

STICHTING OLD SCHOOL APeldoORN

# JAAARREKENING

2019

Oude Beekbergerweg 151 C  
7333 AE Apeldoorn

**Stichting Old School Apeldoorn**

de heer Jan-Kees Harmsen

Oude Beekbergerweg 151 C

7333 AE Apeldoorn

## INHOUDSOPGAVE

## Pagina

<b>1. Accountantsrapport</b>	
1.1 Samenstellingsverklaring	4
1.2 Resultaatvergelijking	5
1.3 Financiële positie	7
1.4 Kengetallen	8
1.5 Grafieken	10
<b>2. Jaarrekening</b>	
2.1 Balans per 31 december 2019	12
2.2 Winst- en verliesrekening over 2019	13
2.3 Kasstroomoverzicht over 2019	14
<b>3. Toelichting</b>	
3.1 Toelichting op de balans - activa	16
3.2 Toelichting op de balans - passiva	17
3.3 Toelichting op de winst- en verliesrekening	18
3.4 Toelichting op de vaste activa	20
3.5 Toelichting op de omzetbelasting	21
3.6 Toelichting algemeen	22

## 1. ACCOUNTANTSRAPPORT

## 1.1 Samenstellingsverklaring

Stichting Old School Apeldoorn 2019

Aan:

**Stichting Old School Apeldoorn**

de heer Jan-Kees Harmsen

Oude Beekbergerweg 151 C

7333 AE Apeldoorn

Geachte de heer Jan-Kees Harmsen,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting Old School Apeldoorn te Apeldoorn samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens berust bij de leiding van de onderneming. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden hebben tot gevolg dat deze niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening welke aan een accountantsverklaring of aan een beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

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

Hardinxveld-Giessendam, 29 juni 2019

Handtekening opdrachtgever:

.....  
G.J. van Wijk

Van Wijk Financiële Dienstverlening

.....  
de heer Jan-Kees Harmsen

Stichting Old School Apeldoorn

## 2. JAARREKENING

## 2.1 Balans

Stichting Old School Apeldoorn 2019

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Immateriële vaste activa	-		-	
Materiële vaste activa	418.000		418.000	
Financiële vaste activa	-		-	
<b>■ Vaste activa</b>		<b>418.000</b>		<b>418.000</b>
Vorraden	-		-	
Vorderingen	9.600		9.600	
Effecten	-		-	
Liquide middelen	27.368		11.267	
Tussenrekeningen	-		-	
	-		-	
<b>■ Vlottende activa</b>		<b>36.968</b>		<b>20.867</b>
<b>Totaal activa</b>		<b>454.968</b>		<b>438.867</b>
Eigen vermogen	58.481		58.481	
	-		-	
	-		-	
Resultaat lopend boekjaar	39.888		-	
<b>■ Eigen vermogen</b>		<b>98.369</b>		<b>58.481</b>
Voorzieningen	-		-	
	-		-	
	-		-	
<b>■ Voorzieningen</b>		-		-
Langlopende schulden	300.894		322.988	
	-		-	
	-		-	
<b>■ Langlopende schulden</b>		<b>300.894</b>		<b>322.988</b>
Belastingen & sociale lasten	-		-	
Overige kortlopende schulden	55.705		57.398	
	-		-	
	-		-	
	-		-	
<b>■ Kortlopende schulden</b>		<b>55.705</b>		<b>57.398</b>
<b>Totaal passiva</b>		<b>454.968</b>		<b>438.867</b>

## 2.2 Winst- en verliesrekening

Stichting Old School Apeldoorn 2019

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

	2019		2018	
	€	€	€	€
Netto omzet	92.267		-	
Overige bedrijfsopbrengsten	-		-	
	-		-	
<b>■ Opbrengsten</b>		<b>92.267</b>		<b>-</b>
Kostprijs van de omzet	10.029		-	
	-		-	
<b>■ Kostprijs verkopen</b>		<b>10.029</b>		<b>-</b>
<b>Brutomarge</b>		<b>82.238</b>		<b>-</b>
Lonen en salarissen	-		-	
Sociale lasten	-		-	
Pensioenlasten	-		-	
Overige personeelskosten	124		-	
<b>■ Personeelslasten</b>		<b>124</b>		<b>-</b>
Afschrijving materiële vaste activa	-		-	
Afschrijving immateriële vaste activa	-		-	
Huisvestingskosten	25.379		-	
Autokosten	21		-	
Verkoopkosten	872		-	
	-		-	
Distributiekosten	1.761		-	
Algemene kosten	4.971		-	
Afrondingsverschillen	-		-	
	-		-	
	-		-	
	-		-	
	-		-	
<b>■ Overige bedrijfskosten</b>		<b>33.004</b>		<b>-</b>
<b>Bedrijfskosten</b>		<b>33.128</b>		<b>-</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>49.110</b>		<b>-</b>
Rente baten	4.800		-	
Rente- en overige financiële lasten	-14.022		-	
<b>■ Financiële baten en lasten</b>		<b>-9.222</b>		<b>-</b>

## 2.2 Winst- en verliesrekening

Stichting Old School Apeldoorn 2019

Resultaat overige activa

-

-

-

-

■ **Bijzondere baten en lasten**

-

-

**Resultaat voor belastingen**

**39.888**

-

Belastingen

-

-

**Resultaat na belastingen**

**39.888**

-



### 3. TOELICHTING

## 3.6 Toelichting algemeen

Stichting Old School Apeldoorn 2019

### 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.

#### Activiteiten

De activiteiten van Stichting Old School Apeldoorn, statutair gevestigd te Apeldoorn bestaan voornamelijk uit:

- Het organiseren van activiteiten voor inwoners.

-

-

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Oude Beekbergerweg 151 C te Apeldoorn.

#### Personeelsleden

Gedurende het jaar 2019 waren de volgende werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband.

	2019	2018
Onderverdeeld naar:		
- Technische dienst	-	-
- Administratie	-	-
- Verkoop	-	-
Totaal	-	-

#### Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de winst- en verliesrekening.

### 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:

Goodwill 5%

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd

## 3.6 Toelichting algemeen

Stichting Old School Apeldoorn 2019

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. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de onderneming krachtens een financiële lease-overeenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële lease-overeenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd ten laste van het resultaat gebracht.

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2,5 - 4%
Machines en installaties	10 - 15%
Inventaris	20%
Computers	20%
Vervoermiddelen	20%

### **Financiële vaste activa**

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige 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.

### **Voorraden**

#### *Grond- en hulpstoffen*

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

#### *Onderhanden werk*

De waardering van het onderhanden werk wordt gesteld op het gedeelte van de overeengekomen vergoeding voor het aangenomen werk, dat is toe te rekenen aan dat onderhanden werk. Opbrengsten en kosten worden verantwoord in de winst- en verliesrekening op basis van de voortgang van het aangenomen werk.

#### *Vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva*

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarde; waardering van vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van vorderingen.

### **Voorzieningen**

#### *Pensioenvoorziening*

Voor de op balansdatum door de directeur-grootaandeelhouder opgebouwde pensioenaanspraken die in eigen beheer worden gehouden wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening wordt actuariael berekend. Bij de berekening wordt rekening gehouden met toekomstige salarisstijgingen. Met toekomstige open indexaties wordt impliciet rekening gehouden door bij de berekening van de pensioenverplichting een lage disconteringsvoet te hanteren.

## 3.6 Toelichting algemeen

Stichting Old School Apeldoorn 2019

### *Overige voorzieningen*

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

De garantievoorziening wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor verkochte producten die binnen de garantietermijn kapot gaan of gebreken vertonen.

### **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 bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de 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.

## **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.

### **Resultaat**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De kosten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderinggrondslagen. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### **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.

## 3.6 Toelichting algemeen

Stichting Old School Apeldoorn 2019

### **Kostprijs verkopen**

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.

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

### **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 jaarrekening en de fiscale winstberekening, waarbij actieve belastinglatenties slechts worden gewaardeerd indien en voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

### **Bijzondere baten en lasten**

De bijzondere baten en lasten betreffen de resultaten welke niet uit de normale bedrijfsuitoefening voortkomen en van incidentele aard zijn.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstromen in vreemde valuta worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.

Belastingen, rentebaten en soortgelijke opbrengsten, alsmede rentelasten en soortgelijke kosten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.