Jaarrekening 2020

RTV Parkstad

[redacted]

RTV Parkstad
[redacted]

Betreft: **Jaarrekening 2020**

Kenmerk: **1009/2020/LvR**

Geleen, 25 mei 2021

INHOUDSOPGAVE **Pagina**

1. Jaarrapport
1.1 Opdrachtbevestiging 2
1.2 Algemeen 4
1.3 Resultaatvergelijking 5
1.4 Meerjarenoverzicht 7
1.5 Financiële positie 8
1.6 Fiscale positie 9

2. Jaarrekening
2.1 Balans per 31 december 2020 10
2.2 Winst-en-verliesrekening over 2020 12
2.3 Toelichting op de jaarrekening 13
2.4 Toelichting op de balans 16
2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening 22

3. Bijlagen
3.1 Staat van de vaste activa 26
3.2 Jaaropstelling omzetbelasting 32
3.3 Specificatie kapitaal[redacted] 33

RTV Parkstad
[redacted]

Geachte [redacted],

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2020 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2020, de winst-en-verliesrekening over 2020 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2020 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht
Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van RTV Parkstad te Landgraaf bestaande uit de balans per 31 december 2020 en de winst-en-verliesrekening over 2020 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van de ondernemer
Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door de ondernemer verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij de ondernemer.

Verantwoordelijkheid van de adviseur
Het is onze verantwoordelijkheid als adviseur om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht.
Onze werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de betrouwbaarheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging
Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,



1.2 Algemeen

Onderneming
RTV Parkstad is gestart per 11 augustus 1998 met als rechtsvorm eenmanszaak. De onderneming is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Limburg onder dossiernummer 14059201.

Eigenaar
De onderneming wordt gedreven voor rekening van [redacted]

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening.

	2020		**2019**	
	€	%	€	%
Netto-omzet	110.575	100,0%	213.955	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	25.037	22,6%	19.674	9,2%
Bruto-marge	85.538	77,4%	194.281	90,8%
Overige bedrijfsopbrengsten	106.365	96,2%	98.458	46,0%
Bruto bedrijfsresultaat	191.903	173,6%	292.739	136,8%
Lonen en salarissen	27.585	24,9%	38.455	18,0%
Sociale lasten	7.138	6,5%	6.238	2,9%
Afschrijvingen materiële vaste activa	50.542	45,7%	55.139	25,8%
Overige personeelskosten	3.155	2,9%	2.851	1,3%
Huisvestingskosten	5.725	5,2%	4.451	2,1%
Verkoopkosten	12.511	11,3%	97.212	45,4%
Autokosten	-3.527	-3,2%	1.611	0,8%
Kantoorkosten	14.743	13,3%	12.684	5,9%
Algemene kosten	52.854	47,8%	30.035	14,0%
Som der bedrijfskosten	170.726	154,4%	248.676	116,2%
Bedrijfsresultaat	21.177	19,2%	44.063	20,6%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-12.790	-11,6%	-12.569	-5,9%
Som der financiële baten en lasten	-12.790	-11,6%	-12.569	-5,9%
Resultaat	8.387	7,6%	31.494	14,7%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2020 is ten opzichte van 2019 gedaald met € 23.107. De ontwikkeling van het resultaat 2020 ten opzichte van 2019 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
Stijging van:		
Overige bedrijfsopbrengsten	7.907	
Daling van:		
Lonen en salarissen	10.870	
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.597	
Verkoopkosten	84.701	
Autokosten	5.138	
		113.213
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
Daling van:		
Omzet	103.380	
Stijging van:		
Inkoopwaarde van de omzet	5.363	
Sociale lasten	900	
Overige personeelskosten	304	
Huisvestingskosten	1.274	
Kantoorkosten	2.059	
Algemene kosten	22.819	
Rentelasten en soortgelijke kosten	221	
		136.320
Daling resultaat		23.107

1.4 Meerjarenoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening.

	2020	2019	2018	2017
	€	€	€	€
Netto-omzet	110.575	213.955	212.021	143.410
Inkoopwaarde van de omzet	25.037	19.674	4.499	16.895
Bruto-marge	85.538	194.281	207.522	126.515
Overige bedrijfsopbrengsten	106.365	98.458	79.877	95.037
Bruto bedrijfsresultaat	191.903	292.739	287.399	221.552
Lonen en salarissen	27.585	38.455	50.992	47.485
Sociale lasten	7.138	6.238	6.065	5.070
Afschrijvingen materiële vaste activa	50.542	55.139	54.595	57.618
Overige personeelskosten	3.155	2.851	2.959	5.835
Huisvestingskosten	5.725	4.451	9.135	7.999
Verkoopkosten	12.511	97.212	33.388	34.897
Autokosten	-3.527	1.611	2.666	261
Kantoorkosten	14.743	12.684	11.962	15.442
Algemene kosten	52.854	30.035	24.103	29.955
Som der kosten	170.726	248.676	195.865	204.562
Bedrijfsresultaat	21.177	44.063	91.534	16.990
Rentelasten en soortgelijke kosten	-12.790	-12.569	-13.613	-16.994
Som der financiële baten en lasten	-12.790	-12.569	-13.613	-16.994
Resultaat	8.387	31.494	77.921	-4

1.5 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	18.126		24.122	
Liquide middelen	5.215		-	
Totaal vlottende activa		23.341		24.122
Af: kortlopende schulden		42.454		51.791
Werkkapitaal		-19.113		-27.669
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	247.693		255.103	
		247.693		255.103
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		228.580		227.434
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		-102.449		-32.495
Langlopende schulden		331.029		259.929
		228.580		227.434

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2020 ten opzichte van 31 december 2019 gestegen met € 8.556.

1.6 Fiscale positie

Berekening belastbare winst uit onderneming [redacted]

De belastbare winst uit onderneming over het boekjaar 2020 wordt als volgt berekend:

			2020	
			€	€
Resultaat				8.387
Bij:				
Van aftrek uitgesloten kosten:				
Bekeuringen			65	
Boete belastingen			150	
Beperkt aftrekbare kosten:				
Kantinekosten	676	x 20%	135	
Representatiekosten	4.109	x 20%	821	
Desinvesteringsbijtelling			3.287	
				4.458
				12.845
Af:				
Investeringsaftrek	21.956	x 28%	6.154	
				6.154
Winst vóór ondernemersaftrek				6.691
Ondernemersaftrek				
Zelfstandigenaftrek			6.691	
				6.691
				-
MKB-winstvrijstelling	-	x 14%		-
Belastbare winst uit onderneming				-

2.1 Balans per 31 december 2020

	31 december 2020		31 december 2019	
ACTIVA	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	169.500		202.695	
Inventaris	38.507		29.756	
Vervoermiddelen	39.686		22.652	
		247.693		255.103
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	9.349		13.174	
Overige vorderingen	8.777		10.948	
		18.126		24.122
Liquide middelen		5.215		-
Totaal activazijde		271.034		279.225

2.1 Balans per 31 december 2020

	31 december 2020		31 december 2019	
PASSIVA	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Kapitaal [redacted]	-102.449		-32.495	
		-102.449		-32.495
Langlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	331.029		259.929	
		331.029		259.929
Kortlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	-		4.920	
Handelscrediteuren	7.733		19.701	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	28.580		21.658	
Overlopende passiva	6.141		5.512	
		42.454		51.791
Totaal passivazijde		271.034		279.225

2.2 Winst-en-verliesrekening over 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Netto-omzet		110.575		213.955
Inkoopwaarde van de omzet		25.037		19.674
Bruto-marge		85.538		194.281
Overige bedrijfsopbrengsten		106.365		98.458
Bruto bedrijfsresultaat		191.903		292.739
Lonen en salarissen	27.585		38.455	
Sociale lasten	7.138		6.238	
Afschrijvingen materiële vaste activa	50.542		55.139	
Overige personeelskosten	3.155		2.851	
Huisvestingskosten	5.725		4.451	
Verkoopkosten	12.511		97.212	
Autokosten	-3.527		1.611	
Kantoorkosten	14.743		12.684	
Algemene kosten	52.854		30.035	
Som der bedrijfskosten		170.726		248.676
Bedrijfsresultaat		21.177		44.063
Rentelasten en soortgelijke kosten	-12.790		-12.569	
Som der financiële baten en lasten		-12.790		-12.569
Resultaat		8.387		31.494

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Voor de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat zijn fiscale waarderingsgrondslagen toegepast.
De toepassing van de fiscale waarderingsgrondslag heeft geleid tot een afwijking in de waardering. Van belang voor het inzicht in het vermogen betreft met name de afwijking in de waardering van materiële en immateriële vaste activa.

Activiteiten

De activiteiten van RTV Parkstad, gevestigd te Landgraaf, bestaan voornamelijk uit:
Het produceren, verkopen en verzenden van audiovisuele producties.
De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Stenen Brug 13 te Landgraaf.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

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 restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.
Op terreinen wordt niet afgeschreven. Op gebouwen in eigen gebruik wordt tot 50% van de WOZ-waarde afgeschreven. Op andere gebouwen (zijnde gebouwen ter belegging) wordt tot de WOZ-waarde afgeschreven.

Afschrijvingspercentages:	
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	4 %
Inventaris	20 %
Vervoermiddelen	20 %

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.

2.3 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.

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.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

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

	Bedrijfs-gebouwen en -terreinen	Inventaris	Vervoer-middelen	Totaal
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	446.431	160.581	34.041	641.053
Cumulatieve afschrijvingen	-243.736	-130.825	-11.389	-385.950
Boekwaarde per 1 januari	202.695	29.756	22.652	255.103
Investeringen	-	21.191	41.143	62.334
Desinvesteringen	-	-6.327	-34.041	-40.368
Afschrijvingen desinvesteringen	-	5.522	15.644	21.166
Afschrijvingen	-33.195	-11.635	-5.712	-50.542
Mutaties 2020	-33.195	8.751	17.034	-7.410
Aanschafwaarde	446.431	175.445	41.143	663.019
Cumulatieve afschrijvingen	-276.931	-136.938	-1.457	-415.326
Boekwaarde per 31 december	169.500	38.507	39.686	247.693

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

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	9.349	13.174
Overige vorderingen		
Rekening courant Kim Kaey v.o.f.	8.628	5.236
Rekening courant Castle of Love B.V.	-	519
Vooruitbetaalde bedragen	-	1.628
Vooruitbetaalde financieringskosten	-	3.565
Nog te ontvangen bedragen	149	-
	8.777	10.948

2.4 Toelichting op de balans

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Liquide middelen		
NL83 RABO 0163 8693 91 zakelijke rekening	5.215	-

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Kapitaal		
Kapitaal [redacted]	-102.449	-32.495

Voor een gedetailleerd overzicht van het kapitaal verwijzen wij u naar de bijlagen.

LANGLOPENDE SCHULDEN

Schulden aan kredietinstellingen		
Onderhandse leningen	74.749	-
Hypothecaire leningen	128.004	137.616
Financieringen	82.017	92.857
Leaseverplichtingen	46.259	29.456
	331.029	259.929

Onderhandse leningen		
Krediet Stimuleringsfonds voor de Journalistiek	74.749	-

	2020	2019
	€	€
Krediet Stimuleringsfonds voor de Journalistiek		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen bedrag	74.749	-
Stand per 31 december	74.749	-

Deze lening is verstrekt ter dekking van de kosten die noodzakelijk zijn om de bestaande informatievoorziening te continueren, zoals personeel, techniek en distributie. Het krediet is niet-rentedragend verstrekt. De periode waarvoor het krediet is verleend loopt van 30 april 2020 tot en met 13 oktober 2020. Binnen 6 maanden na afloop van de periode kan een verzoek worden ingediend om het krediet (gedeeltelijk of geheel) om te laten zetten in een uitkering.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Hypothecaire leningen		
Hypothecaire lening Rabobank 1252.928.904	57.266	58.964
Hypothecaire lening Rabobank 1252.928.912	70.738	78.652
	128.004	137.616

2.4 Toelichting op de balans

	2020	2019
	€	€
Hypothecaire lening Rabobank 1252.928.904		
Hoofdsom	85.000	85.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-26.036	-22.640
Stand per 1 januari	58.964	62.360
Aflossing	-1.698	-3.396
Stand per 31 december	57.266	58.964
Hypothecaire lening Rabobank 1252.928.912		
Hoofdsom	200.000	200.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-121.348	-105.520
Stand per 1 januari	78.652	94.480
Aflossing	-7.914	-15.828
Stand per 31 december	70.738	78.652

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Financieringen		
Lening o/g Heuts Handel B.V.	-	5.140
Lening o/g Rabobank 0050.060.675	36.239	38.741
Lening o/g Rabobank 1484.911.067	45.778	48.976
	82.017	92.857

	2020	2019
	€	€
Lening o/g Heuts Handel B.V.		
Stand per 1 januari	5.140	17.165
Aflossing	-5.140	-12.025
Stand per 31 december	-	5.140
Lening o/g Rabobank 0050.060.675		
Hoofdsom	50.000	50.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-11.259	-6.255
Stand per 1 januari	38.741	43.745
Aflossing	-2.502	-5.004
Stand per 31 december	36.239	38.741

2.4 Toelichting op de balans

	2020	2019
	€	€
Lening o/g Rabobank 1484.911.067		
Hoofdsom	63.900	63.900
Aflossing voorgaande boekjaren	-14.924	-8.528
Stand per 1 januari	48.976	55.372
Aflossing	-3.198	-6.396
Stand per 31 december	45.778	48.976

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Leaseverplichtingen		
Lease Findio 761327932	-	29.456
Lease Alphera Financial 20251471	46.259	-
	46.259	29.456

	2020	2019
	€	€
Lease Findio 761327932		
Hoofdsom	38.442	38.442
Aflossing voorgaande boekjaren	-8.986	-4.298
Stand per 1 januari	29.456	34.144
Aflossing	-29.456	-4.688
Stand per 31 december	-	29.456

Lease Alphera Financial 20251471		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen bedrag	48.118	-
Aflossing	-1.859	-
Stand per 31 december	46.259	-

Dit betreft de leaseverplichting van de Mercedes-Benz met kenteken J-164-LN, waarvan de boekwaarde per balansdatum € 39.686 bedraagt. Het rentepercentage bedraagt 7,49%, vast tot en met 3 september 2026. De termijnbetaling bedraagt € 757,96 per maand, voor het laatst op 3 september 2026.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
NL83 RABO 0163 8693 91 zakelijke rekening	-	4.920

2.4 Toelichting op de balans

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	7.733	19.701
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	22.386	19.834
Loonheffing	6.194	1.824
	28.580	21.658
Omzetbelasting		
Omzetbelasting suppletie	2.552	8.270
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	19.834	11.564
	22.386	19.834
Overlopende passiva		
Nog te betalen vakantietoeslag	1.913	1.829
Accountantskosten	3.469	3.640
Rente en kosten bank	28	43
Telecommunicatiekosten	91	-
Automatiseringskosten	640	-
	6.141	5.512

2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	2020	2019
	€	€
Netto-omzet		
Omzet commercials (radio)	90.744	117.571
Omzet commericials (bartering)	9.453	16.973
Omzet uitzendingen (radio)	-	32.000
Omzet uitzendingen (bartering)	600	6.430
Omzet dj-werkzaamh (bartering)	4.997	27.214
Omzet buitenland (radio)	3.274	3.891
Omzet commercials (tv)	950	1.500
Omzet uitzendingen (tv)	500	-
Omzet overige	-	182
Omzet overige buitenland	57	-
Mutatie omzet vooruitgefaktureerd	-	8.264
Betalingskorting debiteuren	-	-70
	110.575	213.955

De netto-omzet over 2020 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 48,3% gedaald.

Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten		
Werk door derden	17.506	18.293
Kosten nieuwsvoorziening	804	1.206
Productiekosten commercials	6.727	175
	25.037	19.674
Overige bedrijfsopbrengsten		
Subisidies	96.592	98.458
Vrijval crediteuren	9.773	-
	106.365	98.458
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	43.605	50.304
Mutatie vakantiegeldverplichting	85	-439
Bijdrage ZVW	2.922	3.496
	46.612	53.361
Ontvangen uitkeringen ziekengeld	-	-14.906
Ontvangen subsidies	-19.027	-
	27.585	38.455
Sociale lasten		
Premies werknemersverzekeringen	7.138	6.238

2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	33.195	33.195
Inventaris	11.635	16.349
Vervoermiddelen	5.712	5.595
	50.542	55.139
Overige personeelskosten		
Vergoedingen werkkostenregeling	-	17
Kantinekosten	676	799
Werkkleding	-	66
Ziekteverzuimverzekering	2.472	1.916
Overige personeelskosten	7	53
	3.155	2.851
Huisvestingskosten		
Onderhoud onroerend goed	52	835
Gas, water en elektra	1.289	-791
Verzekering onroerend goed	1.907	1.791
Belastingen onroerend goed	1.552	1.486
Schoonmaakkosten	28	6
Milieu- en afvoerkosten	897	1.124
	5.725	4.451
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	5.934	56.380
Representatiekosten	4.109	7.288
Reis- en verblijfkosten	-	937
Incassokosten	-	38
Dotatie voorziening oninbare debiteuren	-	-400
Afboeking oninbare debiteuren	2.468	32.969
	12.511	97.212

2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	2020	2019
	€	€
Autokosten		
Brandstoffen	5.703	11.481
Reparatie en onderhoud	4.132	248
Verzekering	1.386	1.411
Motorrijtuigenbelasting	1.054	702
Bekeuringen	65	-
BTW privégebruik auto	2.224	1.486
Overige autokosten	39	40
	14.603	15.368
Privégebruik auto	-18.130	-13.757
	-3.527	1.611
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	477	154
Drukwerk	127	16
Portokosten	70	22
Telecommunicatiekosten	3.303	2.524
Automatiseringskosten	6.598	5.218
Contributies en abonnementen	4.168	4.750
	14.743	12.684
Algemene kosten		
Accountantskosten	7.702	6.011
Loonadministratiekosten	603	522
Advieskosten	4.490	5.000
Juridische kosten	8.619	-
Zakelijke verzekeringen	12.902	12.123
Kleine inventaris	7.161	1.268
Onderhoud inventaris	9.939	4.730
Huur inventaris	181	-
Cursuskosten	86	-
Beveiligingskosten	1.145	250
Overige algemene kosten	26	131
	52.854	30.035

2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	2020	2019
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente hypotheek o/g Rabobank 1252.928.904	3.350	3.483
Rente hypotheek o/g Rabobank 1252.928.912	3.232	3.713
Rente lening o/g Rabobank 0050.060.675	1.249	1.366
Rente lening o/g Rabobank 1484.911.067	1.328	1.463
Rente lease Findio 761327932	1.586	1.188
Rente lease Alphera 20251471	1.100	-
Rente en kosten bank	366	440
Rente belastingen	429	20
Kosten belastingen	-	254
Boete belastingen	150	642
	12.790	12.569

3.1 Staat van de vaste activa

		Aanschafwaarde			
Omschrijving	**Datum**	**Aanschaf-fingen tot 01-01-20**	**Inves-teringen 2020**	**Desinves-teringen 2020**	**Aanschaf-fingen t/m 31-12-20**
		€	€	€	€
Materiële vaste activa					
Bedrijfsgebouwen en -terreinen					
Loods	2011	190.800	-	-	190.800
Verbouwing loods	2011	192.044	-	-	192.044
Zonnepanelen	07-09-2017	63.587	-	-	63.587
		446.431	-	-	446.431

WOZ-waarde € 220.000
Bodemwaarde € 110.000 (50%)

Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-20	Afschrijvingen 2020	Afschrijving desinvesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-20	Boekwaarde per 31-12-20	Restwaarde	Afschrijvingspercentage
€	€	€	€	€	€	%
68.688	7.632	-	76.320	114.480	-	4,00
160.309	19.204	-	179.513	12.531	-	10,00
14.739	6.359	-	21.098	42.489	-	10,00
243.736	33.195	-	276.931	169.500	-	

3.1 Staat van de vaste activa

		Aanschafwaarde			
Omschrijving	**Datum**	**Aanschaf-fingen tot 01-01-20**	**Inves-teringen 2020**	**Desinves-teringen 2020**	**Aanschaf-fingen t/m 31-12-20**
		€	€	€	€
Inventaris					
LED screen's en camera's	2011	70.454	-	-	70.454
Apple macbook air 13' MD760	14-12-2014	743	-	743	-
Sudio's incl. toebehoren	23-1-2015	35.993	-	-	35.993
19" Rack PC	4-8-2015	2.368	-	-	2.368
Handset	24-10-2015	454	-	454	-
Studiolampen	29-11-2015	1.495	-	-	1.495
Panasonic AG-AC160AEJ	8-12-2015	2.857	-	-	2.857
Apple Macbook	21-3-2016	1.178	-	-	1.178
3 Pioneers CD-spelers *)	30-3-2016	5.130	-	5.130	-
Airco studio	7-9-2016	4.000	-	-	4.000
Beveiligingswerk	22-9-2016	3.500	-	-	3.500
Voice Processor	17-10-2016	1.799	-	-	1.799
Avolites- Titan Mobile	24-10-2016	1.775	-	-	1.775
Paradigit Home and Office Advanced	24-10-2016	524	-	-	524
Slide snackbar	7-3-2017	559	-	-	559
Samsung Qled cam	21-4-2017	3.724	-	-	3.724
Primare surround versterker	22-4-2017	2.478	-	-	2.478
Piega center speaker	22-4-2017	1.074	-	-	1.074
Linn stereo netwerk speler	29-4-2017	1.955	-	-	1.955
Stalen haard	9-5-2017	2.893	-	-	2.893
Sony videomateriaal	31-3-2017	3.262	-	-	3.262
Sennheiser draadloze camera's	20-9-2017	2.062	-	-	2.062
Nassau ontvanger	14-8-2017	666	-	-	666
Alarmsysteem	27-10-2017	5.200	-	-	5.200
Gopro Hero action camera	2-11-2017	569	-	-	569
Apple iPhone	7-8-2018	1.099	-	-	1.099
Linn versterker	15-1-2019	2.770	-	-	2.770
Panasonic AG-CX350 videocamera **)	2-7-2020	-	1.961	-	1.961
Zhiyun Crane 3S camera	6-7-2020	-	702	-	702
Warmtepomp 12.5KW	6-7-2020	-	991	-	991
Panasonic AG-CX350 videocamera	7-7-2020	-	2.726	-	2.726
Atem television studio pro 4K	13-7-2020	-	2.662	-	2.662
MacBook Pro 16"	14-7-2020	-	2.561	-	2.561
Flycam Vista-II stabilizing arm	20-7-2020	-	632	-	632
Flycam Flowline camera support	20-7-2020	-	807	-	807
Proaim telescopic camera crane	20-7-2020	-	3.469	-	3.469
Eartec UL532 wireless intercom	21-8-2020	-	960	-	960
Samsung LC49J890 2 monitors	22-10-2020	-	1.382	-	1.382
LG 75UN71006LC televisie	29-10-2020	-	805	-	805

Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-20	Afschrijvingen 2020	Afschrijving desinvesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-20	Boekwaarde per 31-12-20	Restwaarde	Afschrijvingspercentage
€	€	€	€	€	€	%
69.454	-	-	69.454	1.000	1.000	20,00
732	11	743	-	-	-	20,00
32.004	389	-	32.393	3.600	3.600	20,00
1.879	474	-	2.353	15	-	20,00
370	84	454	-	-	-	20,00
1.100	245	-	1.345	150	150	20,00
2.090	481	-	2.571	286	286	20,00
802	212	-	1.014	164	118	20,00
3.470	855	4.325	-	-	-	20,00
2.389	720	-	3.109	891	400	20,00
2.064	630	-	2.694	806	350	20,00
1.039	324	-	1.363	436	180	20,00
1.017	319	-	1.336	439	178	20,00
333	105	-	438	86	-	20,00
316	112	-	428	131	-	20,00
1.808	670	-	2.478	1.246	372	20,00
1.203	446	-	1.649	829	247	20,00
521	193	-	714	360	107	20,00
942	352	-	1.294	661	195	20,00
1.380	521	-	1.901	992	289	20,00
1.618	587	-	2.205	1.057	326	20,00
847	371	-	1.218	844	206	20,00
317	133	-	450	216	-	20,00
2.041	936	-	2.977	2.223	520	20,00
247	114	-	361	208	-	20,00
309	220	-	529	570	-	20,00
533	554	-	1.087	1.683	-	20,00
-	169	-	169	1.792	272	20,00
-	69	-	69	633	-	20,00
-	97	-	97	894	-	20,00
-	239	-	239	2.487	272	20,00
-	226	-	226	2.436	266	20,00
-	216	-	216	2.345	256	20,00
-	57	-	57	575	-	20,00
-	73	-	73	734	-	20,00
-	282	-	282	3.187	346	20,00
-	70	-	70	890	-	20,00
-	48	-	48	1.334	138	20,00
-	28	-	28	777	-	20,00

3.1 Staat van de vaste activa

		Aanschafwaarde			
Omschrijving	**Datum**	**Aanschaf-fingen tot 01-01-20**	**Inves-teringen 2020**	**Desinves-teringen 2020**	**Aanschaf-fingen t/m 31-12-20**
		€	€	€	€
Minrray UV510A 2 camera's	28-12-2020	-	1.533	-	1.533
		160.581	21.191	6.327	175.445
***) CD-spelers**					
Verkoopprijs		1.570			
Af: boekwaarde		805			
Herinvesteringsreserve		765			
****) Panasonic videocamera**					
Aankoopprijs		2.726			
Af: herinvesteringsreserve		765			
Af te schrijven bedrag		1.961			
Vervoermiddelen					
Dodge Ram (V-538-KB) *)	19-12-2017	34.041	-	34.041	-
Mercedes-Benz (J-164-LN) **)	3-9-2020	-	41.143	-	41.143
		34.041	41.143	34.041	41.143
***) Dodge Ram (V-538-KB)**					
Verkoopprijs		34.300			
Af: boekwaarde		18.397			
Herinvesteringsreserve		15.903			
****) Mercedes-Benz (J-164-LN)**					
Aankoopprijs		57.046			
Af: herinvesteringsreserve		15.903			
Af te schrijven bedrag		41.143			
Totaal materiële vaste activa		641.053	62.334	40.368	663.019
Totaal vaste activa		641.053	62.334	40.368	663.019

Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-20	Afschrijvingen 2020	Afschrijving desinvesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-20	Boekwaarde per 31-12-20	Restwaarde	Afschrijvingspercentage
€	€	€	€	€	€	%
-	3	-	3	1.530	153	20,00
130.825	11.635	5.522	136.938	38.507	10.227	
11.389	4.255	15.644	-	-	-	20,00
-	1.457	-	1.457	39.686	5.700	20,00
11.389	5.712	15.644	1.457	39.686	5.700	
385.950	50.542	21.166	415.326	247.693	15.927	
385.950	50.542	21.166	415.326	247.693	15.927	

3.2 Jaaropstelling omzetbelasting

Boekjaar: 2020 **BTW nummer: 1567.52.682.B.02**		€	€
Omzet			
Omzet hoog	1a	178.086	37.398
Omzet laag	1b	4.997	450
Privé-gebruik	1d	82.722	2.287
Omzet naar het buitenland			
Omzet binnen de EU	3b	3.331	-
Inkoop vanuit het buitenland			
Inkoop van binnen de EU	4b	6.135	1.288
Verschuldigde omzetbelasting			41.423
Voorbelasting			
Voorbelasting	5b	32.423	
Inkoop van binnen de EU	5b	1.288	
			33.711
Te betalen omzetbelasting	5g		7.712
Afdrachten omzetbelasting			
1e kwartaal		2.223	
2e kwartaal		138	
3e kwartaal		2.799	
4e kwartaal		-	
			5.160
Suppletie omzetbelasting 2020			2.552

	31-12-2020
	€
Balanspost omzetbelasting	
Omzetbelasting suppletie	2.552
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	19.834
	22.386

3.3 Specificatie kapitaal [redacted]

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kapitaal [redacted]				
Stand per 1 januari		-32.495		-26.817
Resultaat		8.387		31.494
		-24.108		4.677
Bij: privéstortingen				
Privé betaalde bedragen	384		6.810	
Uitkering AOV	19.949		19.582	
IB	-		14.778	
ZVW	-		238	
Privé stortingen	54.664		11.492	
		74.997		52.900
		50.889		57.577
Af: privé-opnamen				
Huishoudelijke opnamen	37.542		37.775	
Autokosten	4.000		11.573	
Privé-gebruik auto	18.493		14.120	
Belastingen onroerende zaken	1.552		1.486	
Rente belastingen	7		192	
Terugbetaling TOZO	350		-	
Premie AOV	-		2.111	
Premie Zorgverzekering	3.856		2.801	
Specifieke zorgkosten	1.469		421	
Leaseverplichting Leasit	54.333		19.593	
Aflossing lening Pala II BV	11.651		-	
Aflossing lening HGA Investments	15.000		-	
		153.338		90.072
Kapitaal per 31 december		-102.449		-32.495