO 0305 6862 24	5.178	14.604
	13.230	18.354
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	43.252	32.372
Overige verbonden partijen		
Lening Haakma	10.000	-
Lening PF M Beheer	29.600	-
	39.600	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelastingsschulden		
BTW voorgaande jaren	25.339	14.840
BTW huidig jaar	15.384	18.682
	40.723	33.522
Loonheffing- en premieschulden		
Te betalen loonheffing uitstel van betaling	6.941	6.941
Te betalen loonheffing huidig jaar	3.941	1.791
	10.882	8.732

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Overige belastingschulden		
Te betalen accijnzen uitstel van betaling	8.730	8.730
Te betalen accijnzen huidig jaar	6.203	3.004
	<u>14.933</u>	<u>11.734</u>
	<u>66.538</u>	<u>53.988</u>
Overige schulden		
Vakantiegeld	5.456	2.662
Accountantskosten	3.850	3.500
Aflossingsverplichtingen lening Turkenburg	6.000	6.000
	<u>15.306</u>	<u>12.162</u>
Overlopende passiva		
Terug te betalen NOW	2.818	8.451
Vooruit ontvangen bedragen	6.500	1.500
Cadeaubonnen	765	500
Te betalen Rentelasten Crowd in geld	5.305	3.095
Te betalen Rentelasten Crowd in bier	5.890	3.726
Te betalen kosten dienstverlening in bier	3.163	-
Overige overlopende passiva	-	171
	<u>24.441</u>	<u>17.443</u>
Totaal	<u><u>237.673</u></u>	<u><u>190.190</u></u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt circa € 70.000.

Operationele leases

De verplichtingen uit hoofde van met derden aangegane leaseovereenkomsten bedragen in totaal € 2.041 per maand. De verplichtingen lopen af op 1 oktober 2021 respectievelijk 1 juli 2024.

10 TOELICHTING OP WINST- EN VERLIESREKENING

OMZET EN BRUTOMARGE

	2021	2020
	€	€
Netto-omzet		
Bier	419.873	249.919
Huurbier	152.974	89.738
Proeflokaal	96.329	94.274
Overig en korting	6.285	7.532
	<u>675.461</u>	<u>441.463</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>675.461</u>	<u>441.463</u>
Kostprijs van de omzet		
Bier	202.298	110.093
Huurbier	93.720	8.686
Proeflokaal	22.159	16.446
Overig en korting	10.463	12.405
Productieresultaat	-9.114	58.568
	<u>319.526</u>	<u>206.198</u>
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	<u><u>355.935</u></u>	<u><u>235.265</u></u>

PERSONEELSKOSTEN

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	96.167	60.882
Sociale lasten	18.157	12.093
Andere personeelskosten		
Ontvangen personeelssubsidies	-43.085	-23.926
Reiskostenvergoeding	2.503	4.306
Opleidingen en cursussen	2.450	4.040
Kantinekosten	795	962
Overige personeelskosten	917	-
	<u>-36.420</u>	<u>-14.618</u>
Totaal	<u><u>77.904</u></u>	<u><u>58.357</u></u>

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

	2021	2020
	€	€
Afschrijving op immateriële vaste activa	799	800
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten machines	68.647	68.196
Afschrijvingskosten transportmiddelen	2.372	3.652
Afschrijvingskosten inventaris	1.063	894
	72.082	72.742
Totaal	72.881	73.542

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2021	2020
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur	69.194	69.194
Onderhoud en beveiliging	156	1.200
Energiekosten	-	13.061
Schoonmaakkosten	-	1.563
Overige huisvestingskosten	2.277	-
	71.627	85.018
Exploitatiekosten		
Onderhoud machines en installaties	8.705	6.424
Kleine inventaris/aanschaffingen	-	497
Ongedierde bestrijding	592	-
Afvalverwerking	2.195	-
Aanschaf kleine machines en installaties	699	-
	12.191	6.921
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	8.299	11.823
Reis- en verblijfkosten	-	5.879
Representatiekosten	650	150
Oninbare debiteuren	28	-747
Ontwerp- en vormgevingskosten	7.115	-
Sponsoring	124	-
	16.216	17.105

	2021	2020
	€	€
Auto- en transportkosten		
Brandstofkosten	4.858	2.170
Onderhoudskosten	2.234	1.784
Belastingen	455	335
Verkeersboetes	294	-
Overige autokosten	-1.332	791
Reiskosten verkoop	6.413	-
Verzekering Auto	1.308	-
	<u>14.230</u>	<u>5.080</u>
Kantoorkosten		
Telefoon en internet	1.385	1.416
Contributies en abonnementen	916	1.504
Kantoorartikelen	1.637	736
Onderhoud inventaris en interieur	77	90
Websitekosten	400	464
Overige kantoorkosten	181	1.123
Aanschaf kleine inventaris	131	-
Schoonmaakkosten	395	-
	<u>5.122</u>	<u>5.333</u>
Algemene kosten		
Administratie- en accountantskosten	14.083	20.083
Verzekeringen	9.909	10.129
Bankkosten	1.970	1.730
Boetes	468	-
Overige algemene kosten	-	67
Omzetting lening in gift	-3.900	-
Lidmaatschapskosten	297	-
	<u>22.827</u>	<u>32.009</u>
Ontvangen TOGS	-	-4.000
Totaal	<u>142.213</u>	<u>147.466</u>

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	2021	2020
	€	€
Rentebaten groepsmaatschappijen		
Lening De 7 Deugden Vastgoed B.V.	13.750	13.750
Rekening-courant De 7 Deugden Vastgoed B.V.	2.157	2.019
	<u>15.907</u>	<u>15.769</u>

	2021	2020
	€	€
Rentelasten banken	-4.303	-5.251
Rentelasten andere partijen		
Rentelasten Crowdfunding	-12.302	-12.146
Overige rentelasten	-190	-75
	<u>-12.492</u>	<u>-12.221</u>
Financiële baten en lasten (saldo)	<u><u>-888</u></u>	<u><u>-1.703</u></u>

11 OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Brouwerij De 7 Deugden B.V. bedroeg:

<i>Gemiddeld aantal werknemers over periode</i>	<u>2021</u> fte	<u>2020</u> fte
Werkzaam binnen Nederland	3,7	2,8

RESULTAATBESTEMMING

Resultaatbestemming

De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020 vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Voorstel resultaatbestemming

De directie stelt aan de algemene vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2021 ten bedrage van € 62.049 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen.

ONDERTEKENING

Amsterdam, 12 oktober 2022

<i>Naam</i>	<i>Functie</i>	<i>Rechtspersoon</i>	<i>Handtekening</i>
G. Haakma	Bestuurder	De 7 Deugden B.V.	