



Goodroll Holding B.V.
WEESP
Jaarrekening 2022



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

Inhoudsopgave

| | Pagina |
|---|--------|
| Accountantsrapport | |
| Samenstellingsverklaring van de accountant | 2 |
| Algemeen | 3 |
| Fiscale positie | 3 |
| Geconsolideerde jaarrekening | |
| Geconsolideerde balans per 31 december 2022 | 6 |
| Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2022 | 8 |
| Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening | 9 |
| Toelichting op de geconsolideerde balans | 17 |
| Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening | 42 |
| Overige toelichtingen | 49 |
| Enkelvoudige jaarrekening | |
| Enkelvoudige balans per 31 december 2022 | 51 |
| Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2022 | 53 |
| Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening | 54 |
| Toelichting op de enkelvoudige balans | 59 |
| Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening | 66 |
| Overige toelichtingen | 68 |



ACCOUNTANTSRAPPORT



De directie van
Goodroll Holding B.V.
Flevolaan 60B
1382 JZ Weesp

Weesp, 28 december 2023
30909

Geachte directie,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2022 van Goodroll Holding B.V. te Weesp.

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Goodroll Holding B.V. te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2022 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2022 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 Goodroll Holding B.V.

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 er dan ook van 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.

ACCOUNTANTS & BELASTINGADVISEURS

WWW.JAN.NL

Nesland 3M + 1382 MZ Weesp



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

ALGEMEEN

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2021 zijn ontleend aan het rapport van Ruitenburg adviseurs & accountants, zoals opgesteld d.d. 14 maart 2023.

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, zo waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Vaststelling jaarrekening voorgaand boekjaar

De Algemene Vergadering van Aandeelhouders heeft de jaarrekening 2021 op 14 maart 2023 vastgesteld. Het resultaat na belastingen over het boekjaar 2021 bedroeg € -715.596. Dit bedrag werd overeenkomstig het door de directie gedane voorstel toegevoegd aan de overige reserves.

FISCALE POSITIE

Berekening belastbaar bedrag

| | |
|---|------------------------|
| | <u>2022</u> |
| | € |
| Belastbaar bedrag = Totaal van resultaat voor belastingen | <u><u>-249.195</u></u> |

Verliescompensatie

| Jaar | Compensa- bel verlies | Reeds ge- compenseerd in oude jaren | Nog te com- penseren be- gin boekjaar | Compensatie in jaar 2022 | Nog te com- penseren einde boek- jaar |
|------|--------------------------|---|---|-----------------------------|--|
| | € | € | € | € | € |
| 2020 | 1.708 | - | 1.708 | - | 1.708 |
| 2021 | 1.997 | - | 1.997 | - | 1.997 |
| 2022 | <u>249.195</u> | <u>-</u> | <u>249.195</u> | <u>-</u> | <u>249.195</u> |
| | <u><u>252.900</u></u> | <u><u>-</u></u> | <u><u>3.705</u></u> | <u><u>-</u></u> | <u><u>252.900</u></u> |

Deze verliezen zijn compensabel met eventuele toekomstige fiscale winsten. De verliezen zijn onbeperkt voorwaarts verrekenbaar.



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid tot het geven van nadere toelichtingen.

Weesp, 28 december 2023

Met vriendelijke groet,
JAN© Accountants en Adviseurs B.V.

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and lines, appearing to read "Wim Zagt AA".

Wim Zagt AA



GECONSOLIDEERDE JAARREKENING



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na voorstel resultaatbestemming)

| | | 31-12-2022 | | 31-12-2021 | |
|--|---|------------|------------------|------------|------------------|
| | | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | | |
| VASTE ACTIVA | | | | | |
| Immateriële vaste activa | 1 | | 63.118 | | 38.820 |
| Materiële vaste activa | 2 | | | | |
| Machines en installaties | | 59.405 | | - | |
| Inventaris | | 92.693 | | 113.874 | |
| Vervoermiddelen | | 24.216 | | 49.591 | |
| | | | 176.314 | | 163.465 |
| Financiële vaste activa | 3 | | 25.546 | | 747.524 |
| VLOTTENDE ACTIVA | | | | | |
| Vorraden | 4 | | 387.662 | | 234.439 |
| Vorderingen | | | | | |
| Vorderingen op handelsdebiteuren | 5 | 214.725 | | 141.264 | |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen | 6 | 300.000 | | 171.854 | |
| Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen | 7 | - | | 10.000 | |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 8 | 110.900 | | 141.355 | |
| | | | 625.625 | | 464.473 |
| Liquide middelen | 9 | | 75.471 | | 80.761 |
| | | | <u>1.353.736</u> | | <u>1.729.482</u> |



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

| | | 31-12-2022 | | 31-12-2021 | |
|---|----|------------|------------------|------------|------------------|
| | | € | € | € | € |
| PASSIVA | | | | | |
| Groepsvermogen | 10 | | -3.240.138 | | -763.390 |
| Langlopende schulden | 11 | | | | |
| Achtergestelde leningen | 12 | 816.692 | | 407.591 | |
| Andere obligaties en onderhandse leningen | 13 | 675.000 | | - | |
| Schulden aan banken | 14 | 242.412 | | 279.589 | |
| Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen | 15 | 116.716 | | 127.185 | |
| Overige schulden | 16 | 638.497 | | 341.000 | |
| | | | 2.489.317 | | 1.155.365 |
| Kortlopende schulden | | | | | |
| Schulden aan banken | 17 | 346.177 | | 212.753 | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 18 | 789.038 | | 616.162 | |
| Schulden aan groepsmaatschappijen | 19 | 23.275 | | 68.509 | |
| Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen | 20 | 743 | | 31.978 | |
| Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen | 21 | 453.299 | | 117.726 | |
| Overige schulden en overlopende passiva | 22 | 492.025 | | 290.379 | |
| | | | 2.104.557 | | 1.337.507 |
| | | | <u>1.353.736</u> | | <u>1.729.482</u> |



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

| | | 2022 | | 2021 | |
|--|----|-------------------|--------------------------|-------------------|------------------------|
| | | € | € | € | € |
| Netto-omzet | 23 | 3.756.949 | | 2.249.352 | |
| Inkoopwaarde van de omzet | 24 | <u>-3.071.184</u> | | <u>-1.686.772</u> | |
| Brutowinst | | 685.765 | | 562.580 | |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 25 | <u>300.000</u> | | <u>-</u> | |
| Brutomarge | | | 985.765 | | 562.580 |
| Lasten uit hoofde van personeelsbelo- ningen | 26 | 1.199.664 | | 463.760 | |
| Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoed- beleggingen | 27 | 44.810 | | 37.722 | |
| Bijzondere posten | 28 | 112.108 | | - | |
| Overige bedrijfskosten | 29 | <u>1.236.538</u> | | <u>834.940</u> | |
| Totaal van som der kosten | | | <u>2.593.120</u> | | <u>1.336.422</u> |
| Totaal van bedrijfsresultaat | | | -1.607.355 | | -773.842 |
| Financiële baten en lasten | 30 | | <u>-248.032</u> | | <u>-21.776</u> |
| Totaal van resultaat uit bedrijfsuitoe- fening voor belastingen | | | -1.855.387 | | -795.618 |
| Belastingen over de winst of het verlies | | | <u>-24.558</u> | | <u>-</u> |
| | | | -1.879.945 | | -795.618 |
| Aandeel in resultaat van ondernemin- gen waarin wordt deelgenomen | 31 | | <u>-1.204.377</u> | | <u>63.046</u> |
| Totaal van resultaat uit bedrijfsuitoe- fening na belastingen | | | -3.084.322 | | -732.572 |
| Resultaat aandeel derden | 32 | | <u>105.573</u> | | <u>16.976</u> |
| Totaal van resultaat na belastingen | | | <u><u>-2.978.749</u></u> | | <u><u>-715.596</u></u> |



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Goodroll Holding B.V. is feitelijk gevestigd op Flevolaan 60B, 1382 JZ te Weesp NL, is statutair gevestigd in Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 81126328.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Goodroll Holding B.V. en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit de fabricage en verkoop van toiletpapier.

Informatieverschaffing over continuïteit

Het eigen vermogen van Goodroll Holding B.V. bedraagt per 31 december 2022 negatief. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van Goodroll Holding B.V.

In 2023 is er een nieuwe financieringsronde geweest waarbij extra liquiditeit is gegenereerd. Een onafhankelijke waarderingsdeskundige heeft de onderneming in 2023 gewaardeerd op circa € 17.000.000. Daarnaast zijn er serieuze besparingen doorgevoerd. Deze maatregelen hebben geresulteerd in de verwachting dat de kasstromen over de komende boekjaren zich positief zullen ontwikkelen. De in de onderhavige geconsolideerde jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de geconsolideerde jaarrekening vormt de leiding van Goodroll Holding B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de geconsolideerde 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.



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

Informatieverschaffing over consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Goodroll Holding B.V. zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

In de geconsolideerde jaarrekening van Goodroll Holding B.V. zijn de volgende entiteiten meegeconsolideerd:

- Goodroll B.V.
- Goodroll Africa Asia Oceania B.V.
- Goodroll Africa B.V.
- The Good Toilet B.V.

De consolidatiegrondslagen

Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de Groep.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en 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.



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

Grondslagen

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 hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Onderzoekskosten worden verwerkt in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening. Uitgaven voor ontwikkelingsprojecten worden geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs als het waarschijnlijk is dat het project commercieel en technisch succesvol zal zijn en de kosten betrouwbaar kunnen worden vastgesteld. Voor de geactiveerde ontwikkelingskosten is een wettelijke reserve onder het eigen vermogen gevormd ter hoogte van het geactiveerde bedrag. De afschrijving van de geactiveerde ontwikkelingskosten vangt aan zodra de commerciële productie is gestart en vindt lineair plaats over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Positieve goodwill voortkomend uit acquisities, wordt geactiveerd en lineair afgeschreven gedurende de verwachte economische gebruiksduur.

Negatieve goodwill valt vrij in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening voor zover lasten en verliezen zich voordoen, indien hier bij de verwerking van de overname rekening mee is gehouden en deze lasten en verliezen betrouwbaar zijn te meten. Indien geen rekening is gehouden met verwachte lasten of verliezen, dan valt de negatieve goodwill vrij in overeenstemming met het gewogen gemiddelde van de resterende levensduur van de verworven afschrijfbaar activa. Voor zover de negatieve goodwill uitkomt boven de reële waarde van de geïdentificeerde niet-monetaire activa wordt het meerdere direct in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening verwerkt.



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

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.

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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

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.



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Goodroll Holding B.V. in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaaarding worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de geconsolideerde winst-en-verliesrekening.

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten. 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.

Effecten (aandelen) worden gewaardeerd op de verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde per balansdatum.

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

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 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.

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden ten laste van de geconsolideerde winst-en-verliesrekening gebracht.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- 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 incurrantheid van de voorraden.



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Aandeel in het groepsvermogen dat niet aan de rechtspersoon toekomt

Het aandeel van derden in het groepsvermogen betreft het minderheidsbelang van derden in het eigen vermogen van geconsolideerde maatschappijen. Het aandeel van derden in het resultaat van geconsolideerde maatschappijen wordt in de winst-en-verliesrekening in mindering gebracht op het groepsresultaat.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij de tijdswaarde van geld niet materieel is. Als de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is, wordt de voorziening tegen nominale waarde gewaardeerd.

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

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. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

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 geconsolideerde winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

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.

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.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur/verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

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.

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge-accounting wordt toegepast.

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra Goodroll Holding B.V. het recht hierop heeft verkregen.

Waardeveranderingen van financiële instrumenten die op actuele waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening.



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

VASTE ACTIVA

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 1 Immateriële vaste activa | | |
| Overige immateriële vaste activa | <u>63.118</u> | <u>38.820</u> |

Immateriële vaste activa

De mutaties in de immateriële vaste activa zijn in het volgende schema samengevat:

| | <u>Overige im- materiële vaste activa</u> |
|------------------------------------|---|
| | € |
| Boekwaarde per 1 januari 2022 | 38.820 |
| Investeringen | 38.653 |
| Afschrijvingen | <u>-14.355</u> |
| Boekwaarde per 31 december 2022 | <u>63.118</u> |

Immateriële vaste activa: Economische levensduur

| | <u>Immateriële vaste activa</u> |
|--|-------------------------------------|
| Economische levensduur (in maanden) | 60 |
| Afschrijvingspercentage | 20,00 |



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

2 Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

| | Machines en installaties | Inventaris | Vervoer- middelen | Totaal |
|---|-----------------------------|------------|----------------------|---------|
| | € | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2022 | | | | |
| Verkrijgings- of vervaardigings- prijs | - | 141.778 | 64.950 | 206.728 |
| Cumulatieve afschrijvingen | - | -27.904 | -15.359 | -43.263 |
| Boekwaarde per 1 januari 2022 | - | 113.874 | 49.591 | 163.465 |
| Mutaties | | | | |
| Investerings | 63.634 | 1.169 | - | 64.803 |
| Afschrijvingen | -4.229 | -22.350 | -7.641 | -34.220 |
| Desinvesteringen | - | - | -35.949 | -35.949 |
| Afschrijvingen op desinvestering- en | - | - | 18.215 | 18.215 |
| Saldo mutaties | 59.405 | -21.181 | -25.375 | 12.849 |
| Stand per 31 december 2022 | | | | |
| Verkrijgings- of vervaardigings- prijs | 63.634 | 142.947 | 29.001 | 235.582 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -4.229 | -50.254 | -4.785 | -59.268 |
| Boekwaarde per 31 december 2022 | 59.405 | 92.693 | 24.216 | 176.314 |

De geschatte restwaarde van de vervoermiddelen bedraagt 10% van de aanschafwaarde.

Materiële vaste activa: Economische levensduur

| | Machines en installaties | Andere vaste bedrijfsmid- delen | Materiële vaste activa |
|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
| Gebruiksduur (in maanden) | 120 | 120 | 60 |
| Afschrijvingspercentage | 10,00 | 10,00 | 20,00 |

Goodroll Holding B.V., Amsterdam

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 3 Financiële vaste activa | | |
| Deelnemingen in groepsmaatschappijen | 1 | 720.379 |
| Overige vorderingen | 25.545 | 27.145 |
| | <u>25.546</u> | <u>747.524</u> |

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Deelnemingen in groepsmaatschappijen | | |
| The Good Roll Factory Ghana Ltd. | <u>1</u> | <u>720.379</u> |

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-------------|----------------|
| | € | € |
| The Good Roll Factory Ghana Ltd. | | |
| Boekwaarde per 1 januari | 720.379 | - |
| Investeringen | 483.999 | 881.509 |
| Resultaat | -1.204.377 | -161.130 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>1</u> | <u>720.379</u> |

Dit betreft de 100% deelneming in The Good Roll Factory Ghana Ltd te Accra, Ghana.

Het belang is in 2023 verkocht voor een bedrag ad € 1.

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Overige vorderingen | | |
| Waarborgsommen | <u>25.545</u> | <u>27.145</u> |

VLOTTENDE ACTIVA

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 4 Voorraden | | |
| Gereed product en handelsgoederen | <u>387.662</u> | <u>234.439</u> |



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| <i>Gereed product en handelsgoederen</i> | | |
| Voorraad gereed product | <u>387.662</u> | <u>234.439</u> |

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs dan wel lagere marktwaarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

Vorderingen

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 5 Vorderingen op handelsdebiteuren | | |
| Vorderingen op handelsdebiteuren | 216.486 | 143.025 |
| Dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren | -1.761 | -1.761 |
| | <u>214.725</u> | <u>141.264</u> |
| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
| | € | € |
| 6 Vorderingen op groepsmaatschappijen | | |
| Rekening-courant The Good Roll Factory Ghana Ltd. | <u>300.000</u> | <u>171.854</u> |
| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
| | € | € |
| 7 Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen | | |
| Rekening-courant Saifal Green B.V. | <u>-</u> | <u>10.000</u> |
| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
| | € | € |
| 8 Overige vorderingen en overlopende activa | | |
| Lening u/g Godard Beekhof | - | 1.250 |
| Nog te ontvangen bedragen | 1.115 | 62.825 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 8.415 | 27.280 |
| Vooruitbetaalde giften The Good Roll Foundation | 101.370 | 50.000 |
| | <u>110.900</u> | <u>141.355</u> |
| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
| | € | € |
| 9 Liquide middelen | | |
| Overlopende kruisposten | 15.095 | - |
| Rabobank | 60.376 | 80.761 |
| | <u>75.471</u> | <u>80.761</u> |



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

10 Groepsvermogen

Voor een toelichting op het eigen vermogen verwijzen wij u naar de toelichting op de enkelvoudige balans.

VOORZIENINGEN

LANGLOPENDE SCHULDEN

11 Langlopende schulden

| | Stand per 31 december 2022 | Aflossings- verplichting |
|--------|----------------------------------|-----------------------------|
| | € | € |
| Totaal | <u>3.113.395</u> | <u>624.078</u> |

| | Resterende looptijd > 1 jaar |
|--------|------------------------------------|
| | € |
| Totaal | <u>2.489.317</u> |

Resterende looptijd > 5 jaar

€ -

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| 12 Achtergestelde leningen | | |
| Lening Rijksdienst voor Ondernemend Nederland | - | 400.000 |
| Crowd about Now | - | 7.591 |
| Crowd about Now 2022 | 779.556 | - |
| Lening o/g OPR Finance B.V. | 37.136 | - |
| | <u>816.692</u> | <u>407.591</u> |



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-----------------|----------------|
| | € | € |
| <i>Lening Rijksdienst voor Ondernemend Nederland</i> | | |
| Stand per 1 januari | | |
| Hoofdsom | 500.000 | - |
| Saldo per 1 januari | <u>500.000</u> | <u>-</u> |
| Mutaties | | |
| Verhoging | - | 500.000 |
| Valutaomrekeningsverschillen | -300.000 | - |
| Saldo mutaties | <u>-300.000</u> | <u>500.000</u> |
| Stand per 31 december | | |
| Hoofdsom | 500.000 | 500.000 |
| Cumulatieve valutaomrekeningsverschillen | -300.000 | - |
| Kortlopend deel | -200.000 | -100.000 |
| Saldo per 31 december | <u>-</u> | <u>400.000</u> |

De Rijksdienst voor Ondernemend Nederland heeft in 2021 een lening ad € 500.000 verstrekt ter financiering van de activiteiten van Goodroll Africa B.V. en The Good Roll Factory Ghana Ltd. ten behoeve van de opzet van een bamboe toiletpapierfabriek.

Het rentepercentage bedraagt 3% vast tot en met 30 september 2026.

Garantstelling door Goodroll B.V. Goodroll Africa Asia Oceania B.V. en Goodroll Holding B.V.

In mei 2023 is besloten dat in 2023 een bedrag ad € 200.000 afgelost zal worden. Het overige bedrag ad € 300.000 wordt omgezet in een subsidie en hoeft daarmee niet terugbetaald te worden.



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-----------------------------------|-----------------|-------------|
| | € | € |
| <i>Lening o/g Wayflyer</i> | | |
| Saldo per 1 januari | - | - |
| Mutaties | | |
| Verhoging | 512.448 | - |
| Aflossing | -211.667 | - |
| Saldo mutaties | <u>300.781</u> | <u>-</u> |
| Stand per 31 december | | |
| Hoofdsom | 512.448 | - |
| Cumulatieve aflossing | -211.667 | - |
| Kortlopend deel | <u>-300.781</u> | <u>-</u> |
| Saldo per 31 december | <u>-</u> | <u>-</u> |

Door Wayflyer is gedurende 2022 een lening verstrekt voor een bedrag van € 540.000.

De lening bestaat uit drie delen. Het eerste deel bedraagt € 40.000. De rente over dit deel bedraagt 3%. Dit deel is in 2022 volledig afgelost.

Het tweede deel bedraagt € 200.000. De rente over het tweede deel bedraagt 5%. De lening wordt in januari 2023 volledig afgelost.

Het derde deel bedraagt € 300.000. De rente over het derde deel bedraagt 5,8%. Per dag wordt er € 2.650 betaald aan rente en aflossing.



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| <i>Crowd about Now</i> | | |
| Stand per 1 januari | | |
| Hoofdsom | 63.500 | 63.500 |
| Cumulatieve aflossing | -55.909 | -53.183 |
| Saldo per 1 januari | <u>7.591</u> | <u>10.317</u> |
| Mutaties | | |
| Aflossing | <u>-7.591</u> | <u>-2.726</u> |
| Stand per 31 december | | |
| Hoofdsom | 63.500 | 63.500 |
| Cumulatieve aflossing | -63.500 | -55.909 |
| Saldo per 31 december | <u>-</u> | <u>7.591</u> |

Gedurende 2018 is er door middel van een crowdfunding € 63.500 opgehaald ten behoeve van het opstarten van de activiteiten van de vennootschap. De ontvangen bedragen dienen binnen vier jaar terugbetaald te worden. De rente over de ontvangen bedragen bedraagt 4,25% over de hoofdsom.

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|------------------------------------|----------------|-------------|
| | € | € |
| <i>Crowd about Now 2022</i> | | |
| Saldo per 1 januari | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Mutaties | | |
| Verhoging | <u>779.556</u> | <u>-</u> |
| Stand per 31 december | | |
| Hoofdsom | 779.556 | - |
| Saldo per 31 december | <u>779.556</u> | <u>-</u> |

Gedurende 2022 is er door middel van een crowdfunding € 779.556 opgehaald ten behoeve van de activiteiten van de vennootschap. De lineaire lening heeft een looptijd van 5 jaar, met een jaarlijkse aflossing van € 194.889. De eerste aflossing vindt plaats op 19 augustus 2024. Het rentepercentage van de lening bedraagt 4,5%.



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| <i>Lening o/g OPR Finance B.V.</i> | | |
| Saldo per 1 januari | - | - |
| Mutaties | | |
| Verhoging | 52.000 | - |
| Aflossing | -14.864 | - |
| Saldo mutaties | <u>37.136</u> | <u>-</u> |
| Stand per 31 december | | |
| Hoofdsom | 52.000 | - |
| Cumulatieve aflossing | -14.864 | - |
| Saldo per 31 december | <u>37.136</u> | <u>-</u> |
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | € | € |
| <i>Lening o/g ClearCo</i> | | |
| Saldo per 1 januari | - | - |
| Mutaties | | |
| Verhoging | 190.169 | - |
| Aflossing | -190.169 | - |
| Saldo mutaties | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Stand per 31 december | | |
| Hoofdsom | 190.169 | - |
| Cumulatieve aflossing | -190.169 | - |
| Saldo per 31 december | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
| | € | € |
| 13 Andere obligaties en onderhandse leningen | | |
| Obligatielening Crowdinvesting B.V. | <u>675.000</u> | <u>-</u> |



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|----------------|-------------|
| | € | € |
| <i>Obligatielening Crowdinvesting B.V.</i> | | |
| Saldo per 1 januari | - | - |
| Mutaties | | |
| Verhoging | 750.000 | - |
| Aflossing | -75.000 | - |
| Saldo mutaties | <u>675.000</u> | <u>-</u> |
| Stand per 31 december | | |
| Hoofdsom | 750.000 | - |
| Cumulatieve aflossing | -75.000 | - |
| Saldo per 31 december | <u>675.000</u> | <u>-</u> |

Door Crowdinvesting B.V. is in februari 2022 een obligatielening verstrekt voor een bedrag van € 750.000. Het rentepercentage bedraagt 6,5%. De looptijd van de lening is vastgesteld op 36 maanden.

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| <i>14 Schulden aan banken</i> | | |
| Leningen o/g | 183.197 | 215.000 |
| Leaseverplichtingen | 59.215 | 64.589 |
| | <u>242.412</u> | <u>279.589</u> |
| | | |
| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
| | € | € |
| <i>Leningen o/g</i> | | |
| Lening o/g Rabo Foundation 028534-27410 | 50.000 | 75.000 |
| Lening o/g Rabo Foundation 031987-30317 | 105.000 | 140.000 |
| Lening o/g PayPal (Europe) S.a.r.l. et Cie, S.C.A. | 28.197 | - |
| | <u>183.197</u> | <u>215.000</u> |



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| <i>Lening o/g Rabo Foundation 028534-27410</i> | | |
| Stand per 1 januari | | |
| Hoofdsom | 100.000 | 100.000 |
| Saldo per 1 januari | <u>100.000</u> | <u>100.000</u> |
| Mutaties | | |
| Aflossing | -25.000 | - |
| Stand per 31 december | | |
| Hoofdsom | 100.000 | 100.000 |
| Cumulatieve aflossing | -25.000 | - |
| Kortlopend deel | -25.000 | -25.000 |
| Saldo per 31 december | <u>50.000</u> | <u>75.000</u> |

Door De Rabobank is op 4 december 2020 een lening verstrekt voor een bedrag van € 100.000. Het rentepercentage bedraagt 2%. De looptijd van de lening is vastgesteld op 5 jaar. Per kwartaal wordt er € 6.250 afgelost. Voor het eerst per 31 maart 2022.

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| <i>Lening o/g Rabo Foundation 031987-30317</i> | | |
| Stand per 1 januari | | |
| Hoofdsom | 140.000 | - |
| Saldo per 1 januari | <u>140.000</u> | <u>-</u> |
| Mutaties | | |
| Verhoging | - | 140.000 |
| Stand per 31 december | | |
| Hoofdsom | 140.000 | 140.000 |
| Kortlopend deel | -35.000 | - |
| Saldo per 31 december | <u>105.000</u> | <u>140.000</u> |

Door De Rabobank is op 29 december 2021 een lening verstrekt voor een bedrag van € 140.000. Het rentepercentage bedraagt 5%. De looptijd van de lening is vastgesteld op 5 jaar. Per kwartaal wordt er € 8.750 afgelost. Voor het eerst per 31 maart 2023.



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|---------------|-------------|
| | € | € |
| Lening o/g PayPal (Europe) S.a.r.l. et Cie, S.C.A. | | |
| Saldo per 1 januari | - | - |
| Mutaties | | |
| Verhoging | 34.000 | - |
| Aflossing | -5.803 | - |
| Saldo mutaties | <u>28.197</u> | <u>-</u> |
| Stand per 31 december | | |
| Hoofdsom | 34.000 | - |
| Cumulatieve aflossing | -5.803 | - |
| Saldo per 31 december | <u>28.197</u> | <u>-</u> |

Door PayPal (Europe) S.a.r.l. et Cie, S.C.A. is op 14 oktober 2022 een lening verstrekt voor een bedrag van € 34.000. Goodroll B.V. zal geen rente aan PayPal betalen. In plaats van rentebetalingen moet Goodroll B.V. alleen de vaste kosten betalen, die onafhankelijk van de specifieke duur van het krediet worden bepaald.

Het PayPal Business krediet wordt afgelost in bedragen die afhankelijk zijn van de inkomende verkoopopbrengsten, daarom is er geen sprake van een vaste looptijd van de lening.

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Leaseverplichtingen | | |
| Rabo lease inzake Krimpfolie machine | - | 24.982 |
| Rabo lease inzake Heftruck | - | 1.143 |
| Rabo lease inzake vrachtauto | 13.350 | 19.042 |
| Rabo lease inzake HOBA machine | 45.783 | - |
| Hilterman lease inzake auto | - | 18.911 |
| BNP Lease inzake camera | 82 | 511 |
| | <u>59.215</u> | <u>64.589</u> |



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| <i>Rabo lease inzake Krimpfolie machine</i> | | |
| Stand per 1 januari | | |
| Hoofdsom | 47.400 | 47.400 |
| Cumulatieve aflossing | -22.418 | -9.913 |
| Saldo per 1 januari | <u>24.982</u> | <u>37.487</u> |
| Mutaties | | |
| Aflossing | -8.264 | -12.505 |
| Stand per 31 december | | |
| Hoofdsom | 47.400 | 47.400 |
| Cumulatieve aflossing | -30.682 | -22.418 |
| Kortlopend deel | -16.718 | - |
| Saldo per 31 december | <u>-</u> | <u>24.982</u> |

Deze leaseverplichting is verstrekt ter financiering van een Krimpfoliemachine.

Aflossing vindt plaats over een periode van 4 jaar. Het rentepercentage bedraagt 6,90%.

De maandelijkse termijn bedraagt € 1.042,09 per maand.

Het bedrag van de leaseverplichting met een looptijd langer dan één jaar bedraagt nihil.



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| <i>Rabo lease inzake Heftruck</i> | | |
| Stand per 1 januari | | |
| Hoofdsom | 5.000 | 5.000 |
| Cumulatieve aflossing | -3.857 | -1.519 |
| Saldo per 1 januari | <u>1.143</u> | <u>3.481</u> |
| Mutaties | | |
| Aflossing | <u>-1.143</u> | <u>-2.338</u> |
| Stand per 31 december | | |
| Hoofdsom | 5.000 | 5.000 |
| Cumulatieve aflossing | -5.000 | -3.857 |
| Saldo per 31 december | <u>-</u> | <u>1.143</u> |

Deze leaseverplichting is verstrekt ter financiering van een Heftruck.
De verplichting is in 2022 volledig afgelost.



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| <i>Rabo lease inzake vrachtauto</i> | | |
| Stand per 1 januari | | |
| Hoofdsom | 35.090 | - |
| Cumulatieve aflossing | -10.773 | - |
| Saldo per 1 januari | <u>24.317</u> | <u>-</u> |
| | | |
| Mutaties | | |
| Verhoging | - | 35.090 |
| Aflossing | -5.273 | -10.773 |
| Saldo mutaties | <u>-5.273</u> | <u>24.317</u> |
| Stand per 31 december | | |
| Hoofdsom | 35.090 | 35.090 |
| Cumulatieve aflossing | -16.046 | -10.773 |
| Kortlopend deel | -5.694 | -5.275 |
| Saldo per 31 december | <u>13.350</u> | <u>19.042</u> |

Deze leaseverplichting is verstrekt ter financiering van een Mercedes-Benz vrachtwagen.

Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 7,64%.

De maandelijkse termijn bedraagt € 579,34 per maand. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 37.

Het bedrag van de leaseverplichting met een looptijd langer dan één jaar bedraagt € 13.350 en met een looptijd langer dan 5 jaar bedraagt nihil.



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|---------------|-------------|
| | € | € |
| <i>Rabo lease inzake HOBA machine</i> | | |
| Saldo per 1 januari | - | - |
| Mutaties | | |
| Verhoging | 72.600 | - |
| Aflossing | -17.547 | - |
| Saldo mutaties | <u>55.053</u> | <u>-</u> |
| Stand per 31 december | | |
| Hoofdsom | 72.600 | - |
| Cumulatieve aflossing | -17.547 | - |
| Kortlopend deel | -9.270 | - |
| Saldo per 31 december | <u>45.783</u> | <u>-</u> |

Deze leaseverplichting is verstrekt ter financiering van een vorm-, vul- en sluitmachine. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 11,63%. De maandelijkse annuïteit bedraagt € 1.249,53. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 53. Het bedrag van de leaseverplichting met een looptijd langer dan één jaar bedraagt € 45.782,89 en met een looptijd langer dan 5 jaar bedraagt nihil.



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|---------------|---------------|
| | € | € |
| <i>Hilterman lease inzake auto</i> | | |
| Stand per 1 januari | | |
| Hoofdsom | 35.950 | 35.950 |
| Cumulatieve aflossing | -17.039 | -8.730 |
| Saldo per 1 januari | <u>18.911</u> | <u>27.220</u> |
| Mutaties | | |
| Aflossing | -18.911 | -8.309 |
| Stand per 31 december | | |
| Hoofdsom | 35.950 | 35.950 |
| Cumulatieve aflossing | -35.950 | -17.039 |
| Saldo per 31 december | <u>-</u> | <u>18.911</u> |

Deze leaseverplichting is verstrekt ter financiering van een Tesla.
De verplichting is in 2022 volledig afgelost.



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| | € | € |
| <i>BNP Lease inzake camera</i> | | |
| Stand per 1 januari | | |
| Hoofdsom | 1.475 | - |
| Cumulatieve aflossing | -434 | - |
| Saldo per 1 januari | <u>1.041</u> | <u>-</u> |
| Mutaties | | |
| Verhoging | - | 1.475 |
| Aflossing | -468 | -434 |
| Saldo mutaties | <u>-468</u> | <u>1.041</u> |
| Stand per 31 december | | |
| Hoofdsom | 1.475 | 1.475 |
| Cumulatieve aflossing | -902 | -434 |
| Kortlopend deel | -491 | -530 |
| Saldo per 31 december | <u>82</u> | <u>511</u> |

Deze leaseverplichting is verstrekt ter financiering van een camera.

Aflossing vindt plaats over een periode van 3 jaar.

De maandelijkse aflossing bedraagt € 40,95 Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 14.

Het bedrag van de leaseverplichting met een looptijd langer dan één jaar bedraagt € 82 en met een looptijd langer dan 5 jaar bedraagt nihil.



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Stand per 1 januari | | |
| Hoofdsom | 127.185 | - |
| Saldo per 1 januari | <u>127.185</u> | <u>-</u> |
| Mutaties | | |
| Verhoging | 28.436 | 127.185 |
| Aflossing | -7.781 | - |
| Saldo mutaties | <u>20.655</u> | <u>127.185</u> |
| Stand per 31 december | | |
| Hoofdsom | 155.621 | 127.185 |
| Cumulatieve aflossing | -7.781 | - |
| Kortlopend deel | -31.124 | - |
| Saldo per 31 december | <u>116.716</u> | <u>127.185</u> |

Gedurende de coronapandemie is er een langlopende belastingschuld opgebouwd. Deze bestaat uit € 81.191 te betalen loonheffingen en € 45.994 te betalen omzetbelasting. Aflossing geschiedt in 60 termijnen van € 2.818 per maand, inclusief invorderingsrente, met ingang van 1 oktober 2022. Het resterend aantal termijnen is 57.

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 16 Overige schulden | | |
| Schulden aan aandeelhouders | 100.000 | 100.000 |
| Overige schulden | 538.497 | 241.000 |
| | <u>638.497</u> | <u>341.000</u> |
| | | |
| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
| | € | € |
| Schulden aan aandeelhouders | | |
| Lening o/g Vimoco B.V. | <u>100.000</u> | <u>100.000</u> |



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Lening o/g Vimoco B.V. | | |
| Stand per 1 januari | | |
| Hoofdsom | 100.000 | - |
| Saldo per 1 januari | <u>100.000</u> | <u>-</u> |
| Mutaties | | |
| Verhoging | - | 100.000 |
| Stand per 31 december | | |
| Hoofdsom | 100.000 | 100.000 |
| Saldo per 31 december | <u>100.000</u> | <u>100.000</u> |

Dit betreft een schuld ad € 100.000 aan Vimoco B.V. De rente op deze schuld bedraagt 6% per jaar, over de hoofdsom. Er zijn geen zekerheden afgegeven.

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Overige schulden | | |
| Lening o/g J.S. Mann | - | 6.000 |
| Lening o/g Dreamleaders B.V. | 125.000 | 100.000 |
| Lening o/g B. van Sunder Beheer B.V. | 100.000 | - |
| Lening o/g DOEN Participaties | 313.497 | 135.000 |
| | <u>538.497</u> | <u>241.000</u> |



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-----------------------|---------------|--------------|
| | € | € |
| Lening o/g J.S. Mann | | |
| Stand per 1 januari | | |
| Hoofdsom | 6.000 | - |
| Saldo per 1 januari | <u>6.000</u> | <u>-</u> |
| Mutaties | | |
| Verhoging | - | 6.000 |
| Aflossing | -6.000 | - |
| Saldo mutaties | <u>-6.000</u> | <u>6.000</u> |
| Stand per 31 december | | |
| Hoofdsom | 6.000 | 6.000 |
| Cumulatieve aflossing | -6.000 | - |
| Saldo per 31 december | <u>-</u> | <u>6.000</u> |

Dit betreft een schuld aan J.S. Mann. De rente bedraagt 7% per jaar, over de hoofdsom. De looptijd van de lening is maximaal 5 jaar. De lening is in 2022 afgelost.

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Lening o/g Dreamleaders B.V. | | |
| Stand per 1 januari | | |
| Hoofdsom | 100.000 | - |
| Saldo per 1 januari | <u>100.000</u> | <u>-</u> |
| Mutaties | | |
| Verhoging | 25.000 | 100.000 |
| Stand per 31 december | | |
| Hoofdsom | 125.000 | 100.000 |
| Saldo per 31 december | <u>125.000</u> | <u>100.000</u> |

Dit betreft een schuld ad € 125.000 aan Dreamleaders B.V. De rente bedraagt 6% per jaar, over het gemiddeld uitstaande saldo. Volledige aflossing van de lening vindt plaats op 31 december 2024.

Ten behoeve van deze schuld is een pandrecht op de aandelen van Goodroll Holding B.V. als zekerheden gesteld.



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--------------------------------------|----------------|-------------|
| | € | € |
| Lening o/g B. van Sunder Beheer B.V. | | |
| Saldo per 1 januari | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Mutaties | | |
| Verhoging | <u>100.000</u> | <u>-</u> |
| Stand per 31 december | | |
| Hoofdsom | <u>100.000</u> | <u>-</u> |
| Saldo per 31 december | <u>100.000</u> | <u>-</u> |

Dit betreft een schuld ad € 100.000 aan B. van Sunder Beheer B.V. De rente bedraagt 6% per jaar, over de hoofdsom. Er zijn geen zekerheden afgegeven.

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Lening o/g DOEN Participaties | | |
| Stand per 1 januari | | |
| Hoofdsom | <u>150.000</u> | <u>-</u> |
| Saldo per 1 januari | <u>150.000</u> | <u>-</u> |
| Mutaties | | |
| Verhoging | <u>163.497</u> | <u>150.000</u> |
| Stand per 31 december | | |
| Hoofdsom | <u>313.497</u> | <u>150.000</u> |
| Kortlopend deel | <u>-</u> | <u>-15.000</u> |
| Saldo per 31 december | <u>313.497</u> | <u>135.000</u> |

In 2021 is er door Stichting DOEN een lening verstrekt ad € 150.000 ter financiering van creëren van werkgelegenheid voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt in de fabriek in Weesp en ter financiering van fabricage en een fairtrade certification voor Bamboe toiletpapier. Het rentepercentage bedraagt 4%.

In 2022 is er een extra lening verstrekt ad € 150.000 ter financiering van fabricage en een fairtrade certification voor Bamboe toiletpapier.



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

KORTLOPENDE SCHULDEN

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 17 Schulden aan banken | | |
| Schulden aan banken | 114.004 | 106.948 |
| Aflossingsverplichtingen | 232.173 | 105.805 |
| | <u>346.177</u> | <u>212.753</u> |

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Schulden aan banken | | |
| Rabobank rekening courant | <u>114.004</u> | <u>106.948</u> |

Per balansdatum heeft Goodroll B.V. de beschikking over een kredietfaciliteit in rekeningcourant bij de Rabobank, tot een bedrag van € 115.000.

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Aflossingsverplichtingen | | |
| Lening Rijksdienst voor Ondernemend Nederland | 200.000 | 100.000 |
| Leaseverplichting Rabo lease inzake vrachtauto | 5.694 | 5.275 |
| Leaseverplichting BNP Lease inzake camera | 17.209 | 530 |
| Leaseverplichting Rabo lease inzake HOBA machine | 9.270 | - |
| | <u>232.173</u> | <u>105.805</u> |

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 18 Schulden aan leveranciers en handelskredieten | | |
| Crediteuren | <u>789.038</u> | <u>616.162</u> |

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 19 Schulden aan groepsmaatschappijen | | |
| Rekening-courant Welgevonden B.V. | <u>23.275</u> | <u>68.509</u> |

Goodroll Holding B.V., Amsterdam

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 20 Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen | | |
| Rekening-courant Lisama Holding B.V. | - | 14.282 |
| Rekening-courant Pro Melle B.V. | 743 | 17.696 |
| | <u>743</u> | <u>31.978</u> |

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 21 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Omzetbelasting | 90.762 | 104.590 |
| Loonheffing | 210.947 | - |
| Vennootschapsbelasting | 24.558 | - |
| Pensioenen | 95.908 | 13.136 |
| Aflossingsverplichting | 31.124 | - |
| | <u>453.299</u> | <u>117.726</u> |

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 22 Overige schulden en overlopende passiva | | |
| Aflossingsverplichtingen | 360.781 | 40.000 |
| Accountantskosten | 25.000 | - |
| Ontvangen waarborgsommen | 4.480 | 4.480 |
| Lening o/g G.J. Barnhorn | - | 100.000 |
| Lening o/g C.P. Van Dijk Holding B.V. | - | 100.000 |
| Vakantiegeld | 46.609 | 20.823 |
| Overige overlopende passiva | 55.155 | 25.076 |
| | <u>492.025</u> | <u>290.379</u> |

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Aflossingsverplichtingen | | |
| Aflossingsverplichting Lening o/g Rabo Foundation 028534-27410 | 25.000 | 25.000 |
| Aflossingsverplichting Lening o/g Rabo Foundation 031987-30317 | 35.000 | - |
| Aflossingsverplichting Lening o/g Wayflyer B.V. | 300.781 | - |
| Aflossingsverplichting Lening o/g DOEN Participaties | - | 15.000 |
| | <u>360.781</u> | <u>40.000</u> |



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| 23 Netto-omzet | | |
| Omzet | <u>3.756.949</u> | <u>2.249.352</u> |
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | € | € |
| 24 Inkoopwaarde van de omzet | | |
| Inkoopwaarde omzet | <u>3.071.184</u> | <u>1.686.772</u> |
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | € | € |
| <i>Inkoopwaarde omzet</i> | | |
| Inkoopwaarde omzet | 2.456.101 | 1.231.596 |
| Vracht- en transportkosten | 590.083 | 400.125 |
| Inkoop bouw toiletten | <u>25.000</u> | <u>55.051</u> |
| | <u>3.071.184</u> | <u>1.686.772</u> |
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | € | € |
| 25 Overige bedrijfsopbrengsten | | |
| Ontvangen subsidie Rijksdienst voor Ondernemend Nederland | <u>300.000</u> | <u>-</u> |
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | € | € |
| 26 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen | | |
| Lonen | 782.409 | 278.917 |
| Sociale lasten en pensioenlasten | 262.993 | 115.754 |
| Overige personeelsbeloningen | <u>154.262</u> | <u>69.089</u> |
| | <u>1.199.664</u> | <u>463.760</u> |



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Lonen | | |
| Bruto lonen | 901.395 | 386.398 |
| Mutatie vakantiegeldreservering | <u>67.582</u> | <u>29.140</u> |
| | 968.977 | 415.538 |
| Ontvangen loonsubsidies | <u>-186.568</u> | <u>-136.621</u> |
| | <u><u>782.409</u></u> | <u><u>278.917</u></u> |
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | € | € |
| Sociale lasten en pensioenlasten | | |
| Sociale lasten | 178.423 | 88.334 |
| Pensioenlasten | <u>84.570</u> | <u>27.420</u> |
| | <u><u>262.993</u></u> | <u><u>115.754</u></u> |
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | € | € |
| Overige personeelsbeloningen | | |
| Wervingskosten | 56.752 | - |
| Bedrijfskleding | 2.079 | 1.982 |
| Onkostenvergoedingen | 74.828 | 45.393 |
| Studie- en opleidingskosten | 4.113 | 7.844 |
| Arbodienst | 8.063 | 5.654 |
| Kantinekosten | 6.975 | 8.216 |
| Overige personeelskosten | <u>1.452</u> | <u>-</u> |
| | <u><u>154.262</u></u> | <u><u>69.089</u></u> |
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | € | € |
| 27 Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen | | |
| Afschrijvingen immateriële vaste activa | 14.355 | 7.815 |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | <u>30.455</u> | <u>29.907</u> |
| | <u><u>44.810</u></u> | <u><u>37.722</u></u> |



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-------------|-------------|
| | € | € |
| Afschrijvingen immateriële vaste activa | | |
| Afschrijvingskosten overige immateriële vaste activa | 14.355 | 7.815 |

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | | |
| Afschrijvingskosten machines | 4.229 | - |
| Inventaris | 22.350 | 21.738 |
| Vervoermiddelen | 7.641 | 8.169 |
| | <u>34.220</u> | <u>29.907</u> |
| Boekwinst vervoermiddelen | -3.765 | - |
| | <u>30.455</u> | <u>29.907</u> |

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|----------------|-------------|
| | € | € |
| 28 Bijzondere posten | | |
| Afboeking vordering rekening-courant Saifal Green B.V. | 10.000 | - |
| Afboeking vordering rekening-courant The Good Roll Factory Ltd. | 102.108 | - |
| | <u>112.108</u> | <u>-</u> |

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|----------------------------------|------------------|----------------|
| | € | € |
| 29 Overige bedrijfskosten | | |
| Huisvestingskosten | 95.805 | 111.527 |
| Exploitatie- en machinekosten | 33.825 | 24.767 |
| Verkoopkosten | 620.644 | 404.103 |
| Autokosten | 35.228 | 15.668 |
| Kantoorkosten | 69.120 | 31.335 |
| Algemene kosten | 381.916 | 247.540 |
| | <u>1.236.538</u> | <u>834.940</u> |

Goodroll Holding B.V., Amsterdam

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| <i>Huisvestingskosten</i> | | |
| Betaalde huur | 87.829 | 117.461 |
| Onderhoud gebouwen | 8.765 | 9.764 |
| Gas, water en elektra | 9.119 | 11.194 |
| Assurantiepremie onroerende zaak | - | 1.059 |
| Overige huisvestingskosten | 8.250 | 9.060 |
| | <u>113.963</u> | <u>148.538</u> |
| Doorbelaste huurkosten | -18.158 | -37.011 |
| | <u>95.805</u> | <u>111.527</u> |
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | € | € |
| <i>Exploitatie- en machinekosten</i> | | |
| Kleine aanschaf inventaris | 1.607 | 3.079 |
| Gereedschapskosten | 348 | 1.348 |
| Overige kosten inventaris | 225 | 2.662 |
| Reparatie en onderhoud machines | 8.193 | 2.320 |
| Huur machines | 1.764 | 249 |
| Milieukosten | 21.688 | 15.109 |
| | <u>33.825</u> | <u>24.767</u> |
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | € | € |
| <i>Verkoopkosten</i> | | |
| Reclame- en advertentiekosten | 561.283 | 349.143 |
| Kosten sponsoring | - | 1.675 |
| Beurskosten | 6.951 | - |
| Relatiegeschenken | 3.424 | 3.116 |
| Representatiekosten | 5.700 | 1.981 |
| Verkoopprovisie | 13.899 | 28.820 |
| Drukwerk | 16.400 | 12.547 |
| Overige verkoopkosten | 12.987 | 6.821 |
| | <u>620.644</u> | <u>404.103</u> |



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| <i>Autokosten</i> | | |
| Brandstofkosten auto's | 20.605 | 11.034 |
| Reparatie en onderhoud auto's | 1.648 | 1.902 |
| Operational leasing auto's | 6.600 | - |
| Boetes en bekeuringen | 467 | 967 |
| Overige autokosten | 5.908 | 1.765 |
| | <u>35.228</u> | <u>15.668</u> |
| | <u>€</u> | <u>€</u> |
| <i>Kantoorkosten</i> | | |
| Kantoorbenodigdheden | 11.258 | 9.215 |
| Telefoon- en faxkosten | 3.620 | 2.013 |
| Kosten automatisering | 51.289 | 16.459 |
| Overige kantoorkosten | 2.953 | 3.648 |
| | <u>69.120</u> | <u>31.335</u> |
| | <u>€</u> | <u>€</u> |
| <i>Algemene kosten</i> | | |
| Abonnementen en contributies | 12.984 | 2.857 |
| Assurantiepremie | 6.516 | 6.179 |
| Managementvergoeding | 156.335 | 160.332 |
| Accountantskosten | 87.654 | 34.779 |
| Notariskosten | - | 658 |
| Reis- en verblijfkosten | 9.648 | 9.883 |
| Advieskosten | 26.472 | 16.518 |
| Bankkosten | 64.683 | 8.476 |
| Overige algemene kosten | 17.624 | 7.858 |
| | <u>381.916</u> | <u>247.540</u> |
| | <u>€</u> | <u>€</u> |

Goodroll Holding B.V., Amsterdam

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-----------------|----------------|
| | € | € |
| 30 Financiële baten en lasten | | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -247.557 | -21.371 |
| Valutakoersverschillen | -475 | -405 |
| | <u>-248.032</u> | <u>-21.776</u> |
| | | |
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | € | € |
| <i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i> | | |
| Rente belastingen | 1.784 | 85 |
| Rente leningen o/g | 124.027 | 19.166 |
| Rente leaseverplichtingen | 11.475 | - |
| Financieringskosten | 110.271 | 2.120 |
| | <u>247.557</u> | <u>21.371</u> |
| | | |
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | € | € |
| <i>Rente belastingen</i> | | |
| Rente belastingen | <u>1.784</u> | <u>85</u> |
| | | |
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | € | € |
| <i>Rente leningen o/g</i> | | |
| Rente leningen | 78.819 | 17.561 |
| Rente lening o/g J.S. Mann | 420 | 105 |
| Rente lening o/g Vimoco B.V. | 7.610 | 1.500 |
| Rente lening o/g Stichting DOEN | 13.497 | - |
| Rente lening o/g Dreamleaders B.V. | 8.000 | - |
| Rente lening o/g B. van Sunder Beheer B.V. | 181 | - |
| Rente lening Rijksdienst voor Ondernemend Nederland | 15.500 | - |
| | <u>124.027</u> | <u>19.166</u> |
| | | |
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | € | € |
| <i>Rente leaseverplichtingen</i> | | |
| Rente leaseverplichtingen | <u>11.475</u> | <u>-</u> |



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-------------------|-----------------|
| | € | € |
| <i>Financieringskosten</i> | | |
| Financieringskosten | <u>110.271</u> | <u>2.120</u> |
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | € | € |
| 31 Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen | | |
| Resultaat Goodroll B.V. (inclusief afboeking voorziening) | - | 225.173 |
| Resultaat Goodroll Africa Asia Oceania B.V. | - | -997 |
| Aandeel resultaat The Good Roll Factory Ghana Ltd. | <u>-1.204.377</u> | <u>-161.130</u> |
| | <u>-1.204.377</u> | <u>63.046</u> |
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | € | € |
| 32 Resultaat aandeel derden | | |
| Aandeel derden Goodroll Africa B.V. | <u>105.573</u> | <u>16.976</u> |



Goodroll Holding B.V., Amsterdam

OVERIGE TOELICHTINGEN

Gemiddeld aantal werknemers

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland | <u>36,00</u> | <u>26,00</u> |
| Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode | <u><u>36,00</u></u> | <u><u>26,00</u></u> |

ENKELVOUDIGE JAARREKENING

ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na voorstel resultaatverdeling)

| | <u>31-12-2022</u> | | <u>31-12-2021</u> | |
|---|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | |
| VASTE ACTIVA | | | | |
| Financiële vaste activa | | | | |
| Deelnemingen in groepsmaatschappijen 33 | | 3 | | 70.954 |
| VLOTTENDE ACTIVA | | | | |
| Vorderingen | | | | |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen 34 | 42.935 | | 177.204 | |
| Overlopende activa 35 | - | | 1.000 | |
| | | 42.935 | | 178.204 |
| Liquide middelen 36 | | 60.357 | | 91 |
| | | <u>103.295</u> | | <u>249.249</u> |

| | | 31-12-2022 | | 31-12-2021 | |
|--|----|-------------------|----------------|-----------------|----------------|
| | | € | € | € | € |
| PASSIVA | | | | | |
| Eigen vermogen | | | | | |
| Gestort en opgevraagd aandelenkapi- taal | 37 | 1.000 | | 1.000 | |
| Agioreserve | 38 | 663.361 | | - | |
| Overige reserves | 39 | <u>-1.480.563</u> | | <u>-772.407</u> | |
| | | | -816.202 | | -771.407 |
| Voorzieningen | | | | | |
| Overige voorzieningen | 40 | | 255.000 | | 669.656 |
| Langlopende schulden | | | | | |
| Overige schulden | 42 | | 638.497 | | 335.000 |
| Kortlopende schulden | | | | | |
| Schulden aan groepsmaatschappijen | 43 | 1.000 | | 1.000 | |
| Overige schulden en overlopende pas- siva | 44 | <u>25.000</u> | | <u>15.000</u> | |
| | | | 26.000 | | 16.000 |
| | | | <u>103.295</u> | | <u>249.249</u> |

ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

| | | 2022 | | 2021 | |
|---|----|---------|------------------------|------|------------------------|
| | | € | € | € | € |
| Bijzondere posten | 45 | 194.727 | | - | |
| Overige bedrijfskosten | 46 | 25.180 | | 497 | |
| Totaal van som der kosten | | | <u>219.907</u> | | <u>497</u> |
| Totaal van bedrijfsresultaat | | | -219.907 | | -497 |
| Financiële baten en lasten | 47 | | <u>-29.288</u> | | <u>-1.500</u> |
| Totaal van resultaat voor belastingen | | | -249.195 | | -1.997 |
| Belastingen over de winst of het verlies | | | <u>-</u> | | <u>-</u> |
| | | | -249.195 | | -1.997 |
| Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen | 48 | | <u>-458.961</u> | | <u>-713.599</u> |
| Totaal van resultaat na belastingen | | | <u><u>-708.156</u></u> | | <u><u>-715.596</u></u> |

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING VAN DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Goodroll Holding B.V. is feitelijk gevestigd op Flevolaan 60B, 1382 JZ te Weesp NL, is statutair gevestigd in Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 81126328.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Goodroll Holding B.V. en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit de fabricage en verkoop van toiletpapier.

Informatieverschaffing over continuïteit

Het eigen vermogen van Goodroll Holding B.V. bedraagt per 31 december 2022 negatief. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van Goodroll Holding B.V.

In 2023 is er een nieuwe financieringsronde geweest waarbij extra liquiditeit is gegenereerd. Een onafhankelijke waarderingdeskundige heeft de onderneming in 2023 gewaardeerd op circa € 17.000.000. Daarnaast zijn er serieuze besparingen doorgevoerd. Deze maatregelen hebben geresulteerd in de verwachting dat de kasstromen over de komende boekjaren zich positief zullen ontwikkelen. De in de onderhavige enkelvoudige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de enkelvoudige jaarrekening vormt de leiding van Goodroll Holding B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de enkelvoudige 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 verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en 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.

Grondslagen

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Goodroll Holding B.V. in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaaarding worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de enkelvoudige winst-en-verliesrekening.

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten. 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.

Effecten (aandelen) worden gewaardeerd op de verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde per balansdatum.

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 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.

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden ten laste van de enkelvoudige winst-en-verliesrekening gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

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 enkelvoudige winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

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.

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.

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge-accounting wordt toegepast.

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra Goodroll Holding B.V. het recht hierop heeft verkregen.

Waardeveranderingen van financiële instrumenten die op actuele waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de enkelvoudige winst-en-verliesrekening.

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

VASTE ACTIVA

Financiële vaste activa

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 33 Deelnemingen in groepsmaatschappijen | | |
| Deelneming The Good Toilet B.V. | 1 | 1 |
| Deelneming Goodroll B.V. | 1 | 1 |
| Deelneming Goodroll Africa Asia Oceania B.V. | 1 | 70.952 |
| | <u>3</u> | <u>70.954</u> |
| | | |
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | € | € |
| Deelneming The Good Toilet B.V. | | |
| Boekwaarde per 1 januari | 1 | 536 |
| Resultaat | 28.233 | -59.767 |
| Afboeking op vordering | 30.999 | - |
| Dotatie aan voorziening | -59.232 | 59.232 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>1</u> | <u>1</u> |

Dit betreft de 100% deelneming in The Good Toilet B.V. te Weesp. Ultimo boekjaar bedraagt het negatieve eigen vermogen van de deelneming € 90.495.

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| | € | € |
| Deelneming Goodroll B.V. | | |
| Boekwaarde per 1 januari | 1 | 1 |
| Investeringen | 60.497 | 169.000 |
| Resultaat | -192.241 | -724.715 |
| Afboeking op vordering | 742.168 | - |
| Dotatie aan voorziening | -610.424 | 555.715 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>1</u> | <u>1</u> |

Dit betreft de 100% deelneming in Goodroll B.V. te Weesp. Ultimo boekjaar bedraagt het negatieve eigen vermogen van de deelneming € 3.478.225.

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-------------|---------------|
| | € | € |
| <i>Deelneming Goodroll Africa Asia Oceania B.V.</i> | | |
| Boekwaarde per 1 januari | 70.952 | 69 |
| Resultaat | -234.678 | 70.883 |
| Afboeking op vordering | 163.727 | - |
| Boekwaarde per 31 december | <u>1</u> | <u>70.952</u> |

Dit betreft de 100% deelneming in Goodroll Africa Asia Oceania B.V. te Weesp. Ultimo boekjaar bedraagt het negatieve eigen vermogen van de deelneming € 1.495.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| <i>34 Vorderingen op groepsmaatschappijen</i> | | |
| Rekening-courant Goodroll Africa B.V. | - | 107.940 |
| Rekening-courant Goodroll B.V. | 1 | 26.330 |
| Rekening-courant Welgevonden B.V. | 42.934 | 42.934 |
| | <u>42.935</u> | <u>177.204</u> |

De rekening-courant vordering op Goodroll B.V. bedraagt nominaal € 742.169. Hierop is € 742.168 in mindering gebracht als voorziening voor het negatieve eigen vermogen van de deelneming.

Over de vordering in rekening-courant wordt geen rente berekend.

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| <i>Overige vorderingen en overlopende activa</i> | | |
| Nog te ontvangen bedragen | - | 1.000 |
| | <u>-</u> | <u>1.000</u> |

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| <i>36 Liquide middelen</i> | | |
| Rabobank | <u>60.357</u> | <u>91</u> |

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

37 Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

Het geplaatst kapitaal van Goodroll Holding B.V. bedraagt € 1.000, bestaande uit 100.000 gewone aandelen van nominaal € 0,01. Geplaatst en volgestort zijn 100.000 gewone aandelen. Gedurende het boekjaar hebben geen mutaties plaatsgevonden.

| | <u>2022</u> |
|--|--------------|
| | € |
| Geplaatst kapitaal | |
| Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal | |
| Stand per 1 januari | 1.000 |
| Stand per 31 december | <u>1.000</u> |

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-----------------------|----------------|-------------|
| | € | € |
| 38 Agioreserve | | |
| Stand per 1 januari | - | - |
| Agio in boekjaar | 663.361 | - |
| Stand per 31 december | <u>663.361</u> | <u>-</u> |

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|----------------------------|-------------------|-----------------|
| | € | € |
| 39 Overige reserves | | |
| Stand per 1 januari | -772.407 | -56.811 |
| Uit resultaatverdeling | -708.156 | -715.596 |
| Stand per 31 december | <u>-1.480.563</u> | <u>-772.407</u> |

VOORZIENINGEN

40 Overige voorzieningen

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Voorziening deelnemingen | <u>255.000</u> | <u>669.656</u> |

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Voorziening deelnemingen | | |
| Voorziening deelnemingen groepsmaatschappijen | <u>255.000</u> | <u>669.656</u> |

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Voorziening deelnemingen groepsmaatschappijen | | |
| The Good Toilet B.V. | - | 59.232 |
| Goodroll B.V. | 255.000 | 610.424 |
| | <u>255.000</u> | <u>669.656</u> |

LANGLOPENDE SCHULDEN

41 Langlopende schulden

| | Stand per 31 december 2022 | Aflossings- verplichting |
|--------|----------------------------------|-----------------------------|
| | € | € |
| Totaal | <u>638.497</u> | <u>-</u> |

| | Resterende looptijd > 1 jaar |
|--------|------------------------------------|
| | € |
| Totaal | <u>638.497</u> |

Resterende looptijd > 5 jaar

€ -

Informatieverschaffing over langlopende schulden

De rente van de langlopende schulden varieert tussen de 4% en 6%.

Het bedrag aan langlopende schulden met een looptijd van langer dan 5 jaar bedraagt nihil.

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 42 Overige schulden | | |
| Schulden aan aandeelhouders | 100.000 | 100.000 |
| Overige schulden | 538.497 | 235.000 |
| | <u>638.497</u> | <u>335.000</u> |

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Schulden aan aandeelhouders | | |
| Lening o/g Vimoco B.V. | <u>100.000</u> | <u>100.000</u> |
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | € | € |
| Lening o/g Vimoco B.V. | | |
| Stand per 1 januari | | |
| Hoofdsom | <u>100.000</u> | <u>-</u> |
| Saldo per 1 januari | <u>100.000</u> | <u>-</u> |
| Mutaties | | |
| Verhoging | <u>-</u> | <u>100.000</u> |
| Stand per 31 december | | |
| Hoofdsom | <u>100.000</u> | <u>100.000</u> |
| Saldo per 31 december | <u>100.000</u> | <u>100.000</u> |

Dit betreft een schuld ad € 100.000 aan Vimoco B.V. De rente op deze schuld bedraagt 6% per jaar, over de hoofdsom. Er zijn geen zekerheden afgegeven.

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Overige schulden | | |
| Lening o/g Dreamleaders B.V. | 125.000 | 100.000 |
| Lening o/g B. van Sunder Beheer B.V. | 100.000 | - |
| Lening o/g DOEN Participaties | <u>313.497</u> | <u>135.000</u> |
| | <u>538.497</u> | <u>235.000</u> |

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Lening o/g Dreamleaders B.V. | | |
| Stand per 1 januari | | |
| Hoofdsom | 100.000 | - |
| Saldo per 1 januari | <u>100.000</u> | <u>-</u> |
| Mutaties | | |
| Verhoging | 25.000 | 100.000 |
| Stand per 31 december | <u>125.000</u> | <u>100.000</u> |
| Hoofdsom | 125.000 | 100.000 |
| Saldo per 31 december | <u>125.000</u> | <u>100.000</u> |

Dit betreft een schuld ad € 125.000 aan Dreamleaders B.V. De rente bedraagt 6% per jaar, over het gemiddeld uitstaande saldo.

Volledige aflossing van de lening vindt plaats op 31 december 2024.

Ten behoeve van deze schuld is een pandrecht op de aandelen van Goodroll Holding B.V. als zekerheden gesteld.

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--------------------------------------|----------------|-------------|
| | € | € |
| Lening o/g B. van Sunder Beheer B.V. | | |
| Saldo per 1 januari | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Mutaties | | |
| Verhoging | 100.000 | - |
| Stand per 31 december | <u>100.000</u> | <u>-</u> |
| Hoofdsom | 100.000 | - |
| Saldo per 31 december | <u>100.000</u> | <u>-</u> |

Dit betreft een schuld ad € 100.000 aan B. van Sunder Beheer B.V. De rente bedraagt 6% per jaar, over de hoofdsom. Er zijn geen zekerheden afgegeven.

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Lening o/g DOEN Participaties | | |
| Stand per 1 januari | | |
| Hoofdsom | 150.000 | - |
| Saldo per 1 januari | <u>150.000</u> | <u>-</u> |
| Mutaties | | |
| Verhoging | 150.000 | 150.000 |
| Bijgeschreven rente | 13.497 | - |
| Saldo mutaties | <u>163.497</u> | <u>150.000</u> |
| Stand per 31 december | | |
| Hoofdsom | 313.497 | 150.000 |
| Kortlopend deel | - | -15.000 |
| Saldo per 31 december | <u>313.497</u> | <u>135.000</u> |

In 2021 is er door Stichting DOEN een lening verstrekt ad € 150.000 ter financiering van creëren van werkgelegenheid voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt in de fabriek in Weesp en ter financiering van fabricage en een fairtrade certification voor Bamboe toiletpapier. Het rentepercentage bedraagt 4%.

In 2022 is er een extra lening verstrekt ad € 150.000 ter financiering van fabricage en een fairtrade certification voor Bamboe toiletpapier.

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 43 Schulden aan groepsmaatschappijen | | |
| Rekening-courant Goodroll Africa Asia Oceania B.V. | <u>1.000</u> | <u>1.000</u> |

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 44 Overige schulden en overlopende passiva | | |
| Aflossingsverplichtingen | - | 15.000 |
| Accountantskosten | 25.000 | - |
| | <u>25.000</u> | <u>15.000</u> |

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|----------------|--------------|
| | € | € |
| 45 Bijzondere posten | | |
| Afboeking vordering rekening-courant Goodroll Africa B.V. | 163.727 | - |
| Afboeking vordering rekening-courant The Good Toilet B.V. | 31.000 | - |
| | <u>194.727</u> | <u>-</u> |
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | € | € |
| 46 Overige bedrijfskosten | | |
| Algemene kosten | 25.180 | 497 |
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | € | € |
| <i>Algemene kosten</i> | | |
| Accountantskosten | 25.000 | - |
| Notariskosten | - | 359 |
| Bankkosten | 180 | 138 |
| | <u>25.180</u> | <u>497</u> |
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | € | € |
| 47 Financiële baten en lasten | | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -29.288 | -1.500 |
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | € | € |
| <i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i> | | |
| Rente leningen o/g | 29.288 | 1.500 |
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | € | € |
| <i>Rente leningen o/g</i> | | |
| Rente lening o/g Vimoco B.V. | 7.610 | 1.500 |
| Rente lening o/g Stichting DOEN | 13.497 | - |
| Rente lening o/g Dreamleaders B.V. | 8.000 | - |
| Rente lening o/g B. van Sunder Beheer B.V. | 181 | - |
| | <u>29.288</u> | <u>1.500</u> |

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-----------------|-----------------|
| | € | € |
| 48 Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen | | |
| Resultaat The Good Toilet B.V. (inclusief afboeking voorziening) | 59.232 | -59.767 |
| Resultaat Goodroll B.V. (inclusief afboeking voorziening) | -447.241 | -724.715 |
| Resultaat Goodroll Africa Asia Oceania B.V. | -70.952 | 70.883 |
| | <u>-458.961</u> | <u>-713.599</u> |

OVERIGE TOELICHTINGEN

Gemiddeld aantal werknemers

Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

Gedurende 2022 en 2021 waren er geen medewerkers in dienst bij Goodroll Holding B.V.

Weesp, 28 december 2023

Goodroll Holding B.V.

Lisama Holding B.V.

Vertegenwoordigd door:

S.M.T. de Klerk

Directeur