

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

Jaarrekening 2022

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

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapport

1.1	Opdrachtbevestiging	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	5
1.4	Financiële positie	7
1.5	Fiscale positie	8

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2022	10
2.2	Winst- en verliesrekening over 2022	12
2.3	Toelichting op de jaarrekening	13
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 juni 2024

Referentie: NAY/2022
Betreft: jaarrekening 2022

Geachte directie,,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2022, de winst- en verliesrekening over 2022 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2022 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 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.

	2022		2021	
	€	%	€	%
Netto-omzet	57.453	100,0%	59.906	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	-	0,0%	9.373	15,7%
Bruto bedrijfsresultaat	57.453	100,0%	50.533	84,3%
Afschrijvingen immateriële vaste activa	-	0,0%	402	0,7%
Afschrijvingen materiële vaste activa	637	1,1%	831	1,4%
Overige personeelskosten	36.827	64,1%	36.789	61,4%
Huisvestingskosten	25.383	44,2%	32.243	53,8%
Verkoopkosten	812	1,4%	2.761	4,6%
Autokosten	-	0,0%	44	0,1%
Kantoorkosten	3.554	6,2%	4.818	8,0%
Algemene kosten	9.011	15,7%	1.278	2,1%
Financieringskosten	556	1,0%	665	1,1%
Som der kosten	76.780	133,7%	79.831	133,2%
Bedrijfsresultaat	-19.327	-33,7%	-29.298	-48,9%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2	0,0%	-	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	0,0%	-90	-0,2%
Som der financiële baten en lasten	2	0,0%	-90	-0,2%
Bijzondere baten	18.328	31,9%	41.372	69,1%
Bijzondere lasten	-358	-0,6%	-3.351	-5,6%
Som der bijzondere baten en lasten	17.970	31,3%	38.021	63,5%
Resultaat voor belastingen	-1.355	-2,4%	8.633	14,4%
Belastingen	-	0,0%	-	0,0%
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	-13.170	-22,9%	5.445	9,1%
Resultaat na belastingen	-14.525	-25,3%	14.078	23,5%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2022 is ten opzichte van 2021 gedaald met € 28.603. De ontwikkeling van het resultaat 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2	
<i>Daling van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	9.373	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	402	
Afschrijvingen materiële vaste activa	194	
Huisvestingskosten	6.860	
Verkoopkosten	1.949	
Autokosten	44	
Kantoorkosten	1.264	
Financieringskosten	109	
Rentelasten en soortgelijke kosten	90	
Bijzondere lasten	2.993	
	<hr/>	23.280
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Omzet	2.453	
Bijzondere baten	23.044	
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	18.615	
<i>Stijging van:</i>		
Overige personeelskosten	38	
Algemene kosten	7.733	
	<hr/>	51.883
Daling resultaat		<hr/> <hr/> <u>28.603</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 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	17.755		9.195	
Liquide middelen	<u>10.506</u>		<u>20.262</u>	
Totaal vlottende activa		28.261		29.457
Af: kortlopende schulden		<u>36.223</u>		<u>39.060</u>
Werkkapitaal		-7.962		-9.603
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	2.426		3.063	
Financiële vaste activa	<u>83.257</u>		<u>98.786</u>	
		<u>85.683</u>		<u>101.849</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u><u>77.721</u></u>		<u><u>92.246</u></u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		-23.864		-9.339
Langlopende schulden		<u>101.585</u>		<u>101.585</u>
		<u><u>77.721</u></u>		<u><u>92.246</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2022 ten opzichte van 31 december 2021 gestegen met € 1.641.

1.5 Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag 2022

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2022 bedraagt € 0. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2022	
	€	€
Resultaat		-14.525
<i>Bij:</i>		
Beperkt aftrekbare kosten	468	468
		-14.057
<i>Af:</i>		
Deelnemingsvrijstelling	-13.170	-13.170
Belastbaar bedrag 2022		-887

Bij het uitbrengen van dit rapport zijn de aangiften vennootschapsbelasting ingediend tot en met 2021 en definitief geregeld tot en met 2021.

Overzicht verrekenbare verliezen

Per 31 december 2022 beschikt de vennootschap over de volgende fiscaal verrekenbare verliezen, welke tot het daarbij vermelde boekjaar verrekenbaar zijn met toekomstige winsten.

	Saldo verlies	Verrekenend	Resteert
	€	€	€
Verrekenbaar verlies uit 2016	53.287	43.504	9.783
Verrekenbaar verlies uit 2017	43.519	-	43.519
Verrekenbaar verlies uit 2019	16.097	-	16.097
Verrekenbaar verlies uit 2022	887	-	887
	113.790	43.504	70.286

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Verbouwingen	901		1.013	
Inventaris	1.525		2.050	
		2.426		3.063
<i>Financiële vaste activa</i>				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	78.541		91.711	
Overige vorderingen	4.716		7.075	
		83.257		98.786
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	13.612		653	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	102		-	
Vorderingen op bestuurder	180		180	
Belastingen	1.055		4.155	
Overige vorderingen	1.956		1.956	
Overlopende activa	850		2.251	
		17.755		9.195
<i>Liquide middelen</i>		10.506		20.262
Totaal activazijde		<u>113.944</u>		<u>131.306</u>

Amsterdam, 6 juni 2024
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 2022

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserves	<u>-23.864</u>	-23.864	<u>-9.339</u>	-9.339
Langlopende schulden				
Leningen	<u>101.585</u>	101.585	<u>101.585</u>	101.585
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	30.672		33.159	
Schulden aan groepsmaatschappijen	-		7	
Overlopende passiva	<u>5.551</u>		<u>5.894</u>	
		36.223		39.060
Totaal passivazijde		<u><u>113.944</u></u>		<u><u>131.306</u></u>

Amsterdam, 6 juni 2024
Coöperatie House of Journalism U.A.

Dhr. J.T.N. Gautier

Dhr. J.J. Heij

Mw. L.M. Huijsmans

2.2 Winst- en verliesrekening over 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Netto-omzet		57.453		59.906
Inkoopwaarde van de omzet		-		9.373
Bruto bedrijfsresultaat		<u>57.453</u>		<u>50.533</u>
Afschrijvingen immateriële vaste activa	-		402	
Afschrijvingen materiële vaste activa	637		831	
Overige personeelskosten	36.827		36.789	
Huisvestingskosten	25.383		32.243	
Verkoopkosten	812		2.761	
Autokosten	-		44	
Kantoorkosten	3.554		4.818	
Algemene kosten	9.011		1.278	
Financieringskosten	556		665	
Som der kosten		<u>76.780</u>		<u>79.831</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-19.327</u>		<u>-29.298</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-		-90	
Som der financiële baten en lasten		<u>2</u>		<u>-90</u>
Bijzondere baten	18.328		41.372	
Bijzondere lasten	-358		-3.351	
Som der bijzondere baten en lasten		<u>17.970</u>		<u>38.021</u>
Resultaat voor belastingen		<u>-1.355</u>		<u>8.633</u>
Belastingen		-		-
Aandeel in het resultaat van deelnemingen		-13.170		5.445
Resultaat na belastingen		<u><u>-14.525</u></u>		<u><u>14.078</u></u>

Amsterdam, 6 juni 2024
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 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.

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.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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 vervolgwaaardering 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.

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.

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.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

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.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

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 belastingsschulden 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

Materiële vaste activa

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

	<u>Verbouwingen</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal 2022</u>
	€	€	€
Aanschafwaarde	1.125	3.595	4.720
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-112</u>	<u>-1.545</u>	<u>-1.657</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>1.013</u>	<u>2.050</u>	<u>3.063</u>
Afschrijvingen	<u>-112</u>	<u>-525</u>	<u>-637</u>
Mutaties 2022	<u>-112</u>	<u>-525</u>	<u>-637</u>
Aanschafwaarde	1.125	3.595	4.720
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-224</u>	<u>-2.070</u>	<u>-2.294</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>901</u>	<u>1.525</u>	<u>2.426</u>

Afschrijvingspercentages:

Verbouwingen

10 %

Inventaris

20 %

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	161.915	5.069
			<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
			€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen			<u>78.541</u>	<u>91.711</u>
Reporters Online B.V.			<u>78.541</u>	<u>91.711</u>

2.4 Toelichting op de balans

	2022	2021
	€	€
<i>Reporters Online B.V.</i>		
Boekwaarde per 1 januari	91.711	86.266
Aandeel in het resultaat	-13.170	5.445
Boekwaarde per 31 december	<u>78.541</u>	<u>91.711</u>
Overige vorderingen		
Waarborgsom huur	<u>4.716</u>	<u>7.075</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>13.612</u>	<u>653</u>
Rekening-courant vorderingen op groepsmaatschappijen		
Rekening-courant vordering op Reporters Online B.V.	<u>102</u>	<u>-</u>
<i>Rekening-courant vordering op Reporters Online B.V.</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie	102	-
Stand per 31 december	<u>102</u>	<u>-</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	180
Stand per 31 december	<u>180</u>	<u>180</u>

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Belastingen		
Omzetbelasting	<u>1.055</u>	<u>4.155</u>
Overige vorderingen		
Rekening courant Stichting Matchingfonds de Coöperatie	1.756	1.756
Rekening courant Stichting RFG Magazine	<u>200</u>	<u>200</u>
	<u>1.956</u>	<u>1.956</u>
<i>Rekening courant Stichting RFG Magazine</i>		
Stand per 1 januari	200	-
Mutatie	-	200
Stand per 31 december	<u>200</u>	<u>200</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	<u>850</u>	<u>2.251</u>
Liquide middelen		
Triodos Bank NL47 TRIO 0391 1343 29	10.011	19.619
Mollie	457	591
Paypal	<u>38</u>	<u>52</u>
	<u>10.506</u>	<u>20.262</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2022	2021
	€	€
Algemene reserves		
Stand per 1 januari	-9.339	-23.417
Resultaat boekjaar	-14.525	14.078
Stand per 31 december	<u>-23.864</u>	<u>-9.339</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies over het boekjaar 2022 ten bedrage van € 14.525 in mindering gebracht op de algemene reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

LANGLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Leningen O/G		
Lening Reporters Online B.V.	100.000	100.000
Lening mw. G. Kunze-Begemann	1.585	1.585
	<u>101.585</u>	<u>101.585</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	1.585	10.000
Rente voorgaande boekjaren	-	-1.805
Stand per 1 januari	<u>1.585</u>	<u>8.195</u>
Rente 6%	-	90
Aflossing boekjaar	-	-6.700
Stand per 31 december	<u>1.585</u>	<u>1.585</u>

Het rentepercentage bedraagt 6%.

2.4 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>30.672</u>	<u>33.159</u>
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Rekening courant Reporters Online B.V.	<u>-</u>	<u>7</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	5.551	3.701
Nog te factureren bedragen	-	2.193
	<u>5.551</u>	<u>5.894</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2022	2021
	€	€
Netto-omzet		
Omzet huur	21.945	37.082
Omzet 21%	19.110	10.550
Omzet lidmaatschap normaal	4.740	3.139
Omzet 0%	4.402	-
Omzet lidmaatschap NVJ	4.089	7.960
Omzet overige	3.167	1.175
	<u>57.453</u>	<u>59.906</u>
	<u><u>57.453</u></u>	<u><u>59.906</u></u>
De netto-omzet over 2022 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 4,1% gedaald.		
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoop redactie	-	9.018
Door te belaste kosten	-	355
	<u>-</u>	<u>9.373</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>9.373</u></u>
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Website	-	402
	<u>-</u>	<u>402</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>402</u></u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	525	719
Verbouwingen	112	112
	<u>637</u>	<u>831</u>
	<u><u>637</u></u>	<u><u>831</u></u>
Overige personeelskosten		
Inhuur derden	34.979	33.945
Consumpties	1.769	1.676
Reiskostenvergoeding	54	10
Kantinekosten	25	-
Studiekosten	-	358
Overige personeelskosten	-	800
	<u>36.827</u>	<u>36.789</u>
	<u><u>36.827</u></u>	<u><u>36.789</u></u>
Huisvestingskosten		
Huur	24.880	31.430
Schoonmaakkosten	32	202
Gas, water en elektra	-	250
Overige huisvestingskosten	471	361
	<u>25.383</u>	<u>32.243</u>
	<u><u>25.383</u></u>	<u><u>32.243</u></u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2022	2021
	€	€
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	824	2.153
Representatiekosten	-	253
Relatiegeschenken	-	52
Reis- en verblijfkosten	-	267
Overige verkoopkosten	-12	36
	<u>812</u>	<u>2.761</u>
Autokosten		
Huur auto	-	44
	<u>-</u>	<u>44</u>
Kantoorkosten		
Contributies en abonnementen	1.889	2.517
Kleine inventaris	809	518
Automatiseringskosten	654	680
Kantoorbenodigdheden	196	462
Portokosten	-	2
Internetkosten	-	333
Overige kantoorkosten	6	306
	<u>3.554</u>	<u>4.818</u>
Algemene kosten		
Administratiekosten	6.596	1.187
Overige algemene kosten	2.415	91
	<u>9.011</u>	<u>1.278</u>
Financieringskosten		
Rente / kosten bank	556	665
	<u>556</u>	<u>665</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente rekening courant Reporters Online B.V.	2	-
	<u>2</u>	<u>-</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente lening mw. K.Kunze-Begemann	-	90
	<u>-</u>	<u>90</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Bijzondere baten en lasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Bijzondere baten		
Subsidies	18.260	41.238
Donaties	68	64
Diverse baten	-	70
	<u>18.328</u>	<u>41.372</u>
Bijzondere lasten		
Financiële baten en lasten	335	3.300
Diverse lasten	23	51
	<u>358</u>	<u>3.351</u>
Aandeel in het resultaat van deelnemingen		
Resultaat deelneming Reporters Online B.V.	<u>-13.170</u>	<u>5.445</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 juni 2024