

**Stichting Loods 13
Minister Kanstraat 16
7811GP Emmen**

Jaarrapport 2019



HD ACCOUNTANTS
J.H. Neuter RA
Zuidbargenstraat 148
Emmen

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Bestuursverslag

1.1 Bestuursverslag directie 3

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2019 6

2.2 Staat van baten en lasten over 2019 7

2.3 Toelichting op de jaarrekening 8

2.4 Toelichting op de balans 10

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten 13

2.6 Overige toelichtingen en vaststelling jaarrekening 15

3. Overige gegevens

3.1 Controleverklaring 16

4. Bijlagen

4.1 Staat van de vaste activa

4.2 Analyse begroting



1.1 Bestuursverslag directie

Algemeen

De stichting Loods13 is op 4 januari 2013 opgericht. De stichting is bij de Kamer van Koophandel ingeschreven in het Handelsregister onder nummer 56935242.

Doelen en activiteiten

- * het bevorderen van creatieve ontwikkeling en zelfvertrouwen van mensen;
- * het stimuleren van kinderen-, jongeren en volwassenentheater in Noord-Nederland;
- * het bevorderen van de persoonlijke ontwikkeling van individuele spelers;
- * het zichtbaar maken van de relatie inwoners en theater in Noord-Nederland;
- * de intensivering van actieve en receptieve cultuurparticipatie en het bevorderen van cultureel bewustzijn in Noord-Nederland;
- * het verbinden van theater met maatschappelijke en sociale vraagstukken;
- * het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Deze doelen leiden tot de volgende activiteiten:

- het aanbieden van projecten met een geïntegreerd opleidingstraject;
- het aanbieden van theaterlessen in een veilige omgeving;
- het opzetten van theaterproducties

Middelen

de stichting ontvangt subsidies van de gemeente Emmen en de provincie Drenthe.

De overige inkomsten bestaan uit verkoop toegangsbewijzen theater en deelnemersbijdragen.

Daarnaast ontvangt de stichting bijdragen van scholen en incidentele subsidies van diverse culturele fondsen.

Directie-bestuur

Mevrouw Eva Wortman is artistiek directeur van de stichting en mevrouw Iris Offringa was gedurende het jaar 2019 zakelijk directeur. Zij heeft afscheid genomen van de organisatie per 1 maart 2020.

De directie heeft de taak om, in samenspraak met de Raad van Toezicht, het beleid van stichting te bepalen.

De directie heeft in de loop van 2019 tien vergaderingen gehad met de Raad van Toezicht.

Raad van toezicht

De Raad van Toezicht bestaat uit de volgende personen.

- Ard van der Tuuk (Voorzitter)
- Peter Gras
- Arno van der Heyden
- Jan Dirk Huising

De leden van de Raad van Toezicht van de stichting ontvangen geen bezoldiging.

HD ACCOUNTANTS
J.H. Ketzer RA
Zuidbergerstraat 148
Emmen

Jaarrekening

In de jaarrekening zijn opgenomen het exploitatieoverzicht over 2019, de balans per 31 december 2019, de begroting 2019 alsmede het exploitatieoverzicht over 2018 en de balans per 31 december 2018. Voorts zijn toelichtingen opgenomen bij het exploitatieoverzicht en de balans per 31 december 2019.

Het exploitatieoverzicht sluit met een negatief saldo van € 37.704.
Het eigen vermogen per 31 december 2019 bedraagt € 28.201 negatief.

Begroting 2020 en continuïteit

De opbrengsten zijn voor 2020 begroot op € 300.590.
De uitgaven zijn voor 2020 begroot op € 315.300, waardoor het verwachte tekort € 14.710 bedraagt.

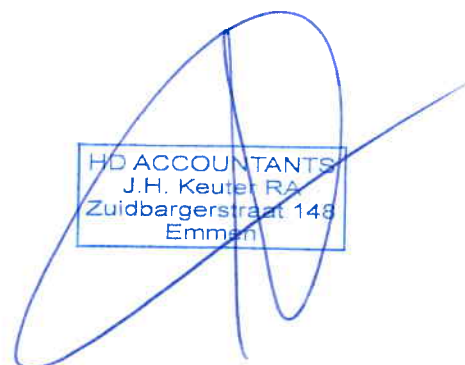
Ondertussen zijn door de directie maatregelen genomen om in 2020 tot een sluitende exploitatie te komen teneinde de voortgang van de activiteiten de komende 12 maanden te garanderen.

- * Er wordt een aangepaste sluitende begroting opgesteld, waarbij verschillende bezuinigingen per direct worden doorgevoerd.
- * Er wordt een liquiditeitsprognose opgesteld die periodiek wordt bijgewerkt.
- * Er wordt een cultuurlening aangevraagd bij het Cultuurfonds ter dekking van de investeringskosten.
- * Er is overleg met de subsidieverstrekking om coulanace te betrachten en een overbruggingsfinanciering te leveren.

Hiermee is naar de mening van de directie de continuïteit voor de komende 12 maanden voldoende gewaarborgd.

Emmen,
De directie:

E. Wortmann



HD ACCOUNTANTS
J.H. Keuter RA
Zuidbargerstraat 148
Emmen

2. JAARREKENING



HD ACCOUNTANTS
J.H. Keuter RA
Zuidburgerstraat 148
Ennen

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2019		31 december 2017	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>47.354</u>		<u>7.254</u>	
		47.354		7.254
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Grond- en hulpstoffen	<u>378</u>		<u>-</u>	
		378		-
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	11.187		4.435	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	15.786		11.183	
Overige vorderingen	<u>7.000</u>		<u>35.395</u>	
		33.973		51.013
<i>Liquide middelen</i>		76.941		6.528
Totaal activazijde		<u><u>158.646</u></u>		<u><u>64.795</u></u>

PASSIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>-28.201</u>		<u>10.503</u>	
		-28.201		10.503
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	27.279		29.380	
Vooruitontvangen bedragen	107.938		9.967	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7.328			
Overlopende passiva	<u>44.302</u>		<u>-</u>	
		186.847		54.292
Totaal passivazijde		<u><u>158.646</u></u>		<u><u>64.795</u></u>

2.2 Staat van baten en lasten

	2019		2018	
	€	€	€	€
Opbrengsten		372.700		252.818
Directe kosten		<u>223.999</u>		<u>172.032</u>
Bruto bedrijfsresultaat		148.701		80.786
Personeelskosten	98.569		43.360	
Afschrijvingen	10.271		1.455	
Huisvestingskosten	16.517		5.917	
Verkoopkosten	34.265		7.210	
Kantoorkosten	3.791		2.046	
Algemene kosten	<u>23.297</u>		<u>14.169</u>	
Som der bedrijfskosten		186.710		74.157
Bedrijfsresultaat		<u>-38.009</u>		<u>6.629</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-695</u>		<u>-566</u>	
Som der financiële baten en lasten		-695		-566
Resultaat		<u><u>-38.704</u></u>		<u><u>6.063</u></u>



 HD ACCOUNTANTS
 J.H. Keuter RA
 Zuidburgerstraat 148
 Emmen

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de stichting zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Fiscaal

De stichting is vrijgesteld van het doen van aangifte vennootschapsbelasting.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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.

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.

De afschrijvingstermijn op inventaris is vastgesteld op 5 jaar.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden opgenomen tegen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van 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.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Algemeen

Uitgangspunt bij het bepalen van het resultaat is de toepassing van het continuïteitsbeginsel. De baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop deze betrekking hebben, onverschillig of zij tot ontvangsten en uitgaven in dat verslagjaar hebben geleid. Baten worden slechts genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten waarvan de oorsprong in het boekjaar ligt, worden in de jaarrekening verwerkt, indien zij bekend zijn op het moment van het vaststellen van de jaarrekening.

Opbrengsten

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar verleende diensten onder aftrek van kortingen.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

De subsidie over het boekjaar 2018 is definitief vastgesteld door de gemeente en de subsidie over het boekjaar 2019 zal worden vastgesteld op basis van de jaarrekening 2019. Alle subsidiebedragen ontvangen van de gemeente en de provincie, zijn opgenomen conform de subsidiebeschikkingen.

Projecten

Voor projecten met een korte doorlooptijd worden de kosten en bijbehorende opbrengsten verantwoord in het jaar van afronden van het project. Voor langlopende projecten, waarbinnen meerdere deelprojecten zijn te onderscheiden, vindt toerekening van de kosten en opbrengsten plaats naar rato van afronding van deelprojecten.

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.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

HD ACCOUNTANTS
J.H. Keute RA
Zuidbargerstraat 148
Ennen

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Inventaris	Totaal 2019	Totaal 2018
	€	€	€
Aanschafwaarde	11.192	11.192	5.693
Cumulatieve afschrijvingen	-3.938	-3.938	-1.144
Boekwaarde per 1 januari	<u>7.254</u>	<u>7.254</u>	<u>4.549</u>
Investerings	50.371	50.371	4.160
Afschrijvingen	-10.271	-10.271	-1.455
Mutaties 2018	<u>40.100</u>	<u>40.100</u>	<u>2.705</u>
Aanschafwaarde	61.563	61.563	9.853
Cumulatieve afschrijvingen	-14.209	-14.209	-2.599
Boekwaarde per 31 december	<u>47.354</u>	<u>47.354</u>	<u>7.254</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Voorraden		
Grond- en hulpstoffen		
Voorraad horeca	<u>378</u>	<u>-</u>
Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	14.697	6.435
	<u>14.697</u>	<u>6.435</u>
Voorziening oninbare debiteuren	-3.510	-2.000
	<u>11.187</u>	<u>4.435</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>15.786</u>	<u>11.183</u>

HD ACCOUNTANTS
J.H. Keuter RA
Zuidbargerstraat 148
Emmen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Te ontvangen subsidies	7.000	32.962
Overige vorderingen	-	2.433
	<u>7.000</u>	<u>35.395</u>

Liquide middelen

Rekening-courant Rabobank NL72RABO.0178.2929.07	64.242	4.634
Rekening courant Rabobank NL75RABO.3633.2521.42	2.706	3
Rekening courant Rabobank NL91RABO.0312.2866.19	9.849	1.538
Rekening courant Rabobank NL45RABO.0192.3410.30	25	-
Kas	119	353
	<u>76.941</u>	<u>6.528</u>



 HD ACCOUNTANTS
 J.H. Keuter RA
 Zuidburgerstraat 148
 Emmen

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2019	2018
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	10.503	4.440
Mutatie reserve	-38.704	6.063
Stand per 31 december	<u>-28.201</u>	<u>10.503</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>27.279</u>	<u>29.380</u>
-------------	---------------	---------------

Vooruitontvangen bedragen

Vooruitontvangen lesgelden	11.338	9.024
Vooruitontvangen overige bedragen	96.600	943
	<u>107.938</u>	<u>9.967</u>

Overige schulden

Te betalen accountantskosten	4.000	4.000
Nog te ontvangen facturen	36.518	10.945
Vakantiegeldreservering	3.784	-
	<u>44.302</u>	<u>14.945</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Huurverplichtingen


De Stichting heeft met ingang van 1 maart 2019 een nieuwe huurovereenkomst gesloten met de gemeente Emmen met betrekking tot het theater aan de Minister Kanstraat 16 in Emmen. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 11.400, waarbij de energielasten inbegrepen zijn.


HD ACCOUNTANTS
J.H. Keizer RA
Zuidburgerstraat 148
Emmen

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	2018
	€	€
Netto-omzet		
Subsidies	290.900	172.500
Omzet theaterschool	38.836	30.896
Omzet projecten	10.942	41.072
Donaties en talentscout	15.850	5.300
Omzet horeca	9.231	2.650
Omzet workshop	250	-
Omzet entreegelden	6.691	-
Fee voor de kunst	-	3.050
	<u>372.700</u>	<u>255.468</u>
Direkte kosten		
Personeelskosten projecten	157.794	113.737
Personeelskosten theaterschool	36.000	30.700
Overige directe kosten projecten	5.147	15.000
Verkoopkosten projecten	3.260	1.331
Overige toe te wijzen kosten aan projecten	21.798	11.264
	<u>223.999</u>	<u>172.032</u>
Personeelskosten		
Loonkosten overhead	55.795	28.658
Sociale lasten	16.724	-
Overige personeelskosten	26.050	14.702
	<u>98.569</u>	<u>43.360</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutolonen en salarissen	81.000	28.658
Vakantietoeslag	3.784	-
Overige beloningen	7.011	-
	<u>91.795</u>	<u>28.658</u>
Doorberekende brutolonen naar theaterschool	-36.000	-
	<u>55.795</u>	<u>28.658</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoeding	16.867	9.843
Onbelaste uitkeringen	1.769	-
Kantinekosten	4.632	1.479
Reis- en verblijfkosten	297	3.344
Scholings- en opleidingskosten	1.496	1.515
Uitzendkrachten	275	-
Overige personeelskosten	714	-
	<u>26.050</u>	<u>16.181</u>

	2019	2018
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	10.271	1.455
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	12.736	4.650
Onderhoud onroerend goed	-85	245
Schoonmaakkosten	3.629	681
Overige huisvestingskosten	237	341
	<u>16.517</u>	<u>5.917</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	32.484	1.423
Relatiegeschenken	1.610	1.058
Representatiekosten	162	15
Dotatie voorziening oninbare debiteuren	-	2.000
Kosten website	9	1.235
	<u>34.265</u>	<u>5.731</u>
Kantoorkosten		
Telecommunicatie	672	1.038
Kantoorbenodigdheden	608	253
Contributies en abonnementen	1.304	509
Portokosten	257	246
Kleine aanschaffingen en onderhoud inventaris	950	-
	<u>3.791</u>	<u>2.046</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	6.894	6.812
Kleine aanschaffingen	3.181	4.156
Zakelijke verzekeringen	1.857	1.475
Kosten vergaderingen	341	300
Kosten opening	7.861	-
Overige algemene kosten	3.163	1.426
	<u>23.297</u>	<u>14.169</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en kosten bank	695	566
	<u>695</u>	<u>566</u>


 HD ACCOUNTANTS
 J.H. Keuter RA
 Zuidbargenstraat 148
 Ermelen

2.6 Overige toelichtingen en vaststelling jaarrekening

Instellingsgegevens

Naam instelling : Stichting Loods 13
Adres : Minister Kanstraat 16
Postcode / Woonplaats : 7811 GP Emmen
Telefoon : 06-48769470
E-mail : info@loods13.nl
Website : <https://loods13.nl>
Bankrekeningnummer : 178292907
Kamer van Koophandel : 56935242
Fiscaalnummer : 852368720

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden die van invloed zijn op de jaarrekening.

Voorstel bestemming van het resultaat

Het bestuur stelt voor het resultaat na mutaties in de bestemmingsreserves ad € 38.704 te onttrekken aan de overige reserves.

Vaststelling bestuur

Het Bestuur stelt hierbij de jaarrekening 2019 vast.

Datum: 24 maart 2020

Eva Wortman

De Raad van Toezicht keurt hierbij de jaarrekening over 2019 goed.

Ard van der Tuuk (voorzitter)

Peter Gras

Arno van der Heyden

Jan Dirk Huising


HD ACCOUNTANTS
J.H. Keuter RA
Zuidbargerstraat 148
Emmen

3.1 Controleverklaring

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur van Stichting Loods13

A. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Loods13 te Emmen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Loods13 op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. het exploitatierekening over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Loods13 zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Ter vergelijking opgenomen informatie niet gecontroleerd

Op de jaarrekening 2017 is geen accountantscontrole toegepast. Derhalve zijn de ter vergelijking opgenomen bedragen in de staat van baten en lasten en de daaraan gerelateerde toelichtingen, evenals de ter vergelijking opgenomen bedragen in de mutatieoverzichten niet gecontroleerd.

B. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarrapport andere informatie, die o.a. bestaat uit het bestuursverslag en de bijlagen.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving is vereist .

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten volgens in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de bijlagen in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Op onze website en op www.nba.nl kunt u meer informatie vinden over de aard van onze werkzaamheden.

Emmen, 24 maart 2019

HD Accountants B.V.

J.H. Keuter
Registeraccountant



4. BIJLAGEN

4.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde		
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2019	Inves- teringen 2019	Desinves- teringen 2019
		€	€	€
Materiële vaste activa				
<i>Inventaris</i>				
PA-systeem Yamaha Stagepas 400	09-09-2013	544	-	-
Computer Apple Macbook Pro	30-12-2014	1.484	-	-
Geluidsinstallatie	09-05-2016	2.504	-	-
Container	12-07-2017	2.500	-	-
Computer Apple	23-05-2018	932	-	-
Decor	15-11-2018	3.228	-	-
Ontwerp entree	17-01-2019	-	1.602	-
Keukeninrichting	21-01-2019	-	514	-
I mac	24-01-2019	-	1.693	-
Banken en stoelen	26-01-2019	-	1.290	-
Panelen	03-02-2019	-	1.397	-
Stoelen	03-02-2019	-	3.850	-
Hout	07-02-2019	-	632	-
Van den Akker	15-02-2019	-	1.414	-
No Fruit	04-03-2019	-	886	-
Zaailicht	08-03-2019	-	6.060	-
Koelkast	12-03-2019	-	499	-
Lichtpunt	21-03-2019	-	5.433	-
Ontwerp interieur	21-03-2019	-	5.000	-
Koffiezetapparaat Ticino	21-03-2019	-	1.500	-
Giezen gordijnen	25-03-2019	-	2.813	-
Gordijnen	28-03-2019	-	1.584	-
Brokaat	28-03-2019	-	3.392	-
Hagenouw	28-03-2019	-	970	-
Lichtpunt	28-03-2019	-	1.563	-
Harwig	23-04-2019	-	2.699	-
Beamer	26-06-2019	-	495	-
Picknicktafel	18-10-2019	-	670	-
Subwoofer	31-10-2019	-	500	-
Podiumdelen	19-11-2019	-	1.210	-
Overige verbouwingkosten	01-07-2019	-	2.705	-
		<u>11.192</u>	<u>50.371</u>	<u>-</u>
Totaal materiële vaste activa		<u>11.192</u>	<u>50.371</u>	<u>-</u>

Afschrijvingen

Aanschaf- fingen t/m 31-12-2019	Afschrij- vingen tot 01-01-2019	Afschrij- vingen 2019	Afschrij- vingen t/m 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2019	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
544	544	-	544	-	-	20-AW
1.484	1.195	289	1.484	-	-	20-AW
2.504	1.265	501	1.766	738	-	20-AW
2.500	737	500	1.237	1.263	-	20-AW
932	114	187	301	631	-	20-AW
3.228	83	646	729	2.499	-	20-AW
1.602	-	321	321	1.281	-	20-AW
514	-	103	103	411	-	20-AW
1.693	-	339	339	1.354	-	20-AW
1.290	-	258	258	1.032	-	20-AW
1.397	-	257	257	1.140	-	20-AW
3.850	-	706	706	3.144	-	20-AW
632	-	116	116	516	-	20-AW
1.414	-	260	260	1.154	-	20-AW
886	-	148	148	738	-	20-AW
6.060	-	1.010	1.010	5.050	-	20-AW
499	-	84	84	415	-	20-AW
5.433	-	906	906	4.527	-	20-AW
5.000	-	834	834	4.166	-	20-AW
1.500	-	250	250	1.250	-	20-AW
2.813	-	469	469	2.344	-	20-AW
1.584	-	264	264	1.320	-	20-AW
3.392	-	566	566	2.826	-	20-AW
970	-	162	162	808	-	20-AW
1.563	-	261	261	1.302	-	20-AW
2.699	-	405	405	2.294	-	20-AW
495	-	58	58	437	-	20-AW
670	-	34	34	636	-	20-AW
500	-	25	25	475	-	20-AW
1.210	-	41	41	1.169	-	20-AW
2.705	-	271	271	2.434	-	20-AW
<u>61.563</u>	<u>3.938</u>	<u>10.271</u>	<u>14.209</u>	<u>47.354</u>	<u>-</u>	
-	-	-	-	-	-	
<u>61.563</u>	<u>3.938</u>	<u>10.271</u>	<u>14.209</u>	<u>47.354</u>	<u>-</u>	

4.2 Analyse begroting

Analyse	Begroting	Gerealiseerd	Analyse €	%
Opbrengsten	226.500	372.700	146.200	64,5%
Directe kosten	106.428	223.999	117.571	110,5%
Bruto bedrijfsresultaat	120.072	148.701	28.629	23,8%
Personeelskosten	84.150	98.569	14.419	17,1%
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	10.271	10.271	
Huisvestingskosten	11.850	16.517	4.667	39,4%
Verkoopkosten	14.000	34.265	20.265	144,8%
Kantoorkosten	1.500	3.791	2.291	152,7%
Algemene kosten	8.572	23.297	14.725	171,8%
Som der bedrijfskosten	120.072	186.710	66.638	55,5%
Bedrijfsresultaat	-	-38.009	-38.009	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	695	695	
Resultaat	-	-38.704	-38.704	