



10. JAARREKENING RBT KAN B.V. 2018

10.1 Balans per 31 december 2018

ACTIVA	Toelichting	31 dec 2018	31 dec 2017
		€	€
VASTE ACTIVA			
Immateriële vaste activa	1	132.318	66.954
Materiële vaste activa	2		
Inventaris		79.542	52.947
Vervoermiddelen		11.826	14.804
Verbouwingen		27.553	55.089
<i>Totaal Materiële vaste activa</i>		118.921	122.840
Financiële vaste activa	3		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		0	20.000
<i>Totaal Financiële vaste activa</i>		0	20.000
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorraden	4	24.189	93.280
Vorderingen	5		
Handelsdebiteuren		305.315	143.523
Belastingen en premies sociale verzekeringen		39.727	14.874
Overige vorderingen en overlopende activa		202.535	164.379
<i>Totaal Vorderingen</i>		547.577	322.776
Liquide middelen	6	206.334	195.219
TOTAAL ACTIVA		1.029.339	821.069

PASSIVA	Toelichting	31 dec 2018	31 dec 2017
		€	€
Eigen vermogen			
Geplaatst kapitaal	7	18.000	18.000
Overige reserves	8	105.363	55.363
Bestemmingsreserve ontwikkeling personeel		39.498	0
<i>Totaal Eigen vermogen</i>		162.861	73.363
Voorzieningen	9	58.036	33.248
Kortlopende schulden	10		
Schulden aan groepsmaatschappijen		13.493	51.429
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		468.670	264.653
Belastingen en premies sociale verzekeringen		62.534	68.030
Overlopende passiva		263.745	330.346
<i>Totaal Kortlopende schulden</i>		808.442	714.458
TOTAAL PASSIVA		1.029.339	821.069

TOELICHTING GECONSOLIDEERDE BALANS

1 IMMATERIËLE VASTE ACTIVA —

	Software	Website	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde 1 januari 2018	3.192	63.762	66.954
(Des)investeringen	0	86.288	86.288
Afschrijvingen	-668	-20.256	-20.924
Mutaties	-668	66.032	65.364
Boekwaarde 31 december 2018	2.524	129.794	132.318
Afschrijvingspercentages: Software 20%, Website 20%			

2 MATERIËLE VASTE ACTIVA —

	Inventaris	Vervoermiddelen	Verbouwingen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde 1 januari 2018	52.947	14.804	55.089	122.840
(Des)investeringen	47.178	0	0	47.178
Afschrijvingen	-20.583	-2.978	-27.536	-51.097
Mutaties	26.595	-2.978	-27.553	-3.919
Boekwaarde 31 december 2018	79.542	11.826	27.553	118.921
Afschrijvingspercentages: Inventaris 20%, Vervoermiddelen 20% en Verbouwingen 10%				

3 FINANCIËLE VASTE ACTIVA —

	31 dec 2018	31 dec 2017
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Deelneming Regio Arnhem Nijmegen B.V.	0	10.000
Deelneming VisitVeluwe B.V.	0	10.000
<i>Totaal Financiële vaste activa</i>	0	20.000

4 VOORRAAD

	31 dec 2018	31 dec 2017
	€	€
VVV cadeaubonnen	0	29.995
Drukwerk en souvenirs	24.189	63.285
<i>Totaal Voorraad</i>	24.189	93.280

5 VORDERINGEN

	31 dec 2018	31 dec 2017
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	306.327	166.937
Voorziening Dubieuze debiteuren	-1.012	-23.414
<i>Totaal Handelsdebiteuren</i>	305.315	143.523
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	39.727	0
Pensioenen	0	14.874
<i>Totaal Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	39.727	14.874
Overlopende activa		
OHW Projecten	21.664	30.430
Vooruitbetaalde kosten	113.500	103.734
Overige overlopende activa	67.391	30.215
<i>Totaal Overlopende activa</i>	202.535	164.379

6 LIQUIDE MIDDELEN

	31 dec 2018	31 dec 2017
	€	€
Bank	199.438	189.835
Kas	6.896	5.384
<i>Totaal Liquide middelen</i>	206.334	195.219

7 GEPLAATST KAPITAAL

	31 dec 2018	31 dec 2017
	€	€
Geplaatst kapitaal	18.000	18.000
<i>Het geplaatst aandelenkapitaal bestaat uit 18.000 gewone aandelen nominaal € 1,00</i>		

8 RESERVES

	2018	2017
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	55.363	411
Resultaatbestemming boekjaar	50.000	54.952
<i>Stand per 31 december</i>	105.363	55.363
Bestemmingsreserve ontwikkeling Personeel		
Stand per 1 januari	0	0
Resultaatbestemming boekjaar	39.498	0
<i>Stand per 31 december</i>	39.498	0

	Meerjarig onderhoud gebouwen	Voorziening jubilea	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2018	20.000	13.248	33.248
Dotatie	30.000	369	30.369
Onttrekking	0	-5.581	-5.581
<i>Stand per 31 december 2018</i>	50.000	8.036	58.036

	31 dec 2018	31 dec 2017
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Stichting Regionaal Bureau voor Toerisme Arnhem Nijmegen Veluwe	13.493	51.429
<i>Totaal Schulden aan groepsmaatschappijen</i>	13.493	51.429
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	468.670	264.653
<i>Totaal Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>	468.670	264.653
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	0	23.336
Vennootschapsbelasting	9.328	0
Loonheffing	51.513	44.670
Pensioenen	1.693	0
<i>Totaal Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	62.534	68.030
Overlopende passiva		
Reservering vakantiedagen/vakantiegeld	111.954	105.712
Overige overlopende passiva	58.241	78.052
Projecten	63.025	83.626
Vooruitgefactureerde omzet	12.456	34.887
Investeringsubsidie Gemeente Arnhem	18.069	28.069
<i>Totaal Overlopende passiva</i>	263.745	330.346

BATEN EN LASTEN		Toelichting	2018	Begroting 2018	2017
			€	€	€
Baten					
Bijdrage Gemeenten	1		1.636.070	1.641.900	1.456.273
Projectopbrengsten	2		861.162	958.300	833.645
Marketing en Regionale Productontwikkeling	3		1.035.370	740.500	1.085.093
Gastheerschap (VVV)	4		372.157	320.250	359.286
<i>Totaal Baten</i>			3.904.759	3.660.950	3.734.297
Lasten					
Projectkosten	5		476.696	601.500	555.914
Marketing en productontwikkeling	6		654.058	594.500	774.326
Gastheerschap (VVV)	7		325.539	247.200	260.193
Personeelskosten	8		1.782.899	1.724.500	1.553.095
Afschrijvingen	9		62.047	53.000	22.290
Overige bedrijfskosten	10		501.748	440.250	515.347
<i>Totaal Lasten</i>			3.802.987	3.660.950	3.681.165
Bedrijfsresultaat			101.772	0	53.132
Financiële baten & lasten	11		1.500	0	1.822
<i>Resultaat voor belasting</i>			103.272	0	54.954
Belastingen resultaat	12		-13.774	0	0
NETTO RESULTAAT			89.498	0	54.954
Voorstel tot bestemming van het resultaat van het boekjaar					
Toevoegen Overige reserve			50.000	0	54.954
Toevoegen Bestemmingsreserve ontwikkeling personeel			39.498	0	0
			89.498	0	54.954

Het resultaat na belastingen is € 89.498 hoger dan begroot. Deze stijging ten opzichte van de begroting heeft met name te maken met een aantal projecten en opdrachten (Regionale Productontwikkeling) die uitgevoerd zijn in 2018, maar nog niet bekend waren tijdens het opstellen van de begroting 2018.

Het enkelvoudige resultaat van RBT KAN B.V. bedraagt € 64.526.

TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

1 BIJDRAGE GEMEENTEN			—	
			2018	2017
			€	€
Gemeenten VisitVeluwe			610.521	455.503
Gemeenten Rijk van Nijmegen			420.905	411.067
Gemeenten Regio Arnhem			459.144	444.203
Subsidie Arnhem inz Visit Arnhem			120.000	120.000
Subsidie Renkum inz VVV Oosterbeek			25.500	25.500
<i>Totaal Bijdrage Gemeenten</i>			1.636.070	1.456.273

2 PROJECTOPBRENGSTEN

	2018	2017
	€	€
Projectopbrengsten		
Van Gogh Pitch	0	40.747
Das Andere Holland	14.651	0
Gelderse Streken	299.660	415.825
Gelderse Streken Individueel 2018	192.244	0
Gelderse Streken Individueel 2017	11.430	184.634
Gelderse Streken Individueel 2016	0	66.809
Hanzesteden op de Duitse Markt	0	125.630
GOBT Werkplan 2017	13.609	0
GOBT Werkplan 2018	128.152	0
Kastelen en Buitenplaatsen	59.127	0
Marketing Ontwikkelpakket 2017	42.290	0
Marketing Ontwikkelpakket 2018	100.000	0
<i>Totaal Projectopbrengsten</i>	861.162	833.645

3 MARKETING EN REGIONALE PRODUCTONTWIKKELING

	2018	2017
	€	€
Regionale Productontwikkeling Arnhem Nijmegen	284.955	281.557
Regionale Productontwikkeling VisitVeluwe	157.684	314.156
Marketingpakketten Arnhem Nijmegen	301.392	279.885
Marketingpakketten VisitVeluwe	252.186	165.905
Conventionbureau	39.153	43.590
<i>Totaal Marketing en Regionale Productontwikkeling</i>	1.035.370	1.085.093

4 GASTHEERSCHAP (VVV)

	2018	2017
	€	€
Winkelverkoop VVV locaties	169.840	168.506
Vierdaagsebemiddeling	202.317	190.780
<i>Totaal Gastheerschap (VVV)</i>	372.157	359.286

5 PROJECTKOSTEN

	2018	2017
	€	€
Van Gogh Pitch	0	31.272
Gelderse Streken	180.000	192.782
Gelderse Streken Individueel 2018	144.553	0
Gelderse Streken Individueel 2017	11.340	151.195
Gelderse Streken Individueel 2016	0	65.918
Hanzesteden op de Duitse Markt	0	114.747
GOBT Werkplan 2017	1.312	0
GOBT Werkplan 2018	12.815	0
Kastelen en Buitenplaatsen	46.627	0
Marketing Ontwikkelpakket 2017	26.050	0
Marketing Ontwikkelpakket 2018	54.000	0
	476.696	555.914

6 MARKETING EN PRODUCTONTWIKKELING

	2018	2017
	€	€
Inkoop marketingactiviteiten	654.058	774.326
<i>Totaal Marketing en Productontwikkeling</i>	654.058	774.326

7 GASTHEERSCHAP (VVV)

	2018	2017
	€	€
Winkelverkoop VVV locaties	155.854	101.263
Vierdaagsebemiddeling	169.685	158.930
<i>Totaal Gastheerschap (VVV)</i>	325.539	260.193

8 PERSONEELSKOSTEN

	2018	2017
	€	€
Lonen en salarissen		
Brutolonen	1.375.336	1.224.605
Ontvangen Ziekengelduitkeringen	-24.532	-26.172
Doorbelaste personeelskosten	-38.517	-154.701
<i>Totaal Lonen en salarissen</i>	1.312.287	1.043.732
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	221.196	187.372
Premie ziekteverzuimverzekering	20.000	32.603
<i>Totaal Sociale lasten</i>	241.196	219.975
Pensioenlasten	145.706	136.224
Overige personeelskosten	83.710	153.165
Personeelsleden		
Bij de vennootschap waren in 2018 gemiddeld 32,55 personeelsleden werkzaam omgerekend naar full-time equivalenten (2017: 31,32).		
De totale bezoldiging van de tweehoofdige directie bedroeg in 2018: € 235.242 inclusief pensioenopbouw		

9 AFSCHRIJVINGEN

	2018	2017
	€	€
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Afschrijvingskosten Website	20.256	0
Afschrijvingen overige IVA	668	148
<i>Totaal Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>	20.924	148
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten Inventaris	20.583	18.665
Afschrijvingskosten Vervoermiddel	2.978	1.785
Afschrijvingen verbouwingen	27.536	19.895
Vrijval investeringssubsidie Arnhem	-10.000	-15.958
Boekresultaat desinvestering mva	26	-2.245
<i>Totaal Afschrijvingen materiële vaste activa</i>	41.123	22.142

10 OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

—

	2018	2017
	€	€
Huisvestingskosten	192.209	183.749
Autokosten	50.776	48.163
Kantoorkosten	142.265	131.483
Algemene kosten	116.498	151.952
<i>Totaal Overige bedrijfskosten</i>	501.748	515.347

11 FINANCIËLE BATEN & LASTEN

—

	2018	2017
	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen rente	1.500	1.822
<i>Totaal Financiële baten & lasten</i>	1.500	1.822

10.3 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

VOORWAARDELIJKE VERPLICHTINGEN

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt samen met Regio Arnhem Nijmegen B.V. en VisitVeluwe B.V. deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting van RBT KAN B.V. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Bankgaranties

Per balansdatum is een bankgarantie afgegeven voor een totaalbedrag van € 8.250.

Leaseverplichtingen

Door de vennootschap zijn operational leaseverplichtingen aangegaan. Voor een bedrag van € 41.901,92 heeft deze verplichting een looptijd korter dan een jaar, voor een bedrag van € 66.858,22 een looptijd tussen 1 en 5 jaar. Er zijn geen verplichtingen met een looptijd langer dan 5 jaar.

Huurverplichtingen

Door de vennootschap zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan ter zake van huur van ruimten. Voor een bedrag van € 116.949,27 heeft deze verplichting een looptijd korter dan een jaar, voor een bedrag van € 117.289,80 een looptijd tussen 1 en 5 jaar. Er zijn geen verplichtingen met een looptijd langer dan 5 jaar.

Gestelde zekerheden

De vennootschap beschikt over een kredietfaciliteit. Ten behoeve hiervan zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- Alle huidige en toekomstige inventaris en voorraden zijn verpand;
- Alle huidige en toekomstige rechten/vorderingen al dan niet voortvloeiende uit huidige en toekomstige rechtsverhoudingen uit hoofde van het bedrijf of beroep van de vennootschap.

10.4 Grondslagen

WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ACTIVITEITEN

ACTIVITEITEN
GROEPSVERHOUDINGEN
STELSELWIJZIGING
ALGEMENE GRONDSLAGEN
SCHATTINGEN
VERGELIJKENDE CIJFERS

De activiteiten van RBT KAN B.V., statutair gevestigd te Elst, bestaan voornamelijk uit: het verzorgen van de marketing en promotie in binnen- en buitenland voor de domeinen recreatie, (zakelijk) toerisme en cultuur (historie). Daarnaast verzorgt RBT KAN B.V. het gastheerschap in de regio Arnhem Nijmegen (VVV) en is tevens een projectorganisatie. Jaarlijks worden projecten opgestart en uitgevoerd met een daarbij behorend flexibel personeelsbestand.

WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ACTIVITEITEN

ACTIVITEITEN
GROEPSVERHOUDINGEN
STELSELWIJZIGING
ALGEMENE GRONDSLAGEN
SCHATTINGEN
VERGELIJKENDE CIJFERS

Per 20 december 2017 zijn naast de holding RBT KAN B.V. twee werkmaatschappijen opgericht te weten: Regio Arnhem Nijmegen B.V. en VisitVeluwe B.V. De holding RBT KAN B.V. is 100% aandeelhouder van beide werkmaatschappijen. Voor de holding en de werkmaatschappijen is voor het eerst een geconsolideerde jaarrekening opgesteld. Voor vergelijkingsdoeleinden zijn de enkelvoudige jaarcijfers 2017 van RBT KAN B.V. als vergelijkende cijfers gepresenteerd. De werkmaatschappijen Regio Arnhem Nijmegen B.V. en VisitVeluwe B.V. hebben een verlengd boekjaar dat loopt van 20-12-2017 tot en met 31-12-2018. Het resultaat van dit gehele verlengde boekjaar is meegenomen in de consolidatie.

WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ACTIVITEITEN

ACTIVITEITEN
GROEPSVERHOUDINGEN
STELSELWIJZIGING
ALGEMENE GRONDSLAGEN
SCHATTINGEN
VERGELIJKENDE CIJFERS

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van RJ 640 Organisaties zonder winststreven

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

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Resultaten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke negatieve resultaten 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.

WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ACTIVITEITEN

ACTIVITEITEN
GROEPSVERHOUDINGEN
STELSELWIJZIGING
ALGEMENE GRONDSLAGEN
SCHATTINGEN
VERGELIJKENDE CIJFERS

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van RBT KAN B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ACTIVITEITEN

ACTIVITEITEN
GROEPSVERHOUDINGEN
STELSELWIJZIGING
ALGEMENE GRONDSLAGEN
SCHATTINGEN
VERGELIJKENDE CIJFERS

De vergelijkende cijfers zijn waar nodig aangepast voor vergelijkingsdoeleinden.

WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA
MATERIËLE VASTE ACTIVA
FINANCIËLE VASTE ACTIVA
VOORRADEN
VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA
VOORZIENINGEN
KORTLOPENDE SCHULDEN

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, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld

WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA
MATERIËLE VASTE ACTIVA
FINANCIËLE VASTE ACTIVA
VOORRADEN
VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA
VOORZIENINGEN
KORTLOPENDE SCHULDEN

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf datum van ingebruikneming.

WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA
MATERIËLE VASTE ACTIVA
FINANCIËLE VASTE ACTIVA
VOORRADEN
VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA
VOORZIENINGEN
KORTLOPENDE SCHULDEN

De deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van RBT KAN B.V. Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waarde- verminderingen.

WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA
MATERIËLE VASTE ACTIVA
FINANCIËLE VASTE ACTIVA
VOORRADEN
VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA
VOORZIENINGEN
KORTLOPENDE SCHULDEN

Voorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA
MATERIËLE VASTE ACTIVA
FINANCIËLE VASTE ACTIVA
VOORRADEN
VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA
VOORZIENINGEN
KORTLOPENDE SCHULDEN

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA
MATERIËLE VASTE ACTIVA
FINANCIËLE VASTE ACTIVA
VOORRADEN
VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA
VOORZIENINGEN
KORTLOPENDE SCHULDEN

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang al dan niet vaststaat, maar redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Groot onderhoud gebouwen

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Pensioenregeling

De pensioenregeling bij de vennootschap wordt gefinancierd door afdrachten bij een verzekeringsmaatschappij. De vennootschap kent een toegezegd-pensioenregeling. De vennootschap maakt gebruik van de vrijstelling voor kleine rechtspersonen om de toegezegd-pensioenregeling in de jaarrekening te verwerken als een toegezegde-bijdrage regeling. Dit houdt in dat niet alle risico's verbonden aan deze pensioenregeling tot uitdrukking zijn gebracht in de balans.

WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA
MATERIËLE VASTE ACTIVA
FINANCIËLE VASTE ACTIVA
VOORRADEN
VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA
VOORZIENINGEN
KORTLOPENDE SCHULDEN

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde

BEPALING VAN HET RESULTAAT

RESULTAATBEPALING
BATEN
SUBSIDIES
AFSCHRIJVINGEN
BELASTINGEN

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Positieve resultaten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Negatieve resultaten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

BEPALING VAN HET RESULTAAT

RESULTAATBEPALING
BATEN
SUBSIDIES
AFSCHRIJVINGEN
BELASTINGEN

Onder baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten.

BEPALING VAN HET RESULTAAT

RESULTAATBEPALING
BATEN
SUBSIDIES
AFSCHRIJVINGEN
BELASTINGEN

Subsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

BEPALING VAN HET RESULTAAT

RESULTAATBEPALING
BATEN
SUBSIDIES
AFSCHRIJVINGEN
BELASTINGEN

De afschrijvingen op de immateriële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs respectievelijk de kosten van ontwikkeling. De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

BEPALING VAN HET RESULTAAT

RESULTAATBEPALING
BATEN
SUBSIDIES
AFSCHRIJVINGEN
BELASTINGEN

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaar- rekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

10.5 Overige gegevens

STATUTAIRE REGELING WINSTBESTEMMING

In artikel 21 van de statuten van de vennootschap staat het volgende opgenomen betreffende de resultaatbestemming: De winst staat ter vrije beschikking van de algemene vergadering van aandeelhouders. De vennootschap kan aan de aandeelhouders en andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voor zover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet of de statuten moeten worden aangehouden. Uitkering van winst geschiedt na de vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is. Bij het berekenen van de winstverdeling tellen de aandelen die de vennootschap in haar eigen kapitaal houdt niet mede, tenzij deze aandelen zijn belast met een vruchtgebruik of pandrecht of daarvan certificaten zijn uitgegeven ten gevolge waarvan het winstrecht toekomt aan de vruchtgebruiker, de pandhouder of de houder van die certificaten van de aandelen.

Aandelen waarvan de vennootschap certificaten van aandelen houdt of waarop de vennootschap een beperkt recht heeft op grond waarvan zij gerechtigd is tot de winstuitkering, tellen bij de berekening van de winstverdeling eveneens niet mee. De vennootschap mag tussentijds slechts uitkeringen doen, indien aan het vereiste van lid 2 is voldaan.

ONDERTEKENING



Eist. 18 april 2019

Directeur: Dhr. ir. H.M. Dijkema

[Download controleverklaring](#)