

1. JAARREKENING

1.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Website	<u>6.660</u>	6.660	<u>4.040</u>	4.040
<i>Materiële vaste activa</i>				
Kunstwerken	87.510		89.346	
Inventaris en computers	<u>2.391</u>	89.901	<u>2.345</u>	91.691
<i>Financiële vaste activa</i>				
Overige vorderingen	<u>550.381</u>	550.381	<u>528.081</u>	528.081
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Vorraden	<u>6.218</u>	6.218	<u>5.180</u>	5.180
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	1.849		1.607	
Overlopende activa	<u>20.552</u>	22.401	<u>17.572</u>	19.179
<i>Liquide middelen</i>		41.744		31.836
Totaal activazijde		<u><u>717.305</u></u>		<u><u>680.007</u></u>

1.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>32.507</u>	32.507	<u>34.374</u>	34.374
Langlopende schulden				
Overige schulden	<u>586.188</u>	586.188	<u>586.247</u>	586.247
Kortlopende schulden				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	12.439		15.472	
Overlopende passiva	<u>86.171</u>	98.610	<u>43.914</u>	59.386
Totaal passivazijde		<u><u>717.305</u></u>		<u><u>680.007</u></u>

1.2 Winst- en verliesrekening over 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Inkomsten		183.310		171.538
Lasten		92.767		92.929
Bruto-marge		<u>90.543</u>		<u>78.609</u>
Subsidies		102.238		98.757
Bruto bedrijfsresultaat		<u>192.781</u>		<u>177.366</u>
Afschrijvingen immateriële vaste activa	1.413		1.010	
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.058		1.056	
Personeelskosten	104.759		95.546	
Huisvestingskosten	49.699		52.816	
Administratiekosten	18.217		13.481	
Kosten organisatie	19.089		19.576	
Som der bedrijfskosten		<u>194.235</u>		<u>183.485</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-1.454</u>		<u>-6.119</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	820		2.220	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.233		-1.218	
Som der financiële baten en lasten		<u>-413</u>		<u>1.002</u>
Resultaat		<u><u>-1.867</u></u>		<u><u>-5.117</u></u>

1.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste 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.

Afschrijvingspercentages:

Website 20 %

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris en computers 20 %

Financiële vaste activa

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

Voorraden

Gereed product en handelsgoederen

Voorraden gereed product en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs / vervaardigingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, en een opslag voor indirecte fabricagekosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd van langer dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende boekjaar, is opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan één jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Netto-omzet

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

Inkoopwaarde van de omzet

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

Subsidies

De subsidies zijn verantwoord conform de daartoe afgegeven beschikkingen en zijn verantwoord in het jaar waarop deze betrekking hebben.