



Jaarrekening 2023

Hodn: Dhr. B. vd Akker
Stichting HomeComputerMuseum

Noord Koninginnewal 28
5701 NK Helmond

Helmond, 13-feb 2024

Geachte: Dhr. B. vd Akker

Hierbij brengen wij u rapport uit inzake de jaarrekening van uw onderneming.

Algemene Opmerkingen:

Ingevolge van uw opdracht controleerden wij de administratie van uw onderneming over het bovengenoemde boekjaar en stelden hieruit de jaarrekening samen.

Boekhouding:

De dagelijkse boekhouding, welke bestaat uit een inkoop-, verkoop- en bankadministratie, wordt door u zelf verzorgd. Vanuit deze gegevens vindt middels externe computerverwerking de periodieke verslaglegging plaats. Na afloop van het boekjaar is door ons vanuit de gegevens en de door u verstrekte balansgegevens de jaarrekening samengesteld.

Op de volgende bladzijde treft u de inhoudsopgave van dit rapport aan.

Vertrouwende u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd en tot het verstrekken van nadere toelichting steeds bereid, verblijven wij,

Hoogachtend,

Cleo Janssen

INHOUDSOPGAVE

Algemeen

Algemene opmerkingen	Blz.	1
Inhoudsopgave	Blz.	2

Jaarrekening

Balans per 31 december	Blz.	3 - 4
Winst- en Verliesrekening over	Blz.	5
Toelichting op de balans en winst- en verliesrekening	Blz.	6 - 9
Toelichting op de balans, W&V rekening en verdeling bedrijfsresultaat	Blz.	10

Specificatie

Overzicht van de vaste activa per 31 december	Blz.	11 - 12
Herberekening B.T.W.	Blz.	13
Specificatie privé-opnamen en stortingen	Blz.	14

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA	31-12-2023	31-12-2022
<u>VASTE ACTIVA</u>		
<u>Materiele activa</u>		
	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Debiteuren en overige vorderingen	<u>€ 5.714,97</u>	<u>€ 3.037,34</u>
	<u>€ 5.714,97</u>	<u>€ 3.037,34</u>
Vooruitbetaalde posten		
Omzetbelasting	<u>€ 6.694,00</u>	<u>€ 7.886,00</u>
<u>LIQUIDE MIDDELEN</u>		
Banktegoeden	<u>€ 3.781,94</u>	<u>€ 8.938,21</u>
	<u>€ 3.781,94</u>	<u>€ 8.938,21</u>
	<u>€ 16.190,91</u>	<u>€ 19.861,55</u>

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

PASSIVA	31-12-2023	31-12-2022
<u>EIGEN VERMOGEN</u>		
Kapitaal	€ 5.153,02-	€ 4.754,93-
	<u>€ 5.153,02-</u>	<u>€ 4.754,93-</u>
<u>LANGLOPENDE SCHULDEN</u>		
	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>		
Crediteuren	€ 13.305,80	€ 15.940,11
Nog te betalen kosten	€ 8.038,13	€ 8.676,37
	<u>€ 21.343,93</u>	<u>€ 24.616,48</u>
	<u>€ 16.190,91</u>	<u>€ 19.861,55</u>

WINST- EN VERLIESREKENING

	2023	2022
Omzet	€ 210.896,82	€ 174.215,90
 <u>Directe Kosten</u>		
Huisvesting	€ 86.708,95	€ 121.585,52
Inkoopkosten handelsgoederen	€ 12.003,56	€ 9.318,83
Diensten derden	€ 32.638,18	€ 25.574,43
	€ 131.350,69	€ 156.478,78
 <u>Indirecte Kosten</u>		
Autokosten	€ -	€ 3.042,75
Overige rente en bankkosten	€ 682,30	€ 500,92
Algemene bedrijfskosten	€ 79.261,92	€ 34.953,79
	€ 79.944,22	€ 38.497,46
 Diverse baten en lasten	€ -	€ -
 Bedrijfsresultaat (Commercieel)	€ 398,09-	€ 20.760,34-

XX

FISCAAL WINST- EN VERLIESOVERZICHT

Bedrijfsresultaat (commercieel)	€ 398,09-	€ 20.760,34-	
Fiscaal niet aftrekbare kosten	€ 1.853,71	€ 1.295,10	
Bedrijfsresultaat (fiscaal) Winst	€ 1.455,62	€ 19.465,24-	

TOELICHTING OP DE BALANS EN DE WINST- EN VERLIESREKENING

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld op basis van de fiscale grondslagen. De waarderingsgrondslagen zijn hierna uiteengezet bij de toelichting op de afzonderlijke balanshoofden. Voor zover niets is vermeld geschiedt de waardering tegen nominale waarde.

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met de afschrijvingen. Eventuele vervangingsreserve zijn direct in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Boekwaarde per 1 Januari	€ -	€ -
Investeringen	€ -	€ -
	<hr/>	<hr/>
Afschrijvingen	€ -	€ -
Desinvestering	€ -	€ -
Boekwaarde per 31 december	€ -	€ -
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren en overige vorderingen	€ 5.714,97	€ 3.037,34
	<hr/>	<hr/>
	€ 5.714,97	€ 3.037,34
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Vooruitbetaalde posten		
4e kwartaal btw	€ 6.694,00	€ 7.886,00
	<hr/>	<hr/>
	€ 6.694,00	€ 7.886,00
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

LIQUIDE MIDDELEN

Bank Bart	€ 114,08	€ -
NL 51 INGB 0008 3023 02	€ 3.667,86	€ 8.938,21
	<hr/>	<hr/>
	€ 3.781,94	€ 8.938,21
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

VERVOLG TOELICHTING OP DE BALANS EN DE WINST- EN VERLIESREKENING

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>EIGEN VERMOGEN</u>		
Kapitaal per 1 januari	€ 4.754,93-	€ 16.005,41
Bedrijfsresultaat	€ 398,09-	€ 20.760,34-
	<u>€ 5.153,02-</u>	<u>€ 4.754,93-</u>
Privé-opnamen en stortingen	€ -	€ -
Kapitaal per 31 december	<u>€ 5.153,02-</u>	<u>€ 4.754,93-</u>
 <u>LANGLOPENDE SCHULDEN</u>		
Saldo per 31 december	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
 <u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>		
<u>Crediteuren</u>		
Saldo conform de in ons bezit zijnde specificatie	<u>€ 13.305,80</u>	<u>€ 15.940,11</u>
 <u>Af te dragen B.T.W.</u>		
	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
 <u>Nog te betalen kosten</u>		
Te rubriceren betalingen	€ 7.838,13	€ 8.463,15
personeelskosten	€ -	€ 13,22
Administratiekosten (exclusief BTW)	€ 200,00	€ 200,00
	<u>€ 8.038,13</u>	<u>€ 8.676,37</u>

VERVOLG TOELICHTING OP DE BALANS EN DE WINST- EN VERLIESREKENING

Verkort en in de afgeronde bedragen weergegeven vertonen de winst- en verliesrekening het volgende beeld:

	2023		2022	
	BEDRAG	%	BEDRAG	%
Omzet	€ 210.896,82	100%	€ 174.215,90	100%
<u>Directe Kosten</u>				
Huur gebouwen	€ 86.708,95	41,11%	€ 121.585,52	69,79%
Inkoopkosten handelsgoederen	€ 12.003,56	5,69%	€ 9.318,83	5,35%
Diensten derden	€ 32.638,18	15,48%	€ 25.574,43	14,68%
	€ 131.350,69	62,28%	€ 156.478,78	89,82%
<u>Indirecte kosten</u>				
Vervoerskosten	€ -	0,00%	€ 3.042,75	1,75%
Overige bank & rentekosten	€ 682,30	0,32%	€ 500,92	0,29%
Algemene bedrijfskosten	€ 79.261,92	37,58%	€ 34.953,79	20,06%
	€ 211.294,91	100,19%	€ 194.976,24	111,92%
Bijzondere baten (KOR)	€ -	0,00%	€ -	0,00%
Bedrijfsresultaat	€ 398,09-	-0,19%	€ 20.760,34-	-11,92%
	€ 210.896,82	100,00%	€ 174.215,90	100,00%

Uit deze opstelling blijkt, dat het bedrijfsresultaat t.o.v. vorig jaar is toegenomen met € 20.362,25 , wat als volgt kan worden gespecificeerd:

Toename omzet		€ 36.680,92
Afname directe kosten	€ 25.128,09-	€ 25.128,09-
		€ 61.809,01
Afname vervoerskosten	€ 3.042,75-	
Toename financieringskosten	€ 181,38	
Toename algemene bedrijfskosten	€ 44.308,13	
Bijzondere baten / lasten	€ -	
		€ 41.446,76
Totale toename per saldo		€ 20.362,25

VERVOLG TOELICHTING OP DE BALANS EN DE WINST- EN VERLIESREKENING

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Specificatie omzet</u>		
Omzet	€ 210.896,82	€ 174.215,90
	<u>€ 210.896,82</u>	<u>€ 174.215,90</u>
<u>Indirecte kosten</u>		
Huisvesting	€ 86.708,95	€ 121.585,52
Inkoopkosten handelsgoederen	€ 12.003,56	€ 9.318,83
Diensten derden	€ 32.638,18	€ 25.574,43
	<u>€ 131.350,69</u>	<u>€ 156.478,78</u>
<u>Specificatie afschrijvingen</u>		
	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
<u>Specificatie autokosten</u>		
Vervoerskosten	€ -	€ 3.042,75
	<u>€ -</u>	<u>€ 3.042,75</u>
<u>Specificatie financieringskosten</u>		
Overige rente en bankkosten	€ 682,30	€ 500,92
	<u>€ 682,30</u>	<u>€ 500,92</u>
<u>Specificatie algemene bedrijfskosten</u>		
Telefoonkosten	€ 1.230,06	€ 1.328,91
Kantoorkosten	€ 13.916,92	€ 13.009,69
Administratiekosten	€ 480,00	€ 265,00
Reclame en advertenties	€ 4.197,00	€ 3.394,79
Ongecategoriseerde uitgaven	€ 43.687,07	€ 5.420,92
Bedrijfsverzekeringen	€ 3.838,44	€ 2.415,24
Representatiekosten	€ 6.995,13	€ 4.887,16
Inkoop- en overige kosten	€ 4.917,30	€ 4.232,08
	<u>€ 79.261,92</u>	<u>€ 34.953,79</u>

VERVOLG TOELICHTING OP DE BALANS EN DE WINST- EN VERLIESREKENING

Specificatie fiscaal niet aftrekbare kosten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Representatiekosten	€ 1.853,71	€ 1.295,10
	<u>€ 1.853,71</u>	<u>€ 1.295,10</u>

OVERZICHT VAN DE VASTE ACTIVA PER 31 DECEMBER 2023

Jaar Aankoop	Aankoop Prijs	%	Afschrijving t/m 2022	Boekwaarde 2022	Aan/verkoop	V / W op verkopen	Afschrijving 2023	Afschrijving t/m 2023	Boekwaarde 31-12-2023	
Inventaris										
	€	-		€	-	€	-	€	-	€

HERBEREKENING B.T.W.

		<u>Omzet excl.</u>	<u>BTW-bedrag</u>
Omzet verlegd		€ 149.750	€ -
Omzet laag		€ 33.308	€ 2.998
Omzet hoog		€ 27.839	€ 5.846
		<u>€ 210.897</u>	<u>€ 8.844</u>
Leveringen uit landen buiten de EU	4a	€ 405,00	€ 85,00
Leveringen uit landen binnen de EU	4b	€ 260,00	€ 54,00
			<u>€ 8.983</u>
			<u>€ 8.983</u>
Voorbelasting			€ 39.327
Afrondingsverschillen			€ -45,00
		totaal	<u>€ 30.389-</u>
<u>Afdrachten / ontvangen</u>			
1e kwartaal		€ 7.451,00-	
2e kwartaal		€ 9.034,00-	
3e kwartaal		€ 7.210,00-	
4e kwartaal		<u>€ 6.694,00-</u>	
			<u>€ 30.389-</u>
	Afrekening		<u>€ 0-</u>

SPECIFICATIE PRIVÉ-OPNAMEN EN STORTINGEN 2023

Privé-opnamen

(Overige) huishoudelijke opname

€ -

€ -

Privé-stortingen

€ -

€ -

€ -
