Naam van de rechtspersoon	DeFaCo B.V.
Zetel van de rechtspersoon	Uitgeest
Startdatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	1 januari 2022
Einddatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	31 december 2022
Jaarrekening vastgesteld (J/N)	Ja
Datum van vaststelling van de jaarrekening	4 augustus 2023
Datum deponering	18 augustus 2023

INHOUD

Jaarverslag....2
Informatie over de rapportage en de rechtspersoon....2
Informatie over de rechtspersoon....2
Informatie over de rapportage....2
Jaarrekening....4
Enkelvoudige jaarrekening....4
Balans....4
Toelichting op de jaarrekening....4
Algemene toelichting....4
Algemene grondslagen voor verslaggeving....5
Grondslagen....5
Balans....6
Overige toelichtingen....8
Ondertekening van de jaarrekening....8

Jaarverslag

Informatie over de rapportage en de rechtspersoon

Informatie over de rechtspersoon

	2022
Naam van de rechtspersoon	DeFaCo B.V.
Rechtsvorm van de rechtspersoon	Besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid
Zetel van de rechtspersoon	Uitgeest
Registratienummer bij de Kamer van Koophandel	63009935
Classificatie van de rechtspersoon op basis van de wettelijke groottecriteria	Klein

	2022
Straatnaam NL	Molenwerf
Huisnummer NL	58
Postcode NL	1911DB
Vestigingsplaats NL	Uitgeest
Landnaam, ISO	Nederland

Informatie over de rapportage

	2022
Startdatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	1 januari 2022
Einddatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	31 december 2022
Startdatum van de voorgaande periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	1 januari 2021
Einddatum van de voorgaande periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	31 december 2021
Rapportageperiode afwijkend van een jaar (J/N)	Nee
Type grondslag	Commercieel
Rapporteringsvaluta van het document	Euro
Datum van opmaak van de jaarrekening	4 augustus 2023
Jaarrekening vastgesteld (J/N)	Ja

	2022
Datum van vaststelling van de jaarrekening	4 augustus 2023
Heraanlevering van het document op basis van inhoudelijk en onoverkomelijke onjuistheden (J/N)	Nee

Jaarrekening

Enkelvoudige jaarrekening

Balans

		31 december 2022	31 december 2021
Balans voor of na resultaatbestemming	Na resultaatbestemming		
Activa			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa		€ 11.745	€ 14.796
Materiële vaste activa		€ 323.716	€ 269.550
Totaal van vaste activa		€ 335.461	€ 284.346
Vlottende activa			
Voorraden		€ 279.273	€ 179.663
Vorderingen		€ 4.686.665	€ 2.684.712
Liquide middelen		€ 1.577.224	€ 1.558.888
Totaal van vlottende activa		€ 6.543.162	€ 4.423.263
Totaal van activa		€ 6.878.623	€ 4.707.609
Passiva			
Eigen vermogen			
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal		€ 80.005	€ 80.005
Agio		€ 135.500	€ 135.500
Overige reserves		€ -228.328	€ -372.062
Totaal van eigen vermogen		€ -12.823	€ -156.557
Langlopende schulden		€ 3.591.542	€ 3.267.135
Kortlopende schulden		€ 3.299.904	€ 1.597.031
Totaal van passiva		€ 6.878.623	€ 4.707.609

Toelichting op de jaarrekening

Algemene toelichting

Algemene toelichting

Beschrijving van de locatie van de feitelijke activiteiten

DeFaCo B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Molenwerf 58 te Uitgeest en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 63009935.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Beschrijving van de standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.
Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Leases

Grondslag van operationele leases

Bij de vennootschap kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

Grondslagen

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Grondslag van 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 kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

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.

De terreinen worden niet afgeschreven.

De bedrijfsgebouwen worden lineair afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur van 20 jaar.

Grondslag van latente belastingvorderingen

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen of nog niet gebruikte fiscale verrekeningsmogelijkheden kunnen worden gecompenseerd.

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Grondslag van voorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

Grondslag van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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 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 geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.
Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

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

Grondslag van omzetverantwoording

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.

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.

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.

Grondslag van pensioenlasten

DeFaCo B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Grondslag van overige lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

DeFaCo B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.
De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Grondslag van afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Grondslag van overige bedrijfskosten

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

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.

Grondslag van belastingen over de winst of het verlies

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-aftrekbare 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.

Balans

Immateriële vaste activa

Uitsplitsing

	31 december 2022	31 december 2021
Immateriële vaste activa		
Overige immateriële vaste activa	€ 11.745	€ 14.796
Totaal van immateriële vaste activa	€ 11.745	€ 14.796

Vorderingen

Uitsplitsing

	31 december 2022	31 december 2021
Vorderingen		
Totaal van vorderingen	€ 4.686.665	€ 2.684.712

Eigen vermogen

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over eigen vermogen

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 80005.

Aandelenkapitaal

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

Geplaatst en volgestort zijn 800 gewone aandelen nominaal € 100,00
preferente aandelen nominaal €

Overige reserves

Informatieverschaffing over overige reserves

Het ingehouden deel van het resultaat over 2022 bedraagt € 143734.

Langlopende schulden

Uitsplitsing

	31 december 2022	31 december 2021
Langlopende schulden		
Totaal van langlopende schulden	€ 3.591.542	€ 3.267.135

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Uitsplitsing

	2022
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	0
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam buiten Nederland	0
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	0

Ondertekening van de jaarrekening

	2022
Naam bestuurder, commissaris en vertegenwoordiger DeFaCo Holding BV	DeFaCo Holding BV
Soort bestuurder of commissaris	Bestuurder (huidig)
Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	Uitgeest
Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	4 augustus 2023
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)	Ja