

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

Jaarrekening 2019

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

Jaarrekening 2019

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 2019	9
2.2	Winst- en verliesrekening over 2019	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	26
-----	-------------------------	----

1.RAPPORT

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

Amsterdam, 6 oktober 2020

Referentie: RSA/2019
Betreft: jaarrekening 2019

Geachte directie,,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2019, de winst- en verliesrekening over 2019 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2019 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 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.

	2019		2018	
	€	%	€	%
Netto-omzet	104.657	100,0%	118.703	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	6.116	5,8%	7.649	6,4%
Bruto bedrijfsresultaat	98.541	94,2%	111.054	93,6%
Afschrijvingen immateriële vaste activa	536	0,5%	536	0,5%
Afschrijvingen materiële vaste activa	194	0,2%	194	0,2%
Overige personeelskosten	103.869	99,3%	127.343	107,3%
Huisvestingskosten	34.452	32,9%	36.471	30,7%
Verkoopkosten	1.122	1,1%	6.329	5,3%
Autokosten	-	0,0%	396	0,3%
Kantoorkosten	3.639	3,5%	3.979	3,4%
Algemene kosten	1.886	1,8%	3.916	3,3%
Financieringskosten	461	0,4%	585	0,5%
Som der kosten	146.159	139,7%	179.749	151,5%
Bedrijfsresultaat	-47.618	-45,5%	-68.695	-57,9%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-658	-0,6%	-655	-0,6%
Som der financiële baten en lasten	-658	-0,6%	-655	-0,6%
Bijzondere baten	32.088	30,7%	69.529	58,6%
Bijzondere lasten	48	0,1%	201	0,2%
Som der bijzondere baten en lasten	32.136	30,8%	69.730	58,8%
Resultaat voor belastingen	-16.140	-15,3%	380	0,3%
Belastingen	-	0,0%	-	0,0%
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	7.617	7,3%	-23.504	-19,8%
Resultaat na belastingen	-8.523	-8,0%	-23.124	-19,5%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2019 is ten opzichte van 2018 gestegen met € 14.601. De ontwikkeling van het resultaat 2019 ten opzichte van 2018 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	31.121	
<i>Daling van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	1.533	
Overige personeelskosten	23.474	
Huisvestingskosten	2.019	
Verkoopkosten	5.207	
Autokosten	396	
Kantoorkosten	340	
Algemene kosten	2.030	
Financieringskosten	124	
	<hr/>	66.244
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Omzet	14.046	
Bijzondere baten	37.441	
<i>Stijging van:</i>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	3	
Bijzondere lasten	153	
	<hr/>	51.643
Stijging resultaat		<hr/> <hr/> 14.601

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 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	20.848		9.983	
Liquide middelen	<u>27.369</u>		<u>30.713</u>	
Totaal vlottende activa		48.217		40.696
Af: kortlopende schulden		<u>82.862</u>		<u>59.989</u>
Werkkapitaal		-34.645		-19.293
Vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	937		1.473	
Materiële vaste activa	388		582	
Financiële vaste activa	<u>16.458</u>		<u>8.841</u>	
		<u>17.783</u>		<u>10.896</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u><u>-16.862</u></u>		<u><u>-8.397</u></u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		-128.493		-119.970
Langlopende schulden		<u>111.631</u>		<u>111.573</u>
		<u><u>-16.862</u></u>		<u><u>-8.397</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2019 ten opzichte van 31 december 2018 gedaald met € 15.352.

1.5 Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag 2019

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2019 bedraagt € 0. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2019	
	€	€
Resultaat		-8.523
<i>Bij:</i>		
Beperkt aftrekbare kosten	43	43
		-8.480
<i>Af:</i>		
Deelnemingsvrijstelling	7.617	7.617
Belastbaar bedrag 2019		-16.097

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 2019 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	679	52.608	2025
Verrekenbaar verlies uit 2017	43.519	-	43.519	2026
Verrekenbaar verlies uit 2019	16.097	-	16.097	2028
	112.903	679	112.224	

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Website	937	937	1.473	1.473
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	388	388	582	582
<i>Financiële vaste activa</i>				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	14.828		7.211	
Overige vorderingen	1.630		1.630	
		16.458		8.841
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	3.156		2.497	
Vorderingen op bestuurder	180		186	
Belastingen	13.273		7.222	
Overige vorderingen	225		-	
Overlopende activa	4.014		78	
		20.848		9.983
<i>Liquide middelen</i>		27.369		30.713
Totaal activazijde		<u>66.000</u>		<u>51.592</u>

Amsterdam, 6 oktober 2020
Coöperatie House of Journalism U.A.

Dhr. J.T.N. Gautier



Dhr. J.J. Heij



2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserves	<u>-128.493</u>	-128.493	<u>-119.970</u>	-119.970
Langlopende schulden				
Leningen	<u>111.631</u>	111.631	<u>111.573</u>	111.573
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	45.480		25.420	
Schulden aan groepsmaatschappijen	7		7	
Overlopende passiva	<u>37.375</u>		<u>34.562</u>	
		82.862		59.989
Totaal passivazijde		<u><u>66.000</u></u>		<u><u>51.592</u></u>

Amsterdam, 6 oktober 2020
Coöperatie House of Journalism U.A.

Dhr. J.T.N. Gautier



Dhr. J.J. Heij



2.2 Winst- en verliesrekening over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Netto-omzet		104.657		118.703
Inkoopwaarde van de omzet		6.116		7.649
Bruto bedrijfsresultaat		<u>98.541</u>		<u>111.054</u>
Afschrijvingen immateriële vaste activa	536		536	
Afschrijvingen materiële vaste activa	194		194	
Overige personeelskosten	103.869		127.343	
Huisvestingskosten	34.452		36.471	
Verkoopkosten	1.122		6.329	
Autokosten	-		396	
Kantoorkosten	3.639		3.979	
Algemene kosten	1.886		3.916	
Financieringskosten	461		585	
Som der kosten		<u>146.159</u>		<u>179.749</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-47.618</u>		<u>-68.695</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-658		-655	
Som der financiële baten en lasten		<u>-658</u>		<u>-655</u>
Bijzondere baten	32.088		69.529	
Bijzondere lasten	48		201	
Som der bijzondere baten en lasten		<u>32.136</u>		<u>69.730</u>
Resultaat voor belastingen		<u>-16.140</u>		<u>380</u>
Belastingen		-		-
Aandeel in het resultaat van deelnemingen		7.617		-23.504
Resultaat na belastingen		<u><u>-8.523</u></u>		<u><u>-23.124</u></u>

Amsterdam, 6 oktober 2020
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

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 vervolgwaardering 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>-1.205</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u><u>1.473</u></u>
Afschrijvingen	<u>-536</u>
Mutaties 2019	<u><u>-536</u></u>
Aanschafwaarde	2.678
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-1.741</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>937</u></u>
Afschrijvingspercentages:	
Website	20 %

Materiële vaste activa

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

	<u>Inventaris</u>
	€
Aanschafwaarde	970
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-388</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u><u>582</u></u>
Afschrijvingen	<u>-194</u>
Mutaties 2019	<u><u>-194</u></u>
Aanschafwaarde	970
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-582</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>388</u></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	26.959	36.718
			<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
			€	€

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

Reporters Online B.V.

<u>14.828</u>	<u>7.211</u>
<u>14.828</u>	<u>7.211</u>

Reporters Online B.V.

Boekwaarde per 1 januari

7.211 30.712

Aankoop deelneming

- 3

Aandeel in het resultaat

7.617 -23.504

Boekwaarde per 31 december

14.828 7.211

Overige vorderingen

Waarborgsom huur

1.630 1.630

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren

3.156 2.497

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Vorderingen op bestuurder		
Rekening-courant T. Gautier	<u>180</u>	<u>186</u>
<i>Rekening-courant T. Gautier</i>		
Stand per 1 januari	186	87
Mutatie	<u>-6</u>	<u>99</u>
Stand per 31 december	<u>180</u>	<u>186</u>
Belastingen		
Omzetbelasting	<u>13.273</u>	<u>7.222</u>
Overige vorderingen		
Rekening courant Stichting Matchingfonds de Coöperatie	<u>225</u>	<u>-</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	<u>4.014</u>	<u>78</u>
Liquide middelen		
Triodos Bank NL47 TRIO 0391 1343 29	17.328	30.675
Triodos internet rendement NL22 TRIO 2025 0068 53	10.003	-
Paypal	<u>38</u>	<u>38</u>
	<u>27.369</u>	<u>30.713</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2019	2018
	€	€
Algemene reserves		
Stand per 1 januari	-119.970	-96.846
Resultaat boekjaar	-8.523	-23.124
Stand per 31 december	<u>-128.493</u>	<u>-119.970</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies over het boekjaar 2019 ten bedrage van € 8.523 in mindering gebracht op de algemene reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

LANGLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Leningen O/G		
Lening Reporters Online B.V.	100.000	100.000
Lening mw. G. Kunze-Begemann	<u>11.631</u>	<u>11.573</u>
	<u>111.631</u>	<u>111.573</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	<u>1.573</u>	<u>918</u>
Stand per 1 januari	11.573	10.918
Rente 6%	58	655
Stand per 31 december	<u>11.631</u>	<u>11.573</u>

Het rentepercentage bedraagt 6%.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>45.480</u>	<u>25.420</u>
-------------	---------------	---------------

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Schuld aan Reporters Online B.V.	<u>7</u>	<u>7</u>
<i>Schuld aan Reporters Online B.V.</i>		
Stand per 1 januari	7	-
Mutatie	<u>-</u>	<u>7</u>
Stand per 31 december	<u>7</u>	<u>7</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	13.625	8.062
Nog te betalen kosten Gautier & Heij Media	23.500	26.500
Nog te factureren bedragen	250	-
	<u>37.375</u>	<u>34.562</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Netto-omzet		
Omzet 21%	4.732	54.640
Omzet 0%	22.100	296
Omzet lidmaatschap normaal	124	8.665
Omzet lidmaatschap NVJ	15.071	4.737
Omzet doorbelaste kosten	-	13.558
Omzet huur	62.630	34.741
Omzet overige	-	2.066
	<u>104.657</u>	<u>118.703</u>
Inkoopwaarde van de omzet		
Door te belaste kosten	-	1.270
Inkoop redactie	6.116	6.379
	<u>6.116</u>	<u>7.649</u>
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Website	<u>536</u>	<u>536</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	<u>194</u>	<u>194</u>
Overige personeelskosten		
Inhuur derden	97.419	122.551
Consumpties	6.450	4.103
Reiskosten	-	50
Studiekosten	-	639
	<u>103.869</u>	<u>127.343</u>
Huisvestingskosten		
Huur	34.378	33.389
Schoonmaakkosten	71	128
Inrichtingskosten	-	1.658
Overige huisvestingskosten	3	1.296
	<u>34.452</u>	<u>36.471</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	817	3.036
Reis- en verblijfkosten	127	696
Representatiekosten	97	1.131
Relatiegeschenken	72	-
Consumptie zakelijke reizen	9	-
Oninbare debiteuren	-	1.289
Overige verkoopkosten	-	177
	<u>1.122</u>	<u>6.329</u>
Autokosten		
Huur auto	-	199
Brandstoffen	-	114
Verzekering	-	83
	<u>-</u>	<u>396</u>
Kantoorkosten		
Automatiseringskosten	717	1.978
Kleine inventaris	-	919
Kantoorbenodigdheden	887	403
Contributies en abonnementen	1.257	275
Internetkosten	519	350
Onderhoud inventaris	259	-
Overige kantoorkosten	-	54
	<u>3.639</u>	<u>3.979</u>
Algemene kosten		
Administratiekosten	1.311	1.576
Advieskosten	500	212
Notariskosten	-	2.058
Overige algemene kosten	75	70
	<u>1.886</u>	<u>3.916</u>
Financieringskosten		
Rente / kosten bank	<u>461</u>	<u>585</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente lening mw. K.Kunze-Begemann	<u>658</u>	<u>655</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bijzondere baten en lasten		
Bijzondere baten		
Subsidies	31.088	69.529
Donaties	1.000	-
	<u>32.088</u>	<u>69.529</u>
Bijzondere lasten		
Financiële baten en lasten	<u>-48</u>	<u>-201</u>
Aandeel in het resultaat van deelnemingen		
Resultaat deelneming Reporters Online B.V.	<u>7.617</u>	<u>-23.504</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: 6 oktober 2020