

**KLIMAATGESPREKKEN B.V.
TE APELDOORN**

Rapport inzake jaarstukken 2024

INHOUDSOPGAVE

Pagina

SAMENSTELLINGSVERSLAG

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Resultaat	3
4	Financiële positie	4
5	Fiscale positie	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2024	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2024	9
3	Kasstroomoverzicht 2024	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2024	13
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2024	16
7	Overige toelichting	18

SAMENSTELLINGSVERSLAG

Aan de aandeelhouders en bestuur van
KlimaatGesprekken B.V.
Thorbeckeweg 5
3732 BH De Bilt

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2024 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2024 van uw besloten vennootschap samengesteld, waarin de balans met tellingen van €1 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van €236, zijn opgenomen.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2024 van KlimaatGesprekken B.V. te Apeldoorn samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door de directie van de vennootschap verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij de directie van de vennootschap. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Wij hebben onze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, partieel controleren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in volledige zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
GH Advies B.V.

M.G. Hupkens

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2024 bedraagt negatief €236 tegenover €5.919 over 2023. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2024		2023		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	-	-	138.816	100,0	-138.816
Kostprijs van de omzet	-	-	91.240	65,7	-91.240
Bruto-omzetresultaat	-	-	47.576	34,3	-47.576
Kosten					
Overige personeelskosten	-	-	26.600	19,2	-26.600
Kantoorkosten	-	-	9.464	6,8	-9.464
Verkoopkosten	-	-	839	0,6	-839
Algemene kosten	236	-	3.088	2,2	-2.852
	236	-	39.991	28,8	-39.755
Bedrijfsresultaat	-236	-	7.585	5,5	-7.821
Financiële baten en lasten	-	-	-246	-0,2	246
Resultaat voor belastingen	-236	-	7.339	5,3	-7.575
Belastingen	-	-	-1.420	-1,0	1.420
Resultaat na belastingen	-236	-	5.919	4,3	-6.155

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen		1		13.750
		<u> </u>		<u> </u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	1		4.997	
Liquide middelen	-		26.142	
	<u> </u>		<u> </u>	
		1		31.139
Af: kortlopende schulden		-		17.389
		<u> </u>		<u> </u>
Werkkapitaal		1		13.750
		<u> </u>		<u> </u>

5 FISCALE POSITIE

5.1 Berekening belastbaar bedrag 2024

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2024 is als volgt berekend:

	<u>2024</u>
	€
Resultaat voor belastingen	<u><u>-236</u></u>

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen	(1)			
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	1		-	
Vennootschapsbelasting	-		3.590	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	-		1.407	
	-		4.997	
Liquide middelen	(2)			
			-	26.142
			1	31.139

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen (3)					
Geplaatst kapitaal		1		1	
Overige reserves		-		13.749	
		<u> </u>	1	<u> </u>	13.750
Kortlopende schulden (4)					
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		-		9.323	
Overige schulden en overlopende passiva		-		8.066	
		<u> </u>	-	<u> </u>	17.389
			<u> </u>	<u> </u>	
			<u> </u> 1	<u> </u> 31.139	

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2024

		2024		2023	
		€	€	€	€
Netto-omzet		-		138.816	
Kostprijs van de omzet		-		91.240	
Bruto-omzetresultaat			-		47.576
Kosten					
Overige personeelskosten	(5)	-		26.600	
Kantoorkosten	(6)	-		9.464	
Verkoopkosten	(7)	-		839	
Algemene kosten	(8)	236		3.088	
			236		39.991
Bedrijfsresultaat			-236		7.585
Financiële baten en lasten	(9)		-		-246
Resultaat voor belastingen			-236		7.339
Belastingen	(10)		-		-1.420
Resultaat na belastingen			-236		5.919

3 KASSTROOMOVERZICHT 2024

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2024		2023	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	-236		7.585	
Aanpassingen voor: Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	4.996		41.510	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-17.389		-55.969	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-12.629		-6.874
Ontvangen interest	-		-1	
Betaalde interest	-		-245	
Vennootschapsbelasting	-		-1.420	
		-		-1.666
Kasstroom uit operationele activiteiten		-12.629		-8.540
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Overige mutaties overige reserve		-13.513		-
		-26.142		-8.540
Samenstelling geldmiddelen				
	2024		2023	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		26.142		34.682
Mutatie liquide middelen		-26.142		-8.540
Geldmiddelen per 31 december		-		26.142

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De vennootschap is in 2024 opgeheven.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

KlimaatGesprekken B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Thorbeckeweg 5 te De Bilt en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 71684565.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van KlimaatGesprekken B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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.

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.

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

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opbrengstverantwoording

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.

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.

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-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.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening-courant Stichting Klimaatgesprekken	<u>1</u>	<u>-</u>
Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting	<u>-</u>	<u>3.590</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>1.407</u>
2. Liquide middelen		
Triodos bank	<u>-</u>	<u>26.142</u>

PASSIVA

3. Eigen vermogen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 1 gewone aandelen nominaal €1,00	1	1
Het maatschappelijk kapitaal bedraagt €-.		
	2024	2023
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	13.749	7.830
Resultaatbestemming boekjaar	-236	5.919
Overige mutaties overige reserve	-13.513	-
Stand per 31 december	-	13.749

4. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening-courant Stichting KlimaatGesprekken	-	9.323

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	-	8.066
	<u> </u>	<u> </u>
Overlopende passiva		
Accountantskosten	-	1.125
Rente- en bankkosten	-	54
Nog te betalen kosten Klimaatcoaches	-	6.000
Diversen	-	137
Advieskosten	-	750
	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>
	-	8.066
	<u> </u>	<u> </u>

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2024

Personeelsleden

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

Overige bedrijfskosten

	2024	2023
	€	€
<i>5. Overige personeelskosten</i>		
Opleidingskosten	-	150
Inhuur derden/ flexibele schil	-	11.150
Inhuur derden/kwartiermaker	-	15.300
	-	26.600
	<u> </u>	<u> </u>
<i>6. Kantoorkosten</i>		
Contributies en abonnementen	-	248
Secretariele ondersteuning	-	9.216
	-	9.464
	<u> </u>	<u> </u>
<i>7. Verkoopkosten</i>		
Reis- en verblijfkosten	-	89
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-	750
	-	839
	<u> </u>	<u> </u>
<i>8. Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	-	1.125
Administratiekosten	-	642
Advieskosten	-	1.218
Boete belastingdienst	-	137
Betalingsverschillen	-	-34
Overige algemene kosten	236	-
	<u>236</u>	<u> </u>
	<u>236</u>	<u>3.088</u>

9. Financiële baten en lasten

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente belastingdienst	-	-1
	<u> </u>	<u> </u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	-	-245
	<u> </u>	<u> </u>
10. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	-	-1.420
	<u> </u>	<u> </u>

7 OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023

De jaarrekening 2023 is vastgesteld in de algemene vergadering gehouden op 4 maart 2024. De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Verwerking van het verlies 2024

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad €236 over 2024 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Personeelsleden

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

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

De Bilt, 18 maart 2025

J.L.M. Pothuizen-Van Galen