

**Stg. Peter van den Brakencentrum Sterksel
T.a.v. de directie
Ten Brakenweg 9
6029 PH STERKSEL**

Jaarrekening 2017

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Opdracht	
1.1 Samenstellingsverklaring	2
1.2 Resultaatvergelijking	3
1.3 Meerjarenoverzicht	4
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2017	6
2.2 Winst- en verliesrekening over 2017	8
2.3 Kasstroomoverzicht over 2017	9
2.4 Toelichting op de jaarrekening	10
2.5 Toelichting op de balans	12
2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening	14
3. Bijlagen	
3.1 Specificatie kapitaal	16

Stg. Peter van den Brakencentrum Sterksel
T.a.v. de directie
Ten Brakenweg 9
6029 PH STERKSEL

Referentie: Trienekens
Betreft: Jaarrekening 2017

Budel, 29-05-2018

Geachte directie,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2017 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2017, de winst- en verliesrekening over 2017 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2017 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stg. Peter van den Brakencentrum Sterksel te Sterksel is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst- en verliesrekening over 2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

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

Hoogachtend,
Maatschap Trienekens

G.M.J. Trienekens
Directeur

Stg. Peter van den Brakencentrum Sterksel te Sterksel

1.2 Resultaatvergelijking

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

	2017		2016	
	€	%	€	%
Netto-omzet	16.000	100,0%	16.000	100,0%
Bruto bedrijfsresultaat	16.000	100,0%	16.000	100,0%
Huisvestingskosten	5.273	33,0%	4.189	26,2%
Verkoopkosten	460	2,9%	1.131	7,1%
Kantoorkosten	948	5,9%	1.585	9,9%
Algemene kosten	6.373	39,8%	5.480	34,3%
Bedrijfskosten	2.875	18,0%	8.948	55,9%
Som der bedrijfskosten	15.929	99,6%	21.333	133,4%
Bedrijfsresultaat	71	0,4%	-5.333	-33,4%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-91	-0,6%	-83	-0,5%
Som der financiële baten en lasten	-91	-0,6%	-83	-0,5%
Resultaat	-20	-0,2%	-5.416	-33,9%

Het resultaat 2017 is ten opzichte van 2016 gestegen met € 5.396. De ontwikkeling van het resultaat 2017 ten opzichte van 2016 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Verkoopkosten	671	
Kantoorkosten	637	
Bedrijfskosten	6.073	
		7.381
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Huisvestingskosten	1.084	
Algemene kosten	893	
Rentelasten en soortgelijke kosten	8	
		1.985
Stijging resultaat		5.396

Stg. Peter van den Brakencentrum Sterksel te Sterksel

1.3 Meerjarenoverzicht

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

	2017	2016	2015	2014
	€	€	€	€
Netto-omzet	16.000	16.000	16.000	16.000
Bruto bedrijfsresultaat	16.000	16.000	16.000	16.000
Huisvestingskosten	5.273	4.189	7.565	7.217
Verkoopkosten	460	1.131	877	1.725
Kantoorkosten	948	1.585	300	300
Algemene kosten	6.373	5.480	6.578	6.509
Bedrijfskosten	2.875	8.948	1.130	1.083
Som der bedrijfskosten	15.929	21.333	16.450	16.834
Bedrijfsresultaat	71	-5.333	-450	-834
Rentelasten en soortgelijke kosten	-91	-83	-86	-63
Som der financiële baten en lasten	-91	-83	-86	-63
Resultaat	-20	-5.416	-536	-897

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>28.139</u>	28.139	<u>28.139</u>	28.139
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Overige vorderingen	<u>5.261</u>	5.261	<u>5.229</u>	5.229
<i>Liquide middelen</i>		9.839		24.020
Totaal activazijde		<u><u>43.239</u></u>		<u><u>57.388</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Kapitaal	<u>-74.691</u>	-74.691	<u>-74.671</u>	-74.671
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	127		1.671	
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	117.779		130.365	
Overige schulden	<u>24</u>	117.930	<u>23</u>	132.059
Totaal passivazijde		<u>43.239</u>		<u>57.388</u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Netto-omzet		16.000		16.000
Bruto bedrijfsresultaat		<u>16.000</u>		<u>16.000</u>
Huisvestingskosten	5.273		4.189	
Verkoopkosten	460		1.131	
Kantoorkosten	948		1.585	
Algemene kosten	6.373		5.480	
Bedrijfskosten	<u>2.875</u>		<u>8.948</u>	
Som der bedrijfskosten		15.929		21.333
Bedrijfsresultaat		<u>71</u>		<u>-5.333</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-91</u>		<u>-83</u>	
Som der financiële baten en lasten		-91		-83
Resultaat		<u><u>-20</u></u>		<u><u>-5.416</u></u>

2.3 Kasstroomoverzicht over 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		71		-5.333
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen	-32		-5.229	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-14.129		-3.240	
		<u>-14.161</u>		<u>-8.469</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-14.090		-13.802
Rentelasten en soortgelijke kosten	-91		-83	
		<u>-91</u>		<u>-83</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-14.181		-13.885
		<u>-14.181</u>		<u>-13.885</u>
Mutatie geldmiddelen				
		<u>-14.181</u>		<u>-13.885</u>
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		24.020		37.905
Mutatie geldmiddelen		<u>-14.181</u>		<u>-13.885</u>
Stand per 31 december		<u>9.839</u>		<u>24.020</u>

2.4 Toelichting op de jaarrekening

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. Zoals toegestaan in artikel 2:396 lid 6 BW zijn voor de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst, bedoeld in hoofdstuk II van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969, in aanmerking genomen.

De toepassing van de fiscale waarderingsgrondslag heeft geleid tot een afwijking in de waardering volgens afdeling 6, titel 9, Boek 2 BW. Van belang voor het inzicht in het vermogen betreft met name de afwijking in de waardering van materiële en immateriële vaste activa.

Onderneming

Stg. Peter van den Brakencentrum Sterksel, statutair gevestigd te Sterksel is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41093244.

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 residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan 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. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

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

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen en de onder de vlottende activa opgenomen effecten.

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.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

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.

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.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

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

	<u>Inventaris</u>
	€
Aanschafwaarde	<u>28.139</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u><u>28.139</u></u>
Aanschafwaarde	<u>28.139</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>28.139</u></u>

Afschrijvingspercentages:

Inventaris

0 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde kosten	<u>5.261</u>	<u>5.229</u>

Liquide middelen

Rabobank NL39 RABO 0171 0778 65

Kruisposten

9.101	24.020
<u>738</u>	<u>-</u>
<u><u>9.839</u></u>	<u><u>24.020</u></u>

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Kapitaal		
Kapitaal	<u>-74.691</u>	<u>-74.671</u>

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

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren

<u>127</u>	<u>1.671</u>
------------	--------------

Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Rekening courant Pisa Beheer B.V. (KvK 17009285)

<u>117.779</u>	<u>130.365</u>
----------------	----------------

Overige schulden

Te betalen kosten

<u>24</u>	<u>23</u>
-----------	-----------

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2017	2016
	€	€
Netto-omzet		
Omzet huur	4.000	4.000
Donaties	12.000	12.000
	<u>16.000</u>	<u>16.000</u>
De netto-omzet over 2017 is ten opzichte van het vorige boekjaar gelijk gebleven.		
Huisvestingskosten		
Gas, water en electra	4.640	3.565
Vaste lasten onroerend goed	633	624
	<u>5.273</u>	<u>4.189</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	460	837
Representatiekosten	-	37
Verteer	-	257
	<u>460</u>	<u>1.131</u>
Kantoorkosten		
Telefoonkosten	448	335
Boekhouding	500	1.250
	<u>948</u>	<u>1.585</u>
Algemene kosten		
Verzekeringen	5.857	5.304
Contributies en abonnementen	516	176
	<u>6.373</u>	<u>5.480</u>
Bedrijfskosten		
Onderhoud inventaris	1.692	4.152
Schoonmaakkosten	945	1.155
Advieskosten	-	3.373
Beveiliging	238	268
	<u>2.875</u>	<u>8.948</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	<u>91</u>	<u>83</u>

3. BIJLAGEN

3.1 Specificatie kapitaal

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kapitaal				
Stand per 1 januari		-74.671		-69.255
Resultaat		-20		-5.416
Kapitaal per 31 december		<u>-74.691</u>		<u>-74.671</u>