

**Coöperatie House of Journalism U.A.
dhr. J.T.N. Gautier
Sarphatipark 71
1073 CS Amsterdam**

Jaarrekening 2018

Coöperatie House of Journalism U.A.
dhr. J.T.N. Gautier
Sarphatipark 71
1073 CS Amsterdam

Jaarrekening 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapport

| | | |
|-----|-----------------------|---|
| 1.1 | Opdrachtbevestiging | 3 |
| 1.2 | Algemeen | 4 |
| 1.3 | Resultaatvergelijking | 5 |
| 1.4 | Financiële positie | 7 |

2. Jaarrekening

| | | |
|-----|---|----|
| 2.1 | Balans per 31 december 2018 | 9 |
| 2.2 | Winst- en verliesrekening over 2018 | 11 |
| 2.3 | Toelichting op de jaarrekening | 12 |
| 2.4 | Toelichting op de balans | 16 |
| 2.5 | Toelichting op de winst- en verliesrekening | 21 |

3. Overige gegevens

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

1.RAPPORT

Coöperatie House of Journalism U.A.
dhr. J.T.N. Gautier
Sarphatipark 71
1073 CS AMSTERDAM

Amsterdam, 24 september 2019

Referentie: RSA/2018
Betreft: jaarrekening 2018

Geachte heer Gautier,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2018 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2018, de winst- en verliesrekening over 2018 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2018 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 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

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.

| | 2018 | | 2017 | |
|---|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | € | % | € | % |
| Netto-omzet | 118.703 | 100,0% | 185.414 | 100,0% |
| Inkoopwaarde van de omzet | 7.649 | 6,4% | 40.646 | 21,9% |
| Bruto bedrijfsresultaat | 111.054 | 93,6% | 144.768 | 78,1% |
| Lonen en salarissen | - | 0,0% | 2.911 | 1,6% |
| Sociale lasten | - | 0,0% | 367 | 0,2% |
| Afschrijvingen immateriële vaste activa | 536 | 0,5% | 536 | 0,3% |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 194 | 0,2% | 194 | 0,1% |
| Overige personeelskosten | 127.343 | 107,3% | 172.617 | 93,1% |
| Huisvestingskosten | 36.471 | 30,7% | 17.063 | 9,2% |
| Verkoopkosten | 6.329 | 5,3% | 9.314 | 5,0% |
| Autokosten | 396 | 0,3% | 195 | 0,1% |
| Kantoorkosten | 3.979 | 3,4% | 20.388 | 11,0% |
| Algemene kosten | 3.916 | 3,3% | 2.009 | 1,1% |
| Financieringskosten | 585 | 0,5% | 396 | 0,2% |
| Som der kosten | 179.749 | 151,5% | 225.990 | 121,9% |
| Bedrijfsresultaat | -68.695 | -57,9% | -81.222 | -43,8% |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -655 | -0,6% | -618 | -0,3% |
| Som der financiële baten en lasten | -655 | -0,6% | -618 | -0,3% |
| Bijzondere baten | 69.529 | 58,6% | 38.000 | 20,5% |
| Bijzondere lasten | 201 | 0,2% | - | 0,0% |
| Som der bijzondere baten en lasten | 69.730 | 58,8% | 38.000 | 20,5% |
| Resultaat voor belastingen | 380 | 0,3% | -43.840 | -23,6% |
| Belastingen | - | 0,0% | - | 0,0% |
| Aandeel in het resultaat van deelnemingen | -23.504 | -19,8% | 507 | 0,3% |
| Resultaat na belastingen | -23.124 | -19,5% | -43.333 | -23,3% |

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2018 is ten opzichte van 2017 gestegen met € 20.209. De ontwikkeling van het resultaat 2018 ten opzichte van 2017 kan als volgt worden weergegeven:

| | € | € |
|---|--------|--------------------|
| Het resultaat is gunstig beïnvloed door: | | |
| <i>Stijging van:</i> | | |
| Bijzondere baten | 31.529 | |
| <i>Daling van:</i> | | |
| Inkoopwaarde van de omzet | 32.997 | |
| Lonen en salarissen | 2.911 | |
| Sociale lasten | 367 | |
| Overige personeelskosten | 45.274 | |
| Verkoopkosten | 2.985 | |
| Kantoorkosten | 16.409 | |
| Bijzondere lasten | 201 | |
| | <hr/> | 132.673 |
| Het resultaat is ongunstig beïnvloed door: | | |
| <i>Daling van:</i> | | |
| Omzet | 66.711 | |
| Aandeel in het resultaat van deelnemingen | 24.011 | |
| <i>Stijging van:</i> | | |
| Huisvestingskosten | 19.408 | |
| Autokosten | 201 | |
| Algemene kosten | 1.907 | |
| Financieringskosten | 189 | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | 37 | |
| | <hr/> | 112.464 |
| Stijging resultaat | | <hr/> <hr/> 20.209 |

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 2018 | | 31 december 2017 | |
|---|------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| | € | € | € | € |
| Op korte termijn beschikbaar: | | | | |
| Vorderingen | 9.983 | | 13.775 | |
| Liquide middelen | <u>30.713</u> | | <u>31.959</u> | |
| Totaal vlottende activa | | 40.696 | | 45.734 |
| Af: kortlopende schulden | | <u>59.989</u> | | <u>65.159</u> |
| Werkkapitaal | | <u>-19.293</u> | | <u>-19.425</u> |
| Vastgelegd op lange termijn: | | | | |
| Immateriële vaste activa | 1.473 | | 2.009 | |
| Materiële vaste activa | 582 | | 776 | |
| Financiële vaste activa | <u>8.841</u> | | <u>30.712</u> | |
| | | <u>10.896</u> | | <u>33.497</u> |
| Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen | | <u><u>-8.397</u></u> | | <u><u>14.072</u></u> |
| Deze financiering vond plaats met: | | | | |
| Eigen vermogen | | -119.970 | | -96.846 |
| Langlopende schulden | | <u>111.573</u> | | <u>110.918</u> |
| | | <u><u>-8.397</u></u> | | <u><u>14.072</u></u> |

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2018 ten opzichte van 31 december 2017 gestegen met € 132.

1.5 Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag 2018

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2018 bedraagt € 0. Dit bedrag is als volgt berekend:

| | 2018 | |
|---------------------------|---------|---------|
| | € | € |
| Resultaat | | -23.124 |
| <i>Bij:</i> | | |
| Beperkt aftrekbare kosten | 299 | 299 |
| | | -22.825 |
| <i>Af:</i> | | |
| Deelnemingsvrijstelling | -23.504 | -23.504 |
| Belastbaar bedrag 2018 | | 679 |

Overzicht verrekenbare verliezen

Per 31 december 2018 beschikt de vennootschap over de volgende fiscaal verrekenbare verliezen, welke tot het daarbij vermelde boekjaar verrekenbaar zijn met toekomstige winsten.

| | Saldo verlies | Verrekenend | Resteert | Te verrekenen tot boekjaar |
|-------------------------------|---------------|-------------|----------|-------------------------------|
| | € | € | € | |
| Verrekenbaar verlies uit 2016 | 53.287 | 679 | 52.608 | 2025 |
| Verrekenbaar verlies uit 2017 | 43.519 | - | 43.519 | 2026 |
| | 96.806 | 679 | 96.127 | |

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

| ACTIVA | 31 december 2018 | | 31 december 2017 | |
|--------------------------------------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| | € | € | € | € |
| Vaste activa | | | | |
| <i>Immateriële vaste activa</i> | | | | |
| Website | <u>1.473</u> | 1.473 | <u>2.009</u> | 2.009 |
| <i>Materiële vaste activa</i> | | | | |
| Inventaris | <u>582</u> | 582 | <u>776</u> | 776 |
| <i>Financiële vaste activa</i> | | | | |
| Deelnemingen in groepsmaatschappijen | 7.211 | | 30.712 | |
| Overige vorderingen | <u>1.630</u> | 8.841 | <u>-</u> | 30.712 |
| Vlottende activa | | | | |
| <i>Vorderingen</i> | | | | |
| Handelsdebiteuren | 2.497 | | 4.617 | |
| Vorderingen op bestuurder | 186 | | 87 | |
| Belastingen | 7.222 | | 7.587 | |
| Overlopende activa | <u>78</u> | 9.983 | <u>1.484</u> | 13.775 |
| <i>Liquide middelen</i> | | 30.713 | | 31.959 |
| Totaal activazijde | | <u><u>51.592</u></u> | | <u><u>79.231</u></u> |

Amsterdam, 24 september 2019
Coöperatie House of Journalism U.A.

Dhr. J.T.N. Gautier

Dhr. J.J. Heij

2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

| PASSIVA | 31 december 2018 | | 31 december 2017 | |
|-----------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | € | € | € | € |
| Eigen vermogen | | | | |
| Algemene reserves | <u>-119.970</u> | -119.970 | <u>-96.846</u> | -96.846 |
| Langlopende schulden | | | | |
| Leningen | <u>111.573</u> | 111.573 | <u>110.918</u> | 110.918 |
| Kortlopende schulden | | | | |
| Handelscrediteuren | 25.420 | | 38.999 | |
| Schulden aan groepsmaatschappijen | 7 | | - | |
| Overige schulden | - | | 3.079 | |
| Overlopende passiva | <u>34.562</u> | 59.989 | <u>23.081</u> | 65.159 |
| Totaal passivazijde | | <u>51.592</u> | | <u>79.231</u> |

Amsterdam, 24 september 2019
Coöperatie House of Journalism U.A.

Dhr. J.T.N. Gautier

Dhr. J.J. Heij

2.2 Winst- en verliesrekening over 2018

| | 2018 | | 2017 | |
|---|---------|-----------------------|---------|-----------------------|
| | € | € | € | € |
| Netto-omzet | | 118.703 | | 185.414 |
| Inkoopwaarde van de omzet | | 7.649 | | 40.646 |
| Bruto bedrijfsresultaat | | <u>111.054</u> | | <u>144.768</u> |
| Lonen en salarissen | - | | 2.911 | |
| Sociale lasten | - | | 367 | |
| Afschrijvingen immateriële vaste activa | 536 | | 536 | |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 194 | | 194 | |
| Overige personeelskosten | 127.343 | | 172.617 | |
| Huisvestingskosten | 36.471 | | 17.063 | |
| Verkoopkosten | 6.329 | | 9.314 | |
| Autokosten | 396 | | 195 | |
| Kantoorkosten | 3.979 | | 20.388 | |
| Algemene kosten | 3.916 | | 2.009 | |
| Financieringskosten | 585 | | 396 | |
| Som der kosten | | <u>179.749</u> | | <u>225.990</u> |
| Bedrijfsresultaat | | <u>-68.695</u> | | <u>-81.222</u> |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -655 | | -618 | |
| Som der financiële baten en lasten | | <u>-655</u> | | <u>-618</u> |
| Bijzondere baten | 69.529 | | 38.000 | |
| Bijzondere lasten | 201 | | - | |
| Som der bijzondere baten en lasten | | <u>69.730</u> | | <u>38.000</u> |
| Resultaat voor belastingen | | <u>380</u> | | <u>-43.840</u> |
| Belastingen | | - | | - |
| Aandeel in het resultaat van deelnemingen | | -23.504 | | 507 |
| Resultaat na belastingen | | <u><u>-23.124</u></u> | | <u><u>-43.333</u></u> |

Amsterdam, 24 september 2019
Coöperatie House of Journalism U.A.

Dhr. J.T.N. Gautier

Dhr. J.J. Heij

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 Sarphatipark 71 te Amsterdam.

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

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

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.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

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.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

Activeren van rentelasten

Rentelasten worden geactiveerd gedurende de periode van vervaardiging van een actief, indien het een aanmerkelijke hoeveelheid tijd vergt om het actief gebruiks- of verkoopklaar te maken. De te activeren rente wordt berekend op basis van de verschuldigde rente over specifiek voor de vervaardiging opgenomen leningen of op basis van de gewogen rentevoet van leningen die niet specifiek aan de vervaardiging van het actief zijn toe te rekenen, in verhouding tot de uitgaven en periode van vervaardiging.

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:

| | Website |
|----------------------------|--------------|
| | € |
| Aanschafwaarde | 2.678 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -669 |
| Boekwaarde per 1 januari | <u>2.009</u> |
| Afschrijvingen | -536 |
| Mutaties 2018 | <u>-536</u> |
| Aanschafwaarde | 2.678 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -1.205 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>1.473</u> |
| Afschrijvingspercentages: | |
| Website | 20 % |

Materiële vaste activa

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

| | Inventaris |
|----------------------------|-------------|
| | € |
| Aanschafwaarde | 970 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -194 |
| Boekwaarde per 1 januari | <u>776</u> |
| Afschrijvingen | -194 |
| Mutaties 2018 | <u>-194</u> |
| Aanschafwaarde | 970 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -388 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>582</u> |
| Afschrijvingspercentages: | |
| 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 | -10.356 | -42.735 |
| | | | <u>31-12-2018</u> | <u>31-12-2017</u> |
| | | | € | € |
| Deelnemingen in groepsmaatschappijen | | | | |
| Reporters Online B.V. | | | 7.211 | 30.712 |
| | | | <u>7.211</u> | <u>30.712</u> |
| <i>Reporters Online B.V.</i> | | | | |
| Boekwaarde per 1 januari | | | 30.712 | 205 |
| Aankoop deelneming | | | 3 | - |
| Aandeel in het resultaat | | | -23.504 | 507 |
| Intrinsieke waarde per 31 december | | | <u>7.211</u> | <u>712</u> |
| Vermogensmutatie deelneming | | | - | 30.000 |
| Boekwaarde per 31 december | | | <u>7.211</u> | <u>30.712</u> |
| Overige vorderingen | | | | |
| Waarborgsom huur | | | <u>1.630</u> | <u>-</u> |
| VLOTTENDE ACTIVA | | | | |
| Vorderingen | | | | |
| Handelsdebiteuren | | | | |
| Debiteuren | | | <u>2.497</u> | <u>4.617</u> |

2.4 Toelichting op de balans

| | <u>31-12-2018</u> | <u>31-12-2017</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| <i>Rekening-courant vordering op Reporters Online B.V.</i> | | |
| Stand per 1 januari | - | 1.815 |
| Mutatie | - | -1.815 |
| Stand per 31 december | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | | |
| Vorderingen op bestuurder | | |
| Rekening-courant T. Gautier | <u>186</u> | <u>87</u> |
| | | |
| <i>Rekening-courant T. Gautier</i> | | |
| Stand per 1 januari | 87 | - |
| Mutatie | <u>99</u> | <u>87</u> |
| Stand per 31 december | <u>186</u> | <u>87</u> |
| | | |
| Belastingen | | |
| Omzetbelasting | <u>7.222</u> | <u>7.587</u> |
| | | |
| Overlopende activa | | |
| Vooruitbetaalde kosten | <u>78</u> | <u>1.484</u> |
| | | |
| Liquide middelen | | |
| Triodos Bank NL47 TRIO 0391 1343 29 | 30.675 | 31.959 |
| Paypal | <u>38</u> | <u>-</u> |
| | <u>30.713</u> | <u>31.959</u> |

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

| | 2018 | 2017 |
|--------------------------|-----------------|----------------|
| | € | € |
| Algemene reserves | | |
| Stand per 1 januari | -96.846 | -53.513 |
| Resultaat boekjaar | -23.124 | -43.333 |
| Stand per 31 december | <u>-119.970</u> | <u>-96.846</u> |

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies over het boekjaar 2018 ten bedrage van € 23.124 in mindering gebracht op de algemene reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

LANGLOPENDE SCHULDEN

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Leningen O/G | | |
| Lening Reporters Online B.V. | 100.000 | 100.000 |
| Lening mw. G. Kunze-Begemann | 11.573 | 10.918 |
| | <u>111.573</u> | <u>110.918</u> |
| <i>Lening Reporters Online B.V.</i> | | |
| Hoofdsom | 100.000 | 75.000 |
| Aflossing boekjaar | - | - |
| Stand per 1 januari | 100.000 | 75.000 |
| Bijgeschreven lening | - | 25.000 |
| 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 | 918 | 300 |
| Stand per 1 januari | 10.918 | 10.300 |
| Rente 6% | 655 | 618 |
| Stand per 31 december | <u>11.573</u> | <u>10.918</u> |

Het rentepercentage bedraagt 6%.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

| | | |
|-------------|---------------|---------------|
| Crediteuren | <u>25.420</u> | <u>38.999</u> |
|-------------|---------------|---------------|

2.4 Toelichting op de balans

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|---------------|---------------|
| | € | € |
| Schulden aan groepsmaatschappijen | | |
| Schuld aan Reporters Online B.V. | 7 | - |
| | <u>7</u> | <u>-</u> |
| <i>Schuld aan Reporters Online B.V.</i> | | |
| Stand per 1 januari | - | - |
| Mutatie | 7 | - |
| Stand per 31 december | <u>7</u> | <u>-</u> |
| Overige schulden | | |
| Rekening courant Matching Fonds | - | 3.018 |
| Nettolonen | - | 61 |
| | <u>-</u> | <u>3.079</u> |
| <i>Rekening courant Matching Fonds</i> | | |
| Stand per 1 januari | 3.018 | - |
| Mutatie | -3.018 | 3.018 |
| Stand per 31 december | <u>-</u> | <u>3.018</u> |
| Overlopende passiva | | |
| Nog te betalen kosten | 8.062 | 7.372 |
| Nog te betalen agioreserve Reporters Online | - | 15.709 |
| Nog te betalen kosten Gautier & Heij Media | 26.500 | - |
| | <u>34.562</u> | <u>23.081</u> |

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

| | 2018 | 2017 |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| Netto-omzet | | |
| Omzet 21% | 54.640 | 42.799 |
| Omzet nul % | 296 | - |
| Omzet lidmaatschap normaal | 8.665 | 9.523 |
| Omzet lidmaatschap NVJ | 4.737 | 2.766 |
| Omzet doorbelaste kosten | 13.558 | 1.115 |
| Omzet huur | 34.741 | 4.587 |
| Omzet overige | 2.066 | 124.624 |
| | <u>118.703</u> | <u>185.414</u> |
| Inkoopwaarde van de omzet | | |
| Door te belaste kosten | 1.270 | 3.442 |
| Inkoop redactie | 6.379 | 37.204 |
| | <u>7.649</u> | <u>40.646</u> |
| Lonen en salarissen | | |
| Brutolonen en salarissen | - | 2.911 |
| Sociale lasten | | |
| Sociale lasten | - | 367 |
| Afschrijvingen immateriële vaste activa | | |
| Website | 536 | 536 |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | | |
| Inventaris | 194 | 194 |
| Overige personeelskosten | | |
| Inhuur derden | 122.551 | 171.095 |
| Consumpties | 4.103 | 1.346 |
| Reiskosten | 50 | 176 |
| Studiekosten | 639 | - |
| | <u>127.343</u> | <u>172.617</u> |
| Huisvestingskosten | | |
| Huur | 33.389 | 14.781 |
| Schoonmaakkosten | 128 | 227 |
| Onderhoudskosten | - | 107 |
| Beveiligingskosten | - | 94 |
| Inrichtingskosten | 1.658 | - |
| Overige huisvestingskosten | 1.296 | 1.854 |
| | <u>36.471</u> | <u>17.063</u> |

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

| | 2018 | 2017 |
|---|--------------|---------------|
| | € | € |
| Verkoopkosten | | |
| Reclame- en advertentiekosten | 3.036 | 4.199 |
| Reis- en verblijfkosten | 696 | 1.541 |
| Beurs- en congreskosten | - | 1.500 |
| Representatiekosten | 1.131 | 1.187 |
| Giften en donaties | - | 240 |
| Relatiegeschenken | - | 23 |
| Oninbare debiteuren | 1.289 | - |
| Overige verkoopkosten | 177 | 624 |
| | <u>6.329</u> | <u>9.314</u> |
| Autokosten | | |
| Huur auto | 199 | 176 |
| Brandstoffen | 114 | 19 |
| Verzekering | 83 | - |
| | <u>396</u> | <u>195</u> |
| Kantoorkosten | | |
| Automatiseringskosten | 1.978 | 17.176 |
| Kleine inventaris | 919 | 1.887 |
| Kantoorbenodigdheden | 403 | 573 |
| Contributies en abonnementen | 275 | 654 |
| Internetkosten | 350 | - |
| Overige kantoorkosten | 54 | 98 |
| | <u>3.979</u> | <u>20.388</u> |
| Algemene kosten | | |
| Administratiekosten | 1.576 | 2.009 |
| Advieskosten | 212 | - |
| Notariskosten | 2.058 | - |
| Overige algemene kosten | 70 | - |
| | <u>3.916</u> | <u>2.009</u> |
| Financieringskosten | | |
| Rente / kosten bank | <u>585</u> | <u>396</u> |
| Financiële baten en lasten | | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | | |
| Rente lening mw. K.Kunze-Begemann | <u>655</u> | <u>618</u> |

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|----------------|---------------|
| | € | € |
| Bijzondere baten en lasten | | |
| Bijzondere baten | | |
| Subsidies | <u>69.529</u> | <u>38.000</u> |
| Bijzondere lasten | | |
| Financiële baten en lasten | <u>-201</u> | <u>-</u> |
| Aandeel in het resultaat van deelnemingen | | |
| Resultaat deelneming Reporters Online B.V. | <u>-23.504</u> | <u>507</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: 24 september 2019