

Jaarstukken 2021

Lithos Bouw B.V.
Gevestigd te Amersfoort

Inhoudsopgave

	Pagina
Bestuursverslag	1
Jaarrekening	
<i>Jaarrekening</i>	4
Balans per 31 december 2021	5
Winst-en-verliesrekening over 2021	7
Grondslagen van de jaarrekening	8
Toelichting op de balans	16
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	21
Overige gegevens	23
Controleverklaring van de onafhankelijk accountant	24

Bestuursverslag 2021 - Lithos Bouw BV

Beleid en algemene gang van zaken in 2021

Beleid

Lithos Bouw BV opereert landelijk in de markten van woningbouw en utiliteitsbouw en is hierbij met name actief in de midden en hogere marktsegmenten en de afgelopen jaren sterk verankerd in de bouw en ontwikkeling van maatschappelijk vastgoed, mede bekend onder de merknaam Zenzo MV. Lithos is betrokken in het gehele vastgoedproces, van grondexploitatie en ontwikkeling tot en met bouw. De koers is in 2021 ongewijzigd voortgezet.

Ook Lithos ontkwam in 2021 niet aan de ongemakken van de Corona pandemie. Door de flexibele houding van de Lithos medewerkers hebben we 2021 toch in goede banen weten te leiden. Gelukkig zijn alle klachten beperkt gebleven tot enkele dagen uitval. We hebben getracht zoveel mogelijk volgens de richtlijnen van de overheid te werken. Vrijwel alle kantoor medewerkers hebben thuiswerk faciliteiten ingericht. Op de bouwplaatsen zijn ook diverse maatregelen getroffen om mensen zoveel mogelijk de 1,5 meter in acht te kunnen laten nemen waaronder spreiding van schafttijden.

De orderportefeuille voor 2022 is goed gevuld waardoor vervolgens de uitdaging is ontstaan om alle projecten voldoende te kunnen bemannen. Aangezien ook 2023 en verder al vol loopt hebben we zwaar ingezet op uitbreiding van personeel. Gelukkig hebben we enkele goede mensen weten te vinden en lijken we er klaar voor te zijn. PFAS en Stikstof zijn nog altijd actueel maar lijken onze projecten ook in 2022 niet zwaar te raken. De markt zal naar onze mening ook in 2022 goed blijven gezien de nog altijd grote vraag naar woningen maar is ergens ook wel zorgelijk gezien de alsmaar stijgende prijzen.

Eind 2018 zijn de voormalige bestuurders en mede-eigenaren uit het bedrijf getreden. Op de toen nog lopende projecten zit een naverrekeningsclausule. Dit heeft ook in 2021 nog een drukkend effect op het resultaat. Ook in 2022 speelt dit nog een rol. Lithos heeft haar eigen projectontwikkeling in 2021 verder weten uit te breiden met nieuwe projecten. Daarvoor is Lithos Projecten BV opgericht in 2019 en in 2022 gaan we daar de eerste bouwproductie uit krijgen. Wij volgen alle ontwikkelingen in de markt nauwgezet en houden ook nu nog rekening dat de markt snel kan omslaan. Als grootste bedreiging zien wij een nieuwe crisis in de financiële sector met alle gevolgen van dien voor de vastgoed sector.

De overall strategie behoeft geen wijziging het komende jaar. De kernelementen, waaronder hoogwaardig eigen personeel, een lage vaste kosten structuur, flexibiliteit en ondernemerschap hebben hun nut ook een mindere tijden voldoende bewezen om opnieuw een eventuele verslechtering van de markt op te kunnen vangen.

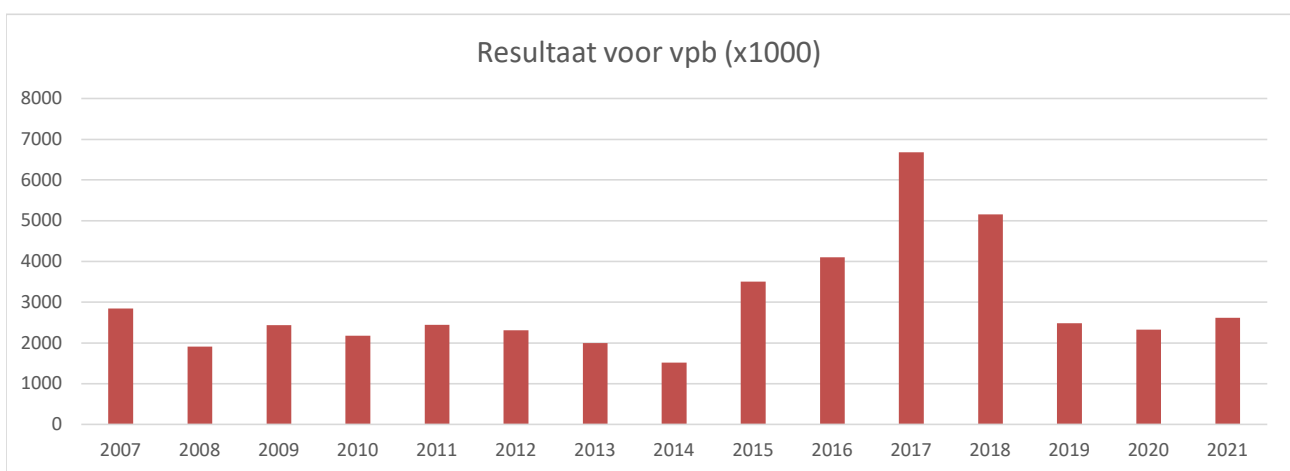
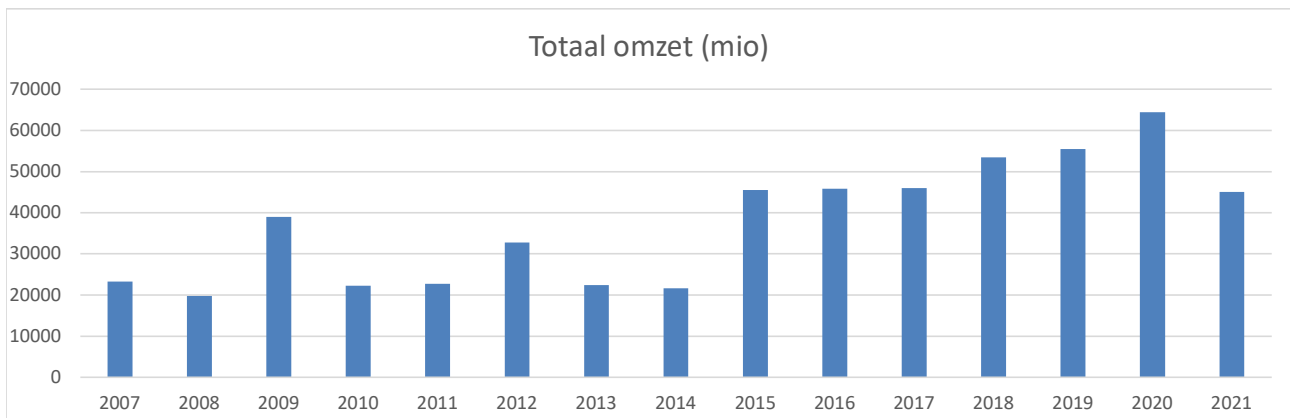
Wij verwachten dat de organisatie qua personeel zal groeien in 2022 om alle projecten die op stapel staan in 2023 en verder ook goed te kunnen bemannen. Door goede begeleiding proberen we mensen intern te laten doorgroeien waardoor er ruimte ontstaat voor nieuwe mensen. Persoonlijke groei en behoud van kennis en ervaring voor het bedrijf gaan dan hand in hand.

Op ICT gebied is in 2021 doorontwikkeld in de richting van geheel onbemande afhandeling van alle inkomende facturen. In 2022 gaat dit traject een nieuwe fase in waardoor eind 2022 het doel zal kunnen worden behaald.

Omzet en resultaten

De door Lithos in 2021 gerealiseerde bouwomzet bedraagt € 45.1 miljoen (2020: € 64.5 miljoen). Binnen Lithos Bouw B.V. is in 2021 geen omzet gemaakt in de projectontwikkeling. De winst voor belastingen is uitgekomen op € 2,6 miljoen. De gemiddelde winstmarge, uitgedrukt in een percentage van de bouwkundige omzet, is voor de bouwkundige projecten uitgekomen op 5,3% (2020: 4,5%). De algemene kosten over 2021 bedragen € 1,8 miljoen. Dit is € 0,2 mio minder dan het jaarplan. Deze lagere kosten komen voort uit lagere automatiseringskosten en algemene kosten.

Omzet- en resultatenoverzicht tot en met 2021



Dividend

Conform het gevoerde dividendbeleid bij ASVB, waarin is vastgelegd dat een eigen vermogen van 25% van de balans totaal moet worden aangehouden met een minimum van € 3.0 miljoen om de kernactiviteiten uit te oefenen, is in 2021 het surplus als dividend uitgekeerd.

Op balansdatum is er sprake van een balanstotaal van € 13.3 miljoen. De solvabiliteit, gedefinieerd als de verhouding tussen eigen vermogen inclusief de voorziening voor belastingen en garantieverplichting ten opzichte van het balanstotaal, is eind 2021 46%. In 2020 was dat 31%.

Personeel

De dagelijkse leiding bestaat uit Ing. A.H.W. Gerritsen (algemeen directeur), Ir. A. Kooistra RC (financieel directeur) en Ing. A. Spaan (technisch directeur). In het kader van persoonlijke ontwikkeling en uiteindelijke bedrijfsopvolging zal in 2022 het management team met enkele werknemers worden uitgebreid.

Binnen onze organisatie hanteren we de SBIB gedragscode. Bij de naleving van deze gedragscode zijn geen fraudegevallen geconstateerd.

Gezien vereiste expertise en ervaring wijkt de verdeling man-vrouw in het bestuur en toezicht van de vennootschap af van de samenstelling zoals uiteengezet in artikel 2:166 BW en 2:276 BW van de wet toezicht en bestuur. De directie zal de vereisten van deze wet in overweging nemen bij nieuwe benoemingen.

In 2021 zijn 7 medewerkers in dienst getreden en 11 medewerkers waarvan de meeste met een dienstverband korter dan een jaar hebben Lithos verlaten. In 2022 zal de zoektocht naar vooral technische personeel worden voortgezet.

Bedrijfsvoering

In 2021 is het serverpark volledig vernieuwd waarbij zwaar ingezet is op beveiliging. Voor de tweede helft van 2022 staat er een ingrijpende upgrade van het ERP systeem op de planning. Lithos heeft als wens de projectteams zoveel mogelijk te ontlasten van administratieve taken zodat de focus geheel kan komen te liggen op een goede uitvoering van de projecten. Daarvoor zal in 2022 het administratieve proces rond de afhandeling van facturen van onderaannemers op de schop gaan door dit sterk te vereenvoudigen met behulp van digitalisering.

Het voornaamste risico is momenteel tijdelijke uitval van collega's door corona als gevolg van quarantaine maatregelen. De gezondheid van de medewerkers staat hierbij voorop waardoor we de uitval zoveel mogelijk proberen te faseren. Daarnaast blijven de ontwikkelingen rond regelgeving inzake PFAS, Stikstof en andere milieu onderwerpen punten van aandacht. Daar is door een uitspraak van de rechter in 2021 inzake aanbestedingsregels voor overheidsorganen een nieuwe bouwproductie remmende factor bijgekomen. Ook de lang verwachte inflatie is in 2021 werkelijkheid geworden en is een serieuze factor om rekening mee te houden. Door onduidelijkheid en nieuwe regels kan een periode van passiviteit ontstaan waarin bestuurlijke organen geen besluiten nemen. Dit kan grote gevolgen hebben voor de sector en kan grote schommelingen in productiecapaciteit met zich mee brengen. Hierdoor zijn de prijzen moeilijk te voorspellen. De effecten daarvan zullen zich dan echter pas na 2022 manifesteren waardoor Lithos voldoende tijd heeft om hierop te anticiperen. Lithos heeft geen externe financieringen maar ook in de financiële wereld zien wij weer risico's ontstaan zoals negatieve rente. Lage hypotheek rentes en schaarste in de woningmarkt zullen de prijzen van de woningen ook in 2022 naar verwachting nog niet doen dalen.

In 2022 zal Lithos terughoudend zijn in het maken van kosten voor onderzoek en ontwikkeling. Wij lopen nooit voorop met innovaties maar volgen deze wel nauwlettend en integreren dan liever de bewezen verbeteringen en concepten.

Verwachtingen voor 2022

2022 ziet er qua orderportefeuille goed uit en verwachten ondanks alle onzekerheden in de markt het bedrijf verder uit te breiden en verder te kunnen ontwikkelen. De verwachte omzet voor 2022 ligt boven de 60 miljoen. De winstverwachting, voor belastingen, ligt boven de 2.4 miljoen.

Ook de orderportefeuille voor 2023 geeft goede verwachtingen. Op dit moment lijkt een 60 miljoen al haalbaar.

Als onzekere factor kunnen we prijsstijgingen, van onder andere de inkoop, noemen wat ontegenzeggelijk een effect op het rendement zal hebben. Lithos zal hierin proactief acteren. Tevens is als onzekere factor de beschikbare arbeidscapaciteit te noemen.

Dit is een fenomeen dat de hele sector treft, zowel de onderaannemers als Lithos. Lithos heeft de behoefte aan uitbereiding met een voltallig projectteam. Naast werving is het van belang het menselijk kapitaal te behouden, Lithos zal in 2022 starten met een vitaliteitsplan.

Met de laatste COVID ontwikkelingen zien we hierin geen zwaarwichtige bedreiging meer.

Directie Lithos Bouw B.V.

Lithos Participaties B.V.

Ing. A.H.W. Gerritsen

Ir. A.C. Kooistra RC

JAARREKENING

Balans per 31 december 2021

(na voorstel resultaatbestemming)

	Ref	31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Immateriële vaste activa	1	371.760		557.640	
Materiële vaste activa	2	418.574		472.229	
Financiële vaste activa	3	<u>92.940</u>		<u>116.175</u>	
Som der vaste activa			883.274		1.146.044
VLOTTENDE ACTIVA					
Voorraden					
Verwervingskosten	4	40.082		174.276	
Onderhanden werk		212.011		228.977	
			252.093		403.253
Onderhanden projecten			0		0
Vorderingen					
Handelsdebiteuren	5	7.184.740		1.846.116	
Rekening-courant groepsmaatschappijen	6	0		144.727	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7	0		30.893	
Overige vorderingen	8	2.558.220		75.130	
			9.742.960		2.096.866
Liquide middelen	9	<u>2.418.696</u>		<u>9.736.923</u>	
Som der vlottende activa			12.413.749		12.237.042
			<u>13.297.023</u>		<u>13.383.086</u>

	Ref	31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Geplaatsd kapitaal	10		1		1
Overige reserves	11	4.521.902		3.516.594	
		<u>4.521.903</u>		<u>3.516.594</u>	
Achtergestelde lening	12	970.600			0
			5.492.503		3.516.595
Voorzieningen	13		479.861		588.058
Kortlopende schulden					
Crediteuren	14	601.149		1.769.240	
Onderhanden projecten	15	2.127.352		4.479.290	
Rekening-courant groepsmaatschappijen	16	131.724			0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	17	588.819		256.285	
Overige schulden	18	<u>3.875.615</u>		<u>2.773.618</u>	
			7.324.659		9.278.433
		<u>13.297.023</u>		<u>13.383.086</u>	

Winst- en verliesrekening over 2021

	Ref	2021		2020	
		€	€	€	€
Netto omzet	19	45.106.243		64.461.128	
Kostprijs van de omzet		<u>40.905.243</u>		<u>60.502.135</u>	
Bruto-omzetresultaat			4.201.000		3.958.993
Verkoopkosten	20	41.116		639.244	
Algemene beheerskosten		-176.121		-706.116	
Bijzondere lasten		1.702.900		1.677.200	
Som der kosten			<u>1.567.895</u>		<u>1.610.328</u>
Bedrijfsresultaat			2.633.105		2.348.665
Financiële baten		13.832		0	
Financiële lasten		-32.983		-20.513	
Financiële baten en lasten			-19.151		-20.513
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN			<u>2.613.954</u>		<u>2.328.152</u>
Belastingen	21		-699.959		-628.508
RESULTAAT NA BELASTINGEN			<u><u>1.913.995</u></u>		<u><u>1.699.644</u></u>
Ten behoeve van participanten			392.093		0
Ten behoeve van aandeelhouders			1.521.902		0
GROEPSRESULTAAT NA BELASTINGEN			<u><u>1.913.995</u></u>		<u><u>0</u></u>

Grondslagen van de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

ACTIVITEITEN

De activiteiten van Lithos Bouw B.V. bestaan uit het uitoefenen van een bouwbedrijf in de meest ruime zin, waaronder in het bijzonder het uitvoeren van bouwwerken op industriële wijze.

VESTIGINGSADRES

De vennootschap, statutair gevestigd te Amersfoort, is een besloten vennootschap en is ingeschreven in het handelsregister onder nummer 64731448. Het vestigingsadres van de vennootschap is Spaceshuttle 38, 3824ML Amersfoort.

GROEPSVERHOUDINGEN

Lithos Bouw B.V. behoort tot de ASVB-groep. Aan het hoofd van deze groep staat Aan de Stegge Verenigde Bedrijven B.V. te Deventer. De jaarrekening van Lithos Bouw B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Aan de Stegge Verenigde Bedrijven B.V. te Deventer.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans als een transactie (met betrekking tot het actief of de verplichting) niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen.

Baten worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden verantwoord indien alle belangrijke risico's zijn overgedragen aan de koper.

In de balans, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de onderneming. Alle financiële informatie in euro's is afgerond op het dichtsbijzijnde duizendtal.

SCHATTINGEN

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Lithos Bouw 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. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van de schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schattingen worden herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

VERBONDEN PARTIJEN

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Aan de Stegge Entiteit B.V. of de moedermaatschappij van Aan de Stegge Entiteit B.V. en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

FINANCIËLE INSTRUMENTEN

Financiële instrumenten omvatten investeringen in aandelen en obligaties, handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: verstrekte leningen en overige vorderingen, langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolgwaaarding worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening, worden direct toerekenbare transactiekosten bij de eerste waardering direct verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen. Veelal is deze waarde gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De immateriële vast activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Goodwill wordt gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs en verminderd met cumulatieve afschrijvingen en eventuele bijzondere waardeverminderingen.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en inventaris, andere vaste bedrijfsmiddelen en niet aan het productieproces dienstbare materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardevermindering die op balansdatum wordt verwacht.

De kostprijs van de activa die door de onderneming in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de directe kosten van vervaardiging, de toeslagen voor indirecte productiekosten en de aan derden betaalde rente gedurende de periode van bouw en vervaardiging.

Investeringsubsidies worden in mindering gebracht op de kostprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering wordt niet afgeschreven.

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.

Niet aan het productie-proces dienstbare materiële vaste activa zijn onroerende zaken die worden aangehouden om huuropbrengsten of waardeverhogingen, of beide, te realiseren.

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Latente belastingvorderingen

Latente belastingvorderingen uit hoofde van beschikbare voorwaartse verliescompensatie worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst beschikbaar zal zijn waarmee verliezen kunnen worden gecompenseerd en verrekening mogelijkheden kunnen worden benut. Belastinglatenties worden gewaardeerd op nominale waarde.

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.

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 geschat. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te schatten, 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 bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als 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. 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 met behulp van een disconteringsvoet.

Bij financiële activa die gewaardeerd zijn tegen geamortiseerde kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de effectieve rentevoet van het financiële actief zoals die is bepaald bij de eerste verwerking van het instrument. Het waardeverminderingverlies dat daarvoor opgenomen was, dient te worden teruggenomen indien de afname van de waardevermindering verband houdt met een objectieve gebeurtenis na afboeking. De terugname wordt beperkt tot maximaal het bedrag dat nodig is om het actief te waarderen op de geamortiseerde kostprijs op het moment van de terugname, als geen sprake geweest zou zijn van een bijzondere waardevermindering. Het teruggenomen verlies wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

VOORRADEN EN ONDERHANDEN WERK

Projecten in voorbereiding betreft de geactiveerde kosten die gemaakt zijn om projecten te verwerven. Deze kosten worden alleen geactiveerd indien het met hoge mate van zekerheid waarschijnlijk is dat deze worden terugverdiend en als deze toewijsbaar zijn aan individuele projecten.

De balanspost onderhanden werken betreft projecten waarvan de ontwikkeling zelf door de vennootschap wordt geïnitieerd en betreft dat deel van deze projecten waarvoor wel al kosten zijn gemaakt maar waarvoor nog geen opdrachtgever is.

Gereed product wordt gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs op basis van gewogen gemiddelde prijzen, omvattende de aanschafkosten van gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Voorts wordt een deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak van vervaardiging aan de vervaardigingsprijs toegerekend.

Bij de waardering van de voorraden wordt rekening gehouden met de eventueel op balansdatum opgetreden waardeverminderingen als gevolg van lagere marktwaarde.

ONDERHANDEN PROJECTEN

De onderhanden projecten in opdracht van derden worden gewaardeerd tegen de gerealiseerde projectkosten vermeerderd met de toegerekende winst en verminderd met verwerkte verliezen en gedeclareerde termijnen. Indien het resultaat op een onderhanden project niet op betrouwbare wijze kan worden ingeschat wordt geen winst toegerekend. De projectkosten omvatten de direct op het project betrekking hebbende kosten, de kosten die toerekenbaar zijn aan projectactiviteiten in het algemeen en toewijsbaar zijn aan het project en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend.

In de onderhanden projecten zijn tevens begrepen de uit projectontwikkeling voortkomende projecten indien en voor zover voor eenheden van het project voor of tijdens de constructie een onvoorwaardelijke verkoopovereenkomst is afgesloten.

Projectopbrengsten en projectkosten uit hoofde van de onderhanden projecten worden als opbrengsten en kosten verwerkt in de winst-en-verliesrekening naar rato van de verrichte prestaties op balansdatum. De mate waarin de prestaties zijn verricht is bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten.

Indien het totaal van alle onderhanden projecten een debetstand vertoont, wordt het totaalsaldo gepresenteerd onder de vlottende activa. Indien het totaal van alle onderhanden projecten een creditstand vertoont, wordt het totaalsaldo gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

In het boekjaar gerealiseerde projectopbrengsten worden als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening verwerkt in de post netto-omzet. De projectkosten zijn verwerkt in de kostprijs van de omzet.

Indien de verwachte opbrengstwaarde lager is dan de geactiveerde kostprijs, wordt voor het verschil een voorziening opgenomen.

VORDERINGEN

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. 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.

EIGEN VERMOGEN

Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als eigenvermogensinstrumenten, worden gepresenteerd onder het eigen vermogen. Uitkeringen aan houders van deze instrumenten worden in mindering op het eigen vermogen gebracht na aftrek van eventueel hiermee verband houdend voordeel uit hoofde van belasting naar de winst.

Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als een financiële verplichting, worden gepresenteerd onder schulden. Rente, dividenden, baten en lasten met betrekking tot deze financiële instrumenten worden in de winst-en-verliesrekening verantwoord als kosten of opbrengsten.

VOORZIENINGEN

Algemeen

Een voorziening dient tegen contante waarde gewaardeerd te worden als:

- Het effect van tijdswaarde van geld materieel is, en
- De looptijd waarover de uitgaven contant worden gemaakt meer dan een jaar is.

Indien hier geen sprake van is, bestaat de optie om de voorziening tegen nominale of contante waarde te waarderen. De onderneming kiest ervoor om de voorzieningen tegen nominale waarde te waarderen omdat de tijdswaarde van het geld niet materieel is. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen. Een voorziening wordt in de balans opgenomen wanneer er sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden; en
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Overige voorzieningen

Voorziening garantieverplichtingen

De voorziening voor garantieverplichtingen houdt verband met de geschatte kosten van de per balansdatum lopende garantieverplichtingen van opgeleverde projecten. Deze geschatte kosten zijn gebaseerd op een vast promillage van de omzet, de voorziening wordt vervolgens op individuele basis beoordeeld. De minimale stand van de voorziening bedraagt de dotatie van de afgelopen drie boekjaren.

KORTLOPENDE SCHULDEN

De waardering van kortlopende schulden is toegelicht onder het hoofd Financiële instrumenten.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATSBEPALING

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.

NETTO-OMZET

Onder de netto omzet wordt verstaan de contractueel overeengekomen projectopbrengsten 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 bepaald kunnen worden. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum 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 worden aan dezelfde periode toegerekend.

KOSTPRIJS VAN DE OMZET

Projectkosten zijn de direct op het project betrekking hebbende kosten, die 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.

PERSONEELSBELONINGEN

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door Lithos Bouw B.V. 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.

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

De pensioenen van Lithos Bouw B.V. zijn overwegend ondergebracht bij het bedrijfstak pensioenfonds voor de Bouw. De dekkinggraad van het bedrijfstak pensioenfonds voor de Bouw bedraagt per 31 december 2021 circa 125,1% (2020: 111,1%).

AFSCHRIJVINGEN

Afschrijvingskosten vormen geen aparte regel in de winst-en-verliesrekening. Deze kosten zijn opgenomen in andere onderdelen van de winst-en-verliesrekening, te weten algemene beheerskosten. Voor een nadere specificatie worden verwezen naar de betreffende toelichting.

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

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

LEASING

Operationele leasing

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. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

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.

BELASTINGEN

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen, behalve voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt.

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 vrijgesteld 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.

RESULTAAT DEELNEMINGEN

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van Aan de Stegge Entiviteit B.V. in de resultaten van deze deelnemingen. Resultaten op transacties, waarbij overdracht van activa en passiva tussen Aan de Stegge Entiviteit B.V. en de niet-geconsolideerde deelnemingen en tussen niet geconsolideerde deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn niet verwerkt voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

TOELICHTING OP HET KASSTROOMOVERZICHT

De cijfers van de vennootschap worden in de geconsolideerde jaarrekening van Aan de Stegge Verenigde bedrijven B.V. opgenomen. Op grond van RJ 360.104 wordt daarom het kasstroomoverzicht achterwege gelaten.

FINANCIËLE INSTRUMENTEN EN RISICOBEHEERSING

Algemeen

De onderneming maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de onderneming blootstelt aan markt-, rente-, kasstroom-, krediet- en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft de onderneming een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de onderneming te beperken.

Kredietrisico

Het kredietrisico voor de onderneming bestaat uit het risico op een verlies wanneer een klant of andere tegenpartij zijn contractuele verplichtingen niet nakomt. De onderneming loopt met name kredietrisico over handelsvorderingen. Het kredietrisico op leningen en vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa is beperkt.

Als onderdeel van het door de directie geformuleerde kredietbeleid worden nieuwe en bestaande klanten afzonderlijk op kredietwaardigheid beoordeeld. In die beoordeling worden, indien voorhanden, externe kredietbeoordelingen, jaarrekeningen en betalingshistorie meegenomen. Deze limieten worden minimaal één keer per jaar opnieuw beoordeeld.

Liquiditeitsrisico

De onderneming bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet erop toe dat voor de onderneming steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft om steeds binnen de gestelde lening convenanten te blijven.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, is nagenoeg gelijk aan de boekwaarde ervan.

Toelichting op de balans

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Goodwill €
<i>Stand per 1 januari 2020</i>	
Immaterieel vast actief -aanschafwaarden	929.200
Immaterieel vast actief- cumulatieve afschrijvingen	<u>-371.560</u>
Boekwaarden	<u>557.640</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen boekjaar	<u>-185.880</u>
Saldo	<u>-185.880</u>
<i>Stand per 31 december 2020</i>	
Aanschafwaarden	929.200
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-557.440</u>
Boekwaarden	<u>371.760</u>
Afschrijvingspercentages	<u>20</u>

2. Materiële vaste activa

	Andere vaste €
<i>Stand per 1 januari 2020</i>	
Materieel vast actief -aanschafwaarden	808.853
Materieel vast actief- cumulatieve afschrijvingen	<u>-336.624</u>
Boekwaarden	<u>472.229</u>
<i>Mutaties</i>	
Investerings	86.161
Desinvesterings	0
Afschrijvingen boekjaar	-139.816
Afschrijvingen desinvesterings	0
Saldo	<u>-53.655</u>
<i>Stand per 31 december 2020</i>	
Aanschafwaarden	895.014
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-476.440</u>
Boekwaarden	<u>418.574</u>
Afschrijvingspercentages	<u>5-20</u>

3. Financiële vaste activa

	Overige vorderingen €
Boekwaarde 1 januari 2020	116.175
Overige mutaties	<u>-23.235</u>
Boekwaarde 31 december 2020	<u>92.940</u>

Overige vorderingen

Onder de overige vorderingen zijn actieve belastinglatenties voor een bedrag van EUR 92.940 (2020: EUR 116.175) opgenomen.

VLOTTENDE ACTIVA

4. Voorraden

De voorraden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Geactiveerde verwervingskosten	40.082	174.276
Onderhandenwerk	212.011	228.977
	<u>252.093</u>	<u>403.253</u>

5. Handelsvorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Handelsdebiteuren	7.202.631	1.848.618
Voorziening voor oninbaarheid	-17.891	-2.502
	<u>7.184.740</u>	<u>1.846.116</u>

In het debiteurensaldo is een bedrag ad. € 2.638 (2020: € 9.475) aan verbonden maatschappijen begrepen.

6. Rekening-courant groepsmaatschappijen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Lithos Participaties B.V.	0	144.727
	<u>0</u>	<u>144.727</u>

Onder de vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen en gelieerde maatschappijen wordt geen rente berekend (2020: idem).

7. Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Omzetbelasting	0	30.893
	<u>0</u>	<u>30.893</u>

8. Overige vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Verstrekke leningen	1.752.961	0
Vooruitbetaalde overige bedragen	69.871	61.530
Nog te factureren op afgesloten werken	542.852	
Nog te factureren bedragen	154.099	13.395
Overige	38.437	205
	<u>2.558.220</u>	<u>75.130</u>

Alle vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd van korter dan één jaar.
Een bedrag ad € 69.871 heeft betrekking op overlopende activa.

9. Liquide middelen

Voor een bedrag van € 4 (2020: € 369.130) bestaan beperkingen inzake de beschikbaarheid van de liquide middelen. Deze bedragen hebben betrekking op G-rekeningen.

10. Kapitaal

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt €1, verdeeld in 100 aandelen elk groot € 0,01.

11. Overige reserves

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Stand per 1 januari	3.516.594	1.816.950
Resultaat boekjaar	1.521.902	1.699.644
	<u>5.038.496</u>	<u>3.516.594</u>
Dividend over 2020	-516.594	0
Stand per 31 december	<u>4.521.902</u>	<u>3.516.594</u>

12. Achtergestelde leningen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Stand per 1 januari	0	0
Ontvangen leningen	970.600	0
Aflossingen	0	0
Stand per 31 december	<u>970.600</u>	<u>0</u>

Deze leningen zijn achtergesteld bij alle bestaande en toekomstige schulden van de vennootschap. De rente op deze leningen is winstafhankelijk. De achtergestelde leningen hebben een looptijd tot april 2026.

De reële waarde van leningen bedraagt per 31-12-2021 EUR 1.106.866. De achtergestelde leningen zijn aangegaan met de bestuurders.

13. Voorzieningen

	Voorziening garantie ver- plichtingen €
Stand per 1 januari 2021	588.058
Toevoegingen	80.129
Onttrekkingen	-188.326
Stand per 31 december 2021	<u>479.861</u>

De voorzieningen hebben een langlopend karakter (langer dan 1 jaar).

Kortlopende schulden

14. Crediteuren

In het crediteurensaldo is een bedrag ad € 19.534 (2020: € 28.877) aan verbonden maatschappijen.

15. Onderhanden projecten

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Kosten verminderd met voorzieningen voor verliezen en risico's en vermeerderd met naar rato van de voortgang genomen winsten	35.508.307	88.428.668
Gefactureerde termijnen	-37.635.659	-92.907.958
	<u>-2.127.352</u>	<u>-4.479.290</u>
Waarde van verricht werk < gefactureerde termijnen	1.328.889	671.519
Waarde van verricht werk > gefactureerde termijnen	-3.456.241	-5.150.809
	<u>-2.127.352</u>	<u>-4.479.290</u>

16. Rekening-courant groepsmaatschappijen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Lithos Participaties B.V.	131.724	0
	<u>131.724</u>	<u>0</u>

Over de schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen en gelieerde maatschappijen wordt geen rente berekend (2020: idem).

17. Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Omzetbelasting	353.978	0
Pensioenen	38.425	46.661
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	196.416	209.624
	<u>588.819</u>	<u>256.285</u>

18. Overige schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Nog te verwachten kosten opgeleverde projecten	1.316.226	133.650
Vakantieverplichtingen	271.187	254.552
Nog te betalen bedragen personeel	10.204	304.178
Nog te betalen bedragen	1.779.476	1.989.581
Nog te betalen rente	5.286	0
Nog te betalen rente aan participanten	392.093	0
Vooruitontvangen bedragen	78.750	89.250
Overige	22.393	2.407
	<u>3.875.615</u>	<u>2.773.618</u>

Alle overige schulden hebben een looptijd van korter dan één jaar. Een bedrag ad € 78.750 van de overige schulden heeft betrekking op overlopende passiva.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Fiscale eenheid

De vennootschap vormt tezamen met ASVB, en haar 100% Nederlandse dochtermaatschappijen en haar moedermaatschappij, een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. Elk der vennootschappen is volgens de wet hoofdelijk aansprakelijk voor de te betalen belasting van alle bij de fiscale eenheid betrokken vennootschappen.

Meerjarige financiële verplichtingen

Er zijn langlopende onvoorwaardelijke verplichtingen aangegaan ter zake van huur en operational leasing. De operational leasing wordt lineair over de leaseperiode in de winst-en-verliesrekening verwerkt. De resterende looptijd van huur en operational leasing kan als volgt worden gespecificeerd:

	€
Niet langer dan 1 jaar	405.625
Tussen 1 en 5 jaar	1.102.558
Langer dan 5 jaar	<u>496.639</u>
	2.004.822

De leasekosten in het boekjaar 2021 bedroegen EUR 284.188 (2020: EUR 282.771)

Garanties

De verstrekte bankgaranties en borgstellingen bedragen per 31 december 2021 € 10.553.871 (31 december 2020: € 4.974.009).

Door borginstellingen is voor een bedrag van € 9,4 miljoen aan garanties verstrekt (2020: € 2,7 miljoen).

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

19. Netto-omzet

	2021	2020
	€	€
<i>Omzet per activiteit</i>		
Bouw	45.106.243	64.461.127
Projectontwikkeling	0	0
	<u>45.106.243</u>	<u>64.461.127</u>

20. Algemene beheerskosten

Onder de kostprijs verkopen en de algemene beheerskosten zijn lonen, salarissen en sociale lasten begrepen welke als volgt kunnen worden gespecificeerd:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	3.275.811	3.230.955
Sociale lasten	522.443	534.700
Pensioenkosten	280.144	311.218
	<u>4.078.398</u>	<u>4.076.873</u>

Onder de personeelskosten is een bedrag ad € 499.003 opgenomen aan bezoldiging bestuurders.

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2021 waren gemiddeld 42 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 45).

	2021	2020
Direct	9	10
Indirect	33	35
	<u>42</u>	<u>45</u>

Afschrijvingen

Onder de algemene beheerskosten is aan afschrijvingen een bedrag opgenomen van € 139.816

Bijzondere lasten

De bijzondere lasten betreffen een aandeel derden in een aantal projecten dat toekomt aan derden en verbonden partijen van Lithos.

19. Belastingen

De effectieve belastingdruk van 27% (in 2020: 27%) wijkt af van de toepasselijke belastingdruk van 25% (in 2020: 25%). Dit verschil wordt veroorzaakt door fiscaal geen aanwezige goodwill.

Voorstel resultaatbestemming

Op basis van het door de directie gedane voorstel van resultaatbestemming wordt het resultaat van 2021 als volgt verdeeld:

Een uitkering van EUR 392.093 aan de verstrekkers van de achtergestelde leningen en EUR 1.521.902 toevoeging aan de reserves tot een totaal van EUR 4.521.902

Amersfoort, 18 februari 2021

Lithos Participaties B.V.

A.H.W. Gerritsen

A.C. Kooistra

Overige gegevens

STATUTAIRE REGELING INZAKE DE WINSTBESTEMMING

In artikel 20 van de statuten is het volgende opgenomen inzake de winstbestemming;
De algemene vergadering is bevoegd tot bestemming van de winst die door de vaststelling van de jaarrekening is bepaald en tot vaststelling van uitkeringen, voor zover het eigen vermogen groter is dan de reserves die krachtens de wet worden aangehouden. Het resultaat over 2021 van EUR 1.521.902 zal toegevoegd worden aan de reserves.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op pagina 24.

Aan de aandeelhouders van
Lithos Bouw B.V.

Baker Tilly (Netherlands) N.V.
Burgemeester Roelenweg 14-18
Postbus 508
8000 AM Zwolle

T: +31 (0)38 425 86 00

zwolle@bakertilly.nl
www.bakertilly.nl

KvK: 24425560

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Lithos Bouw B.V. te Amersfoort gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Lithos Bouw B.V. per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2021;
2. De winst- en verliesrekening over 2021; en
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Lithos Bouw B.V. zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- Het bestuursverslag;
- De overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- Alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- Het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Zwolle, 18 februari 2022

Baker Tilly (Netherlands) N.V.

Was getekend
drs. G. Frühling RA