

Coöperatie House of Journalism U.A.
dhr. J.J. Heij
Leidseplein 32
2013 PZ Haarlem

Jaarrekening 2020

Coöperatie House of Journalism U.A.
dhr. J.J. Heij
Leidseplein 32
2013 PZ Haarlem

Jaarrekening 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapport

1.1	Opdrachtbevestiging	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	4
1.4	Financiële positie	6
1.5	Fiscale positie	7

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2020	9
2.2	Winst- en verliesrekening over 2020	11
2.3	Toelichting op de jaarrekening	12
2.4	Toelichting op de balans	17
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	22

3. Overige gegevens

3.1	Wettelijke vrijstelling	25
-----	-------------------------	----

1.RAPPORT

Coöperatie House of Journalism U.A.
dhr. J.J. Heij
Leidseplein 32
2013 PZ HAARLEM

Amsterdam, 17 november 2021

Referentie: RSA/2020
Betreft: jaarrekening 2020

Geachte directie,,

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

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020 van Coöperatie House of Journalism U.A. te Amsterdam samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de coöperatie verstrekte gegevens.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

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

Hoogachtend,
Hoad Administratiekantoor

J.B.J. Abrahamsen
Kantoorleider

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 25 januari 2016 werd de vereniging Coöperatie House of Journalism U.A. per genoemde datum opgericht.

De coöperatie is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 65159721.

Doelstelling

De doelstelling van Coöperatie House of Journalism U.A. wordt als volgt omschreven:

Het ondersteunen en faciliteren van activiteiten op het gebied van journalistiek, productie, distributie en verkoop.

Bestuur

De directie wordt gevoerd door:

- Dhr. J.T.N. Gautier
- Dhr. J.J. Heij
- Mw. L.M. Huijsmans

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	64.137	100,0%	104.657	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	12.006	18,7%	6.116	5,8%
Bruto bedrijfsresultaat	52.131	81,3%	98.541	94,2%
Afschrijvingen immateriële vaste activa	536	0,8%	536	0,5%
Afschrijvingen materiële vaste activa	244	0,4%	194	0,2%
Overige personeelskosten	36.205	56,5%	103.869	99,3%
Huisvestingskosten	33.768	52,7%	34.452	32,9%
Verkoopkosten	874	1,4%	1.122	1,1%
Kantoorkosten	4.305	6,7%	3.639	3,5%
Algemene kosten	1.062	1,7%	1.886	1,8%
Financieringskosten	500	0,8%	461	0,4%
Som der kosten	77.494	121,0%	146.159	139,7%
Bedrijfsresultaat	-25.363	-39,7%	-47.618	-45,5%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-464	-0,7%	-658	-0,6%
Som der financiële baten en lasten	-464	-0,7%	-658	-0,6%
Bijzondere baten	59.462	92,7%	32.088	30,7%
Bijzondere lasten	3	0,0%	48	0,1%
Som der bijzondere baten en lasten	59.465	92,7%	32.136	30,8%
Resultaat voor belastingen	33.638	52,3%	-16.140	-15,3%
Belastingen	-	0,0%	-	0,0%
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	71.438	111,4%	7.617	7,3%
Resultaat na belastingen	105.076	163,7%	-8.523	-8,0%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2020 is ten opzichte van 2019 gestegen met € 113.599. De ontwikkeling van het resultaat 2020 ten opzichte van 2019 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Bijzondere baten	27.374	
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	63.821	
<i>Daling van:</i>		
Overige personeelskosten	67.664	
Huisvestingskosten	684	
Verkoopkosten	248	
Algemene kosten	824	
Rentelasten en soortgelijke kosten	194	
	<hr/>	160.809
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Omzet	40.520	
<i>Stijging van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	5.890	
Afschrijvingen materiële vaste activa	50	
Kantoorkosten	666	
Financieringskosten	39	
Bijzondere lasten	45	
	<hr/>	47.210
Stijging resultaat		<hr/> <hr/> <u>113.599</u>

1.4 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	7.972		20.848	
Liquide middelen	<u>25.787</u>		<u>27.369</u>	
Totaal vlottende activa		33.759		48.217
Af: kortlopende schulden		<u>41.173</u>		<u>82.862</u>
Werkkapitaal		-7.414		-34.645
Vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	402		937	
Materiële vaste activa	3.894		388	
Financiële vaste activa	<u>87.896</u>		<u>16.458</u>	
		<u>92.192</u>		<u>17.783</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u><u>84.778</u></u>		<u><u>-16.862</u></u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		-23.417		-128.493
Langlopende schulden		<u>108.195</u>		<u>111.631</u>
		<u><u>84.778</u></u>		<u><u>-16.862</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2020 ten opzichte van 31 december 2019 gestegen met € 27.231.

1.5 Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag 2020

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2020 bedraagt € 0. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2020	
	€	€
Resultaat		105.076
<i>Bij:</i>		
Beperkt aftrekbare kosten	30	30
		105.106
<i>Af:</i>		
Deelnemingsvrijstelling	71.438	71.438
Belastbaar bedrag 2020		33.668

Bij het uitbrengen van dit rapport zijn de aangiften vennootschapsbelasting ingediend tot en met 2018 en definitief geregeld tot en met 2018.

Overzicht verrekenbare verliezen

Per 31 december 2020 beschikt de vennootschap over de volgende fiscaal verrekenbare verliezen, welke tot het daarbij vermelde boekjaar verrekenbaar zijn met toekomstige winsten.

	Saldo verlies	Verrekend	Resteert	Te verrekenen tot boekjaar
	€	€	€	
Verrekenbaar verlies uit 2016	53.287	34.347	18.940	2025
Verrekenbaar verlies uit 2017	43.519	-	43.519	2026
Verrekenbaar verlies uit 2019	16.097	-	16.097	2028
	112.903	34.347	78.556	

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Website	402	402	937	937
<i>Materiële vaste activa</i>				
Verbouwingen	1.125		-	
Inventaris	2.769	3.894	388	388
<i>Financiële vaste activa</i>				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	86.266		14.828	
Overige vorderingen	1.630	87.896	1.630	16.458
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	756		3.156	
Vorderingen op bestuurder	180		180	
Belastingen	6.780		13.273	
Overige vorderingen	256		225	
Overlopende activa	-	7.972	4.014	20.848
<i>Liquide middelen</i>		25.787		27.369
Totaal activazijde		<u>125.951</u>		<u>66.000</u>

Haarlem, 17 november 2021
Coöperatie House of Journalism U.A.

Dhr. J.T.N. Gautier

Dhr. J.J. Heij

Mw. L.M. Huijsmans

2.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserves	<u>-23.417</u>	-23.417	<u>-128.493</u>	-128.493
Langlopende schulden				
Leningen	<u>108.195</u>	108.195	<u>111.631</u>	111.631
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	29.392		45.480	
Schulden aan groepsmaatschappijen	7		7	
Overlopende passiva	<u>11.774</u>		<u>37.375</u>	
		41.173		82.862
Totaal passivazijde		<u><u>125.951</u></u>		<u><u>66.000</u></u>

Haarlem, 17 november 2021
Coöperatie House of Journalism U.A.

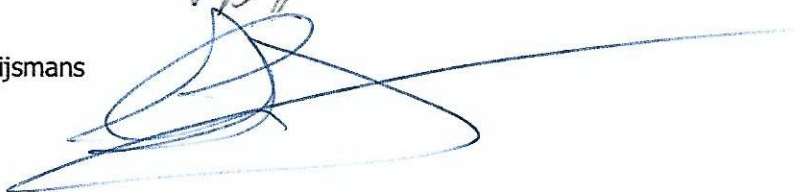
Dhr. J.T.N. Gautier



Dhr. J.J. Heij



Mw. L.M. Huijsmans



Coöperatie House of Journalism U.A. te Haarlem

2.2 Winst- en verliesrekening over 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Netto-omzet		64.137		104.657
Inkoopwaarde van de omzet		12.006		6.116
Bruto bedrijfsresultaat		52.131		98.541
Afschrijvingen immateriële vaste activa	536		536	
Afschrijvingen materiële vaste activa	244		194	
Overige personeelskosten	36.205		103.869	
Huisvestingskosten	33.768		34.452	
Verkoopkosten	874		1.122	
Kantoorkosten	4.305		3.639	
Algemene kosten	1.062		1.886	
Financieringskosten	500		461	
Som der kosten		77.494		146.159
Bedrijfsresultaat		-25.363		-47.618
Rentelasten en soortgelijke kosten	-464		-658	
Som der financiële baten en lasten		-464		-658
Bijzondere baten	59.462		32.088	
Bijzondere lasten	3		48	
Som der bijzondere baten en lasten		59.465		32.136
Resultaat voor belastingen		33.638		-16.140
Belastingen		-		-
Aandeel in het resultaat van deelnemingen		71.438		7.617
Resultaat na belastingen		105.076		-8.523

Haarlem, 17 november 2021
Coöperatie House of Journalism U.A.

Dhr. J.T.N. Gautier



Dhr. J.J. Heij



Mw. L.M. Huijsmans



2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Coöperatie House of Journalism U.A., statutair gevestigd te Amsterdam, bestaan voornamelijk uit:

- Het ondersteunen en faciliteren van activiteiten op het gebied van journalistiek, productie, distributie en verkoop.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Leidseplein 32 te Haarlem.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Coöperatie House of Journalism U.A., statutair gevestigd te Amsterdam is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 65159721.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Vreemde valuta

Functionele valuta

De posten in de jaarrekening worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de onderneming haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta.

Transacties, vorderingen en schulden

Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de winst- en verliesrekening.

Niet-monetaire activa die volgens de verkrijgingsprijs worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op de transactiedatum.

Niet-monetaire activa die volgens de actuele waarde worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op het moment waarop de actuele waarde werd bepaald.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar 'Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa'.

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Deelnemingen

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover de onderneming in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaaarding worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde (zie verder de toelichting "Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa"); afwaardering vindt plaats ten laste van de winst- en verliesrekening.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Indien de vennootschap eigen aandelen inkoopt, wordt de verkrijgingsprijs van de ingekochte aandelen in mindering gebracht op de overige reserves, of op andere reserves mits de statuten dit toestaan, totdat deze aandelen worden ingetrokken of worden verkocht. Indien ingekochte aandelen worden verkocht, komt de opbrengst uit verkoop ten gunste van de overige reserves of andere reserves in het eigen vermogen. De opbrengst komt ten gunste van de reserve waarop eerder de inkoop van deze aandelen in mindering is gebracht.

Kosten die direct samenhangen met de inkoop, verkoop en/of uitgifte van nieuwe aandelen worden rechtstreeks ten laste gebracht van het eigen vermogen, onder verrekening van relevante winstbelastingeffecten.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

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, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Koersverschillen

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de winst- en verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge-accounting wordt toegepast.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Resultaat deelnemingen (gewaardeerd op netto-vermogenswaarde)

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan de vennootschap wordt toegerekend.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

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

	<u>Website</u>
	€
Aanschafwaarde	2.678
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-1.740</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u><u>938</u></u>
Afschrijvingen	<u>-536</u>
Mutaties 2020	<u><u>-536</u></u>
Aanschafwaarde	2.678
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-2.276</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>402</u></u>

Afschrijvingspercentages:

Website

20 %

Materiële vaste activa

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

	<u>Verbouwingen</u>	<u>Inventaris</u>
	€	€
Aanschafwaarde	-	970
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-</u>	<u>-582</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>-</u>	<u><u>388</u></u>
Investeringen	1.125	2.625
Afschrijvingen	<u>-</u>	<u>-244</u>
Mutaties 2020	<u><u>1.125</u></u>	<u><u>2.381</u></u>
Aanschafwaarde	1.125	3.595
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-</u>	<u>-826</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>1.125</u></u>	<u><u>2.769</u></u>

Afschrijvingspercentages:

Verbouwingen

10 %

Inventaris

20 %

2.4 Toelichting op de balans

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

De belangen van de vennootschap in groepsmaatschappijen zijn als volgt verdeeld:

Naam	Vestigings- plaats	Aandeel in kapitaal	Eigen vermogen conform laatst vastgestelde jaarrekening	Resultaat conform laatst vastgestelde jaarrekening
		%	€	€
Reporters Online B.V.	Haarlem	55	156.846	129.887
			31-12-2020	31-12-2019
			€	€

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

Reporters Online B.V.

86.266	14.828
<u>86.266</u>	<u>14.828</u>

Reporters Online B.V.

Boekwaarde per 1 januari

14.828 7.211

Aandeel in het resultaat

71.438 7.617

Boekwaarde per 31 december

86.266 14.828

Overige vorderingen

Waarborgsom huur

1.630 1.630

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren

756 3.156

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Vorderingen op bestuurder		
Rekening-courant T. Gautier	<u>180</u>	<u>180</u>
<i>Rekening-courant T. Gautier</i>		
Stand per 1 januari	180	186
Mutatie	<u>-</u>	<u>-6</u>
Stand per 31 december	<u>180</u>	<u>180</u>
Belastingen		
Omzetbelasting	<u>6.780</u>	<u>13.273</u>
Overige vorderingen		
Rekening courant Stichting Matchingfonds de Coöperatie	<u>256</u>	<u>225</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	<u>-</u>	<u>4.014</u>
Liquide middelen		
Triodos Bank NL47 TRIO 0391 1343 29	25.119	17.328
Triodos internet rendement NL22 TRIO 2025 0068 53	603	10.003
Paypal	38	38
Kruisposten	<u>27</u>	<u>-</u>
	<u>25.787</u>	<u>27.369</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2020	2019
	€	€
Algemene reserves		
Stand per 1 januari	-128.493	-119.970
Resultaat boekjaar	105.076	-8.523
Stand per 31 december	<u>-23.417</u>	<u>-128.493</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020

De directie stelt aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2020 ten bedrage van € 105.076 geheel ten gunste van de algemene reserves te brengen en over 2020 geen dividend uit te keren.

LANGLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Leningen O/G		
Lening Reporters Online B.V.	100.000	100.000
Lening mw. G. Kunze-Begemann	8.195	11.631
	<u>108.195</u>	<u>111.631</u>
<i>Lening Reporters Online B.V.</i>		
Hoofdsom	100.000	100.000
Aflossing boekjaar	-	-
Stand per 31 december	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

Het betreft een niet-rentedragende lening, tenzij de aflossing achterstallig blijft. Dan wordt er 2,5% p.a. rente berekend over het uitstaande kredietbedrag. De aflossing geschiedt in twee tranches: in 6 opeenvolgende driemaandelijke termijnen van elk € 8.333,33 voor het eerst te voldoen op 1 juni 2017.

Lening mw. G. Kunze-Begemann

Hoofdsom	10.000	10.000
Rente voorgaande boekjaren	1.631	1.573
Stand per 1 januari	11.631	11.573
Betaalde rente	-600	-
Rente 6%	464	58
Aflossing boekjaar	-3.300	-
Stand per 31 december	<u>8.195</u>	<u>11.631</u>

Het rentepercentage bedraagt 6%.

2.4 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>29.392</u>	<u>45.480</u>
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Schuld aan Reporters Online B.V.	<u>7</u>	<u>7</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	10.860	13.625
Nog te betalen kosten Gautier & Heij Media	-	23.500
Nog te factureren bedragen	914	250
	<u>11.774</u>	<u>37.375</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2020	2019
	€	€
Netto-omzet		
Omzet 21%	1.825	4.732
Omzet 0%	2.775	22.100
Omzet lidmaatschap normaal	130	124
Omzet lidmaatschap NVJ	12.052	15.071
Omzet huur	47.355	62.630
	<u>64.137</u>	<u>104.657</u>
De netto-omzet over 2020 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 38,7% gedaald.		
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoop redactie	<u>12.006</u>	<u>6.116</u>
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Website	<u>536</u>	<u>536</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	<u>244</u>	<u>194</u>
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding	8	-
Consumpties	2.116	6.450
Inhuur derden	34.081	97.419
	<u>36.205</u>	<u>103.869</u>
Huisvestingskosten		
Huur	33.158	34.378
Gas, water en elektra	350	-
Schoonmaakkosten	226	71
Overige huisvestingskosten	34	3
	<u>33.768</u>	<u>34.452</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	620	817
Representatiekosten	102	97
Relatiegeschenken	-	72
Reis- en verblijfkosten	12	127
Consumptie zakelijke reizen	-	9
Overige verkoopkosten	140	-
	<u>874</u>	<u>1.122</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2020	2019
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	244	887
Telecommunicatie	32	-
Internetkosten	-	519
Automatiseringskosten	1.112	717
Kleine inventaris	106	-
Contributies en abonnementen	2.811	1.257
Onderhoud inventaris	-	259
	<u>4.305</u>	<u>3.639</u>
Algemene kosten		
Administratiekosten	1.043	1.311
Advieskosten	-	500
Overige algemene kosten	19	75
	<u>1.062</u>	<u>1.886</u>
Financieringskosten		
Rente / kosten bank	<u>500</u>	<u>461</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente lening mw. K.Kunze-Begemann	<u>464</u>	<u>658</u>
Bijzondere baten en lasten		
Bijzondere baten		
Subsidies	59.462	31.088
Donaties	-	1.000
	<u>59.462</u>	<u>32.088</u>
Bijzondere lasten		
Financiële baten en lasten	<u>-3</u>	<u>-48</u>
Aandeel in het resultaat van deelnemingen		
Resultaat deelneming Reporters Online B.V.	<u>71.438</u>	<u>7.617</u>

3. OVERIGE GEGEVENS

3. Overige gegevens

3.1 Wettelijke vrijstelling

De coöperatie heeft gebruikgemaakt van de mogelijkheid tot vrijstelling van deskundigenonderzoek op grond van artikel 2:396 lid 7 BW.

Rapportdatum: 17 november 2021