

Jaarrekening 2022

RTV Parkstad
T.a.v. de heer A.C.C. Krijnen
Stenen Brug 13
6372 AP LANDGRAAF

**RTV Parkstad
T.a.v. de heer A.C.C. Krijnen
Stenen Brug 13
6372 AP LANDGRAAF**

Betreft:
Jaarrekening 2022

Kenmerk:
1009/2022/LvR

Geleen, 14 maart 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarrapport

1.1	Opdrachtbevestiging	2
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	4
1.4	Meerjarenoverzicht	6
1.5	Financiële positie	7

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2022	8
2.2	Winst-en-verliesrekening over 2022	10
2.3	Toelichting op de jaarrekening	11
2.4	Toelichting op de balans	15
2.5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening	19

3. Bijlagen

3.1	Staat van de vaste activa	23
3.2	Jaaropstelling omzetbelasting	29
3.3	Specificatie kapitaal De heer A.C.C. Krijnen	30

**RTV Parkstad
T.a.v. de heer A.C.C. Krijnen
Stenen Brug 13
6372 AP LANDGRAAF**

Geachte heer Krijnen,

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

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van RTV Parkstad te Landgraaf bestaande uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van de ondernemer

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door de ondernemer verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij de ondernemer.

Verantwoordelijkheid van de adviseur

Het is onze verantwoordelijkheid als adviseur om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht.

Onze werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de betrouwbaarheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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

Hoogachtend,

L.E.W. van Raukema
LvR Advisering B.V.

1.2 Algemeen

Onderneming

RTV Parkstad is gestart per 11 augustus 1998 met als rechtsvorm eenmanszaak. De onderneming is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 14059201.

Eigenaar

De onderneming wordt gedreven voor rekening van de heer A.C.C. Krijnen.

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	141.773	100,0%	143.724	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	11.106	7,8%	24.048	16,7%
Bruto-marge	130.667	92,2%	119.676	83,3%
Overige bedrijfsopbrengsten	110.073	77,6%	203.048	141,3%
Bruto bedrijfsresultaat	240.740	169,8%	322.724	224,6%
Lonen en salarissen	53.314	37,6%	41.094	28,6%
Sociale lasten	7.506	5,3%	6.902	4,8%
Afschrijvingen materiële vaste activa	38.002	26,8%	48.554	33,8%
Overige personeelskosten	4.461	3,2%	3.999	2,8%
Huisvestingskosten	17.759	12,5%	14.626	10,2%
Verkoopkosten	18.208	12,8%	27.248	19,0%
Autokosten	32.099	22,6%	24.744	17,2%
Kantoorkosten	13.864	9,8%	18.000	12,5%
Algemene kosten	40.906	28,9%	32.254	22,4%
Som der kosten	226.119	159,5%	217.421	151,3%
Bedrijfsresultaat	14.621	10,3%	105.303	73,3%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-9.627	-6,8%	-11.089	-7,7%
Som der financiële baten en lasten	-9.627	-6,8%	-11.089	-7,7%
Resultaat	4.994	3,5%	94.214	65,6%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2022 is ten opzichte van 2021 gedaald met € 89.220. De ontwikkeling van het resultaat 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	12.942	

RTV Parkstad te Landgraaf

Afschrijvingen materiële vaste activa	10.552	
Verkoopkosten	9.040	
Kantoorkosten	4.136	
Rentelasten en soortgelijke kosten	1.462	
		38.132

Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:

Daling van:

Omzet	1.951
Overige bedrijfsopbrengsten	92.975

Stijging van:

Lonen en salarissen	12.220	
Sociale lasten	604	
Overige personeelskosten	462	
Huisvestingskosten	3.133	
Autokosten	7.355	
Algemene kosten	8.652	
		127.352
Daling resultaat		89.220

1.4 Meerjarenoverzicht

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

	2022	2021	2020	2019
	€	€	€	€
Netto-omzet	141.773	143.724	110.575	213.955
Inkoopwaarde van de omzet	11.106	24.048	25.037	19.674
Bruto-marge	130.667	119.676	85.538	194.281
Overige bedrijfsopbrengsten	110.073	203.048	106.365	98.458
Bruto bedrijfsresultaat	240.740	322.724	191.903	292.739
Lonen en salarissen	53.314	41.094	27.585	38.455
Sociale lasten	7.506	6.902	7.138	6.238
Afschrijvingen materiële vaste activa	38.002	48.554	50.542	55.139
Overige personeelskosten	4.461	3.999	3.155	2.851
Huisvestingskosten	17.759	14.626	5.725	4.451
Verkoopkosten	18.208	27.248	12.511	97.212
Autokosten	32.099	24.744	-3.527	1.611
Kantoorkosten	13.864	18.000	14.743	12.684
Algemene kosten	40.906	32.254	52.854	30.035
Som der kosten	226.119	217.421	170.726	248.676
Bedrijfsresultaat	14.621	105.303	21.177	44.063
Rentelasten en soortgelijke kosten	-9.627	-11.089	-12.790	-12.569
Som der financiële baten en lasten	-9.627	-11.089	-12.790	-12.569
Resultaat	4.994	94.214	8.387	31.494

1.5 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	<u>19.397</u>		<u>14.849</u>	
Totaal vlottende activa		19.397		14.849
Af: kortlopende schulden		<u>71.327</u>		<u>73.785</u>
Werkkapitaal		-51.930		-58.936
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	<u>232.629</u>		<u>249.494</u>	
		<u>232.629</u>		<u>249.494</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u>180.699</u>		<u>190.558</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		113.894		-29.102
Langlopende schulden		<u>66.805</u>		<u>219.660</u>
		<u>180.699</u>		<u>190.558</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2022 ten opzichte van 31 december 2021 gestegen met € 7.006.

2.1 Balans per 31 december 2022

ACTIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	128.987		142.978	
Inventaris	72.816		71.260	
Vervoermiddelen	<u>30.826</u>		<u>35.256</u>	
		232.629		249.494
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	7.889		3.696	
Overige vorderingen	<u>11.508</u>		<u>11.153</u>	
		19.397		14.849
Totaal activazijde		<u>252.026</u>		<u>264.343</u>

2.1 Balans per 31 december 2022

PASSIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Kapitaal De heer A.C.C. Krijnen	113.894	113.894	-29.102	-29.102
Langlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	66.805	66.805	219.660	219.660
Kortlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	800		2.867	
Handelscrediteuren	18.031		25.085	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	44.046		38.566	
Overlopende passiva	8.450	71.327	7.267	73.785
Totaal passivazijde		<u>252.026</u>		<u>264.343</u>

2.2 Winst-en-verliesrekening over 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Netto-omzet		141.773		143.724
Inkoopwaarde van de omzet		11.106		24.048
Bruto-marge		130.667		119.676
Overige bedrijfsopbrengsten		110.073		203.048
Bruto bedrijfsresultaat		240.740		322.724
Lonen en salarissen	53.314		41.094	
Sociale lasten	7.506		6.902	
Afschrijvingen materiële vaste activa	38.002		48.554	
Overige personeelskosten	4.461		3.999	
Huisvestingskosten	17.759		14.626	
Verkoopkosten	18.208		27.248	
Autokosten	32.099		24.744	
Kantoorkosten	13.864		18.000	
Algemene kosten	40.906		32.254	
Som der kosten		226.119		217.421
Bedrijfsresultaat		14.621		105.303
Rentelasten en soortgelijke kosten	-9.627		-11.089	
Som der financiële baten en lasten		-9.627		-11.089
Resultaat		4.994		94.214

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van RTV Parkstad, gevestigd te Landgraaf, bestaan voornamelijk uit:
Het produceren, verkopen en verzenden van audiovisuele producties.
De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Stenen Brug 13 te Landgraaf.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

RTV Parkstad, gevestigd te Landgraaf is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 14059201.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Voor de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat zijn fiscale waarderingsgrondslagen toegepast.

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.

Leasing

Financiële leasing

De onderneming leaset een deel van het machinepark; hierbij heeft de onderneming grotendeels de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van deze activa. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden. De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de winst- en verliesrekening met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent. De relevante activa worden afgeschreven over de resterende gebruiksduur of, indien korter, de looptijd van het contract.

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

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.

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.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

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.

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.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

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.

Overige bedrijfsopbrengsten

Overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit ontvangen overheidssubsidies.

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa (voor zover geactiveerd) inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen, beleggingsvastgoed, andere materiële vaste activa en geactiveerde goodwill. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

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

Bij de resultaatbestemming worden indien en voor zover de fiscale wetgeving dit toelaat boekwinsten opgenomen in een herinvesteringsreserve.

Op aanschaffings- of voortbrengingskosten van bedrijfsmiddelen die zijn aangewezen als bedrijfsmiddelen die in het belang zijn van de bescherming van het Nederlandse milieu wordt willekeurig afgeschreven.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

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.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

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

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	254.387	214.981	41.143	510.511
Cumulatieve afschrijvingen	-111.409	-143.721	-5.887	-261.017
Boekwaarde per 1 januari	<u>142.978</u>	<u>71.260</u>	<u>35.256</u>	<u>249.494</u>
Investeringen	-	21.137	-	21.137
Desinvesteringen	-	-12.868	-	-12.868
Afschrijvingen desinvesteringen	-	12.868	-	12.868
Afschrijvingen	-13.991	-19.581	-4.430	-38.002
Mutaties 2022	<u>-13.991</u>	<u>1.556</u>	<u>-4.430</u>	<u>-16.865</u>
Aanschafwaarde	254.387	223.250	41.143	518.780
Cumulatieve afschrijvingen	-125.400	-150.434	-10.317	-286.151
Boekwaarde per 31 december	<u>128.987</u>	<u>72.816</u>	<u>30.826</u>	<u>232.629</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	7.889	7.873
Voorziening oninbare debiteuren	-	-4.177
	<u>7.889</u>	<u>3.696</u>
Overige vorderingen		
Rekening courant Kim Kaey v.o.f.	11.508	9.654
Vooruitbetaalde bedragen	-	1.499
	<u>11.508</u>	<u>11.153</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Kapitaal		
Kapitaal De heer A.C.C. Krijnen	113.894	-29.102

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

LANGLOPENDE SCHULDEN

Schulden aan kredietinstellingen

Hypothecaire leningen	-	108.780
Financieringen	32.986	70.617
Leaseverplichtingen	33.819	40.263
	<u>66.805</u>	<u>219.660</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Hypothecaire leningen		
Hypothecaire lening Rabobank 1252.928.904	-	53.870
Hypothecaire lening Rabobank 1252.928.912	-	54.910
	<u>-</u>	<u>108.780</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Hypothecaire lening Rabobank 1252.928.904</i>		
Hoofdsom	85.000	85.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-31.130	-27.734
Stand per 1 januari	53.870	57.266
Aflossing	-53.870	-3.396
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>53.870</u>

<i>Hypothecaire lening Rabobank 1252.928.912</i>		
Hoofdsom	200.000	200.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-145.090	-129.262
Stand per 1 januari	54.910	70.738
Aflossing	-54.910	-15.828
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>54.910</u>

2.4 Toelichting op de balans

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Financieringen		
Lening o/g Rabobank 0050.060.675	-	31.235
Lening o/g Rabobank 1484.911.067	-	39.382
Lening o/g Rabobank 0050.222.655	32.986	-
	<u>32.986</u>	<u>70.617</u>
	2022	2021
	€	€
<i>Lening o/g Rabobank 0050.060.675</i>		
Hoofdsom	50.000	50.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-18.765	-13.761
Stand per 1 januari	31.235	36.239
Aflossing	-31.235	-5.004
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>31.235</u>
<i>Lening o/g Rabobank 1484.911.067</i>		
Hoofdsom	63.900	63.900
Aflossing voorgaande boekjaren	-24.518	-18.122
Stand per 1 januari	39.382	45.778
Aflossing	-39.382	-6.396
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>39.382</u>
<i>Lening o/g Rabobank 0050.222.655</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen bedrag	34.585	-
Aflossing	-1.599	-
Stand per 31 december	<u>32.986</u>	<u>-</u>
	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Leaseverplichtingen		
Lease Alpheria Financial 20251471	<u>33.819</u>	<u>40.263</u>

2.4 Toelichting op de balans

	2022	2021
	€	€
<i>Lease Alphera Financial 20251471</i>		
Hoofdsom	48.118	48.118
Aflossing voorgaande boekjaren	-7.855	-1.859
Stand per 1 januari	40.263	46.259
Aflossing	-6.444	-5.996
Stand per 31 december	33.819	40.263

Dit betreft de leaseverplichting van de Mercedes-Benz met kenteken J-164-LN, waarvan de boekwaarde per balansdatum € 30.826 bedraagt. Het rentepercentage bedraagt 7,49%, vast tot en met 3 september 2026. De termijnbetaling bedraagt € 757,96 per maand, voor het laatst op 3 september 2026.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
NL83 RABO 0163 8693 91 zakelijke rekening	800	2.867
Handelscrediteuren		
Crediteuren	18.031	25.085
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	28.376	27.240
Loonheffing	15.670	11.326
	44.046	38.566
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode	971	6.380
Omzetbelasting suppletie	165	-1.526
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	27.240	22.386
	28.376	27.240
Overlopende passiva		
Nog te betalen vakantietoeslag	2.050	1.903
Accountantskosten	3.000	2.500
Gas en elektriciteit	-	2.864
Nettolonen	3.400	-
	8.450	7.267

2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Netto-omzet

Omzet commercials (radio)	69.418	80.090
Omzet commercials (bartering)	27.794	25.642
Omzet uitzendingen (radio)	125	4.100
Omzet uitzendingen (bartering)	-	11.671
Omzet dj-werkzaamh (bartering)	6.015	496
Omzet buitenland (radio)	6.666	7.163
Omzet commercials (tv)	700	-
Omzet uitzendingen (tv)	29.510	14.162
Omzet verhuur	750	-
Omzet overige	795	400
	<u>141.773</u>	<u>143.724</u>

De netto-omzet over 2022 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 1,4% gedaald.

Kosten van uitbesteed werk

Werk door derden	2.204	1.814
Kosten nieuwsvoorziening	1.044	804
Productiekosten commercials	7.858	21.430
	<u>11.106</u>	<u>24.048</u>

Overige bedrijfsopbrengsten

Subsidies gemeentelijke bekostiging lokale omroepen	103.009	103.383
Overige opbrengsten	7.064	-
Subsidie omzetting krediet SvdJ	-	99.665
	<u>110.073</u>	<u>203.048</u>

Lonen en salarissen

Brutolonen en salarissen	49.974	45.851
Mutatie vakantiegeldverplichting	148	-11
Bijdrage ZVW	3.373	3.121
	<u>53.495</u>	<u>48.961</u>
Ontvangen uitkeringen ziekengeld	-314	-732
Ontvangen subsidies	133	-7.135
	<u>53.314</u>	<u>41.094</u>

Sociale lasten

Premies werknemersverzekeringen	<u>7.506</u>	<u>6.902</u>
---------------------------------	--------------	--------------

2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	2022	2021
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	13.991	26.522
Inventaris	19.581	18.941
Vervoermiddelen	4.430	4.430
Boekresultaat materiële vaste activa	-	-1.339
	<u>38.002</u>	<u>48.554</u>
 Overige personeelskosten		
Vergoedingen werkkostenregeling	322	278
Kantinekosten	724	688
Scholings- en opleidingskosten	-	136
Werkkleding	554	759
Ziekteverzuimverzekering	3.616	3.170
Arbeidsongeschiktheidsverzekering	200	-
Overige personeelskosten	5	-32
	<u>5.421</u>	<u>4.999</u>
Tegemoetkomingen	-960	-1.000
	<u>4.461</u>	<u>3.999</u>
 Huisvestingskosten		
Onderhoud onroerend goed	8.409	5.627
Gas, water en elektra	3.053	4.461
Verzekering onroerend goed	2.102	1.965
Belastingen onroerend goed	1.480	1.655
Milieu- en afvoerkosten	743	918
Overige huisvestingskosten	1.972	-
	<u>17.759</u>	<u>14.626</u>
 Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	8.396	17.161
Representatiekosten	9.323	5.730
Reis- en verblijfkosten	371	165
Incassokosten	118	15
Dotatie voorziening oninbare debiteuren	-	4.177
	<u>18.208</u>	<u>27.248</u>

2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	2022	2021
	€	€
Autokosten		
Brandstoffen	10.133	5.940
Reparatie en onderhoud	3.815	964
Verzekering	1.719	1.721
Motorrijtuigenbelasting	1.933	1.989
Huur	14.000	14.000
Bekeuringen	252	-
Overige autokosten	247	130
	<u>32.099</u>	<u>24.744</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	315	318
Drukwerk	618	232
Portokosten	58	40
Telecommunicatiekosten	1.094	1.310
Internetkosten	1.043	1.252
Automatiseringskosten	3.534	7.132
Contributies en abonnementen	7.202	7.716
	<u>13.864</u>	<u>18.000</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	7.741	8.172
Loonadministratiekosten	502	465
Advieskosten	1.400	360
Juridische kosten	184	-
Zakelijke verzekeringen	12.326	12.465
Kleine inventaris	5.415	6.030
Onderhoud inventaris	8.828	2.700
Huur inventaris	3.951	774
Beveiligingskosten	548	1.270
Overige algemene kosten	11	18
	<u>40.906</u>	<u>32.254</u>

2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente hypotheek o/g Rabobank 1252.928.904	766	2.933
Rente hypotheek o/g Rabobank 1252.928.912	313	2.413
Rente lening o/g Rabobank 0050.060.675	496	1.118
Rente lening o/g Rabobank 1484.911.067	779	1.194
Rente lease Alpheria 20251471	2.651	3.100
Rente lening o/g Rabobank 0050.222.655	609	-
Rente en kosten bank	414	331
Rente crediteuren	12	-
Boete belastingen	337	-
Taxatiekosten	1.750	-
Overige financieringskosten	1.500	-
	<u>9.627</u>	<u>11.089</u>

3.1 Staat van de vaste activa

		Aanschafwaarde			
Omschrijving	Datum	Aanschaf- fingen tot 01-01-22	Inves- teringen 2022	Desinves- teringen 2022	Aanschaf- fingen t/m 31-12-22
		€	€	€	€
Materiële vaste activa					
Bedrijfsgebouwen en -terreinen					
Loods	2011	190.800	-	-	190.800
Zonnepanelen	07-09-2017	63.587	-	-	63.587
		254.387	-	-	254.387

WOZ-waarde € 220.000

Bodemwaarde € 110.000 (50%)

Afschrijvingen

Afschrij- vingen tot 01-01-22	Afschrij- vingen 2022	Afschrij- ving des- investe- ringen	Afschrij- vingen t/m 31-12-22	Boek- waarde per 31-12-22	Rest- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
83.952	7.632	-	91.584	99.216	-	4,00
27.457	6.359	-	33.816	29.771	-	10,00
<u>111.409</u>	<u>13.991</u>	<u>-</u>	<u>125.400</u>	<u>128.987</u>	<u>-</u>	

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot	Inves- teringen	Desinves- teringen	Aanschaf- fingen
		01-01-22	2022	2022	t/m 31-12-22
		€	€	€	€
<i>Inventaris</i>					
LED screen's en camera's	2011	70.454	-	-	70.454
Sudio's incl. toebehoren	23-1-2015	35.993	-	-	35.993
Airco studio	7-9-2016	4.000	-	4.000	-
Beveiligingswerk	22-9-2016	3.500	-	3.500	-
Voice Processor	17-10-2016	1.799	-	1.799	-
Avolites- Titan Mobile	24-10-2016	1.775	-	1.775	-
Slide snackbar	7-3-2017	559	-	559	-
Samsung Qled cam	21-4-2017	3.724	-	-	3.724
Piega center speaker	22-4-2017	1.074	-	-	1.074
Linn stereo netwerk speler	29-4-2017	1.955	-	-	1.955
Stalen haard	9-5-2017	2.893	-	-	2.893
Sony videomateriaal	31-3-2017	3.262	-	-	3.262
Sennheiser draadloze camera's	20-9-2017	2.062	-	-	2.062
Nassau ontvanger	14-8-2017	666	-	666	-
Alarmsysteem	27-10-2017	5.200	-	-	5.200
Gopro Hero action camera	2-11-2017	569	-	569	-
Apple iPhone	7-8-2018	1.099	-	-	1.099
Panasonic AG-CX350 videocamera	2-7-2020	1.961	-	-	1.961
Zhiyun Crane 3S camera	6-7-2020	702	-	-	702
Warmtepomp 12.5KW	6-7-2020	991	-	-	991
Panasonic AG-CX350 videocamera	7-7-2020	2.726	-	-	2.726
Atem television studio pro 4K	13-7-2020	2.662	-	-	2.662
MacBook Pro 16"	14-7-2020	2.561	-	-	2.561
Flycam Vista-II stabilizing arm	20-7-2020	632	-	-	632
Flycam Flowline camera support	20-7-2020	807	-	-	807
Proaim telescopic camera crane	20-7-2020	3.469	-	-	3.469
Eartec UL532 wireless intercom	21-8-2020	960	-	-	960
Samsung LC49J890 2 monitors	22-10-2020	1.382	-	-	1.382
LG 75UN71006LC televisie	29-10-2020	805	-	-	805
Minrray UV510A 2 camera's	28-12-2020	1.533	-	-	1.533
Visual Radio Xtra	22-2-2021	8.707	-	-	8.707
Pioneer CDJ-3000 multiplayers	10-3-2021	3.719	-	-	3.719
3 HP EliteDesks 800 G6	15-3-2021	7.510	-	-	7.510
Panasonic AG-DVX200 camcorder	31-3-2021	3.718	-	-	3.718
2 Sennheiser dasspeldmicrofoons	31-3-2021	859	-	-	859
Panasonic AG-DVX200 camcorder	1-4-2021	3.346	-	-	3.346
IPAD Air 256GB	22-4-2021	668	-	-	668
Apple iPhone 12	29-4-2021	1.006	-	-	1.006
2 Martin Logan ESL luidsprekers	21-5-2021	11.736	-	-	11.736
Anthem MRX740 surround versterker	21-5-2021	2.479	-	-	2.479
Anthem MCA225 eindversterker	21-5-2021	2.065	-	-	2.065

Afschrijvingen

Afschrij- vingen tot 01-01-22	Afschrij- vingen 2022	Afschrij- ving des- investe- ringen	Afschrij- vingen t/m 31-12-22	Boek- waarde per 31-12-22	Rest- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
69.454	-	-	69.454	1.000	1.000	20,00
32.393	-	-	32.393	3.600	3.600	20,00
3.909	91	4.000	-	-	-	20,00
3.394	106	3.500	-	-	-	20,00
1.723	76	1.799	-	-	-	20,00
1.691	84	1.775	-	-	-	20,00
540	19	559	-	-	-	20,00
3.148	204	-	3.352	372	372	20,00
907	60	-	967	107	107	20,00
1.646	114	-	1.760	195	195	20,00
2.422	182	-	2.604	289	289	20,00
2.792	144	-	2.936	326	326	20,00
1.589	267	-	1.856	206	206	20,00
583	83	666	-	-	-	20,00
3.913	767	-	4.680	520	520	20,00
475	94	569	-	-	-	20,00
749	220	-	969	130	-	20,00
507	338	-	845	1.116	272	20,00
209	140	-	349	353	-	20,00
295	198	-	493	498	-	20,00
730	491	-	1.221	1.505	272	20,00
705	479	-	1.184	1.478	266	20,00
677	461	-	1.138	1.423	256	20,00
183	126	-	309	323	-	20,00
234	161	-	395	412	-	20,00
907	625	-	1.532	1.937	346	20,00
262	192	-	454	506	-	20,00
297	249	-	546	836	138	20,00
189	161	-	350	455	-	20,00
279	276	-	555	978	153	20,00
1.344	1.567	-	2.911	5.796	870	20,00
545	670	-	1.215	2.504	371	20,00
1.081	1.352	-	2.433	5.077	751	20,00
506	669	-	1.175	2.543	371	20,00
130	172	-	302	557	-	20,00
454	602	-	1.056	2.290	334	20,00
93	134	-	227	441	-	20,00
136	201	-	337	669	-	20,00
1.302	2.113	-	3.415	8.321	1.173	20,00
275	446	-	721	1.758	247	20,00
229	372	-	601	1.464	206	20,00

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot	Inves- teringen	Desinves- teringen	Aanschaf- fingen
		01-01-22	2022	2022	t/m 31-12-22
		€	€	€	€
X-pert Channel	21-5-2021	5.145	-	-	5.145
Webstation mengtafel	8-6-2021	845	-	-	845
2 Samsung LC49J890 beeldschermen	11-6-2021	1.403	-	-	1.403
Studer digital mixing console	5-1-2022	-	4.341	-	4.341
6 Sachtler statieven	9-2-2022	-	4.275	-	4.275
4 Panasonic camera recorders	9-2-2022	-	6.376	-	6.376
LG smart TV	24-2-2022	-	660	-	660
Sennheiser wireless camera system	19-4-2022	-	495	-	495
Sony XR TV	25-5-2022	-	3.831	-	3.831
Apple iPhone 13 Pro	10-8-2022	-	1.159	-	1.159
		<u>214.981</u>	<u>21.137</u>	<u>12.868</u>	<u>223.250</u>
<i>Vervoermiddelen</i>					
Mercedes-Benz (J-164-LN)	3-9-2020	41.143	-	-	41.143
		<u>41.143</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>41.143</u>
Totaal materiële vaste activa		<u>510.511</u>	<u>21.137</u>	<u>12.868</u>	<u>518.780</u>
Totaal vaste activa		<u>510.511</u>	<u>21.137</u>	<u>12.868</u>	<u>518.780</u>

Afschrijvingen

Afschrij- vingen tot 01-01-22	Afschrij- vingen 2022	Afschrij- ving des- investe- ringen	Afschrij- vingen t/m 31-12-22	Boek- waarde per 31-12-22	Rest- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
571	926	-	1.497	3.648	514	20,00
96	169	-	265	580	-	20,00
157	281	-	438	965	-	20,00
-	859	-	859	3.482	-	20,00
-	764	-	764	3.511	-	20,00
-	1.139	-	1.139	5.237	-	20,00
-	112	-	112	548	-	20,00
-	70	-	70	425	-	20,00
-	464	-	464	3.367	-	20,00
-	91	-	91	1.068	-	20,00
<u>143.721</u>	<u>19.581</u>	<u>12.868</u>	<u>150.434</u>	<u>72.816</u>	<u>13.155</u>	
5.887	4.430	-	10.317	30.826	5.700	20,00
<u>5.887</u>	<u>4.430</u>	<u>-</u>	<u>10.317</u>	<u>30.826</u>	<u>5.700</u>	
<u>261.017</u>	<u>38.002</u>	<u>12.868</u>	<u>286.151</u>	<u>232.629</u>	<u>18.855</u>	
<u>261.017</u>	<u>38.002</u>	<u>12.868</u>	<u>286.151</u>	<u>232.629</u>	<u>18.855</u>	

3.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		2022	
		€	€
Boekjaar: 2022			
BTW nummer: 1567.52.682.B.02			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	129.092	27.109
Omzet laag	1b	6.015	541
Privégebruik	1d	300	63
<i>Omzet naar het buitenland</i>			
Omzet binnen de EU	3b	6.666	
<i>Inkoop vanuit het buitenland</i>			
Inkoop van binnen de EU	4b	4.404	925
Verschuldigde omzetbelasting			<u>28.638</u>
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	24.566	
Inkoop van binnen de EU	5b	<u>925</u>	
			<u>25.491</u>
Te betalen omzetbelasting	5g		<u>3.147</u>
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		2.751	
2e kwartaal		1.181	
3e kwartaal		-1.921	
4e kwartaal		<u>971</u>	
			<u>2.982</u>
Suppletie omzetbelasting 2022			<u>165</u>
			<u><u>31-12-2022</u></u>
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting laatste periode			971
Omzetbelasting suppletie			165
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren			<u>27.240</u>
			<u><u>28.376</u></u>

3.3 Specificatie kapitaal De heer A.C.C. Krijnen

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kapitaal De heer A.C.C. Krijnen				
Stand per 1 januari		-29.102		-102.449
Resultaat		4.994		94.214
		<u>-24.108</u>		<u>-8.235</u>
<i>Bij: privéstortingen</i>				
Privé betaalde bedragen	10.730		6.946	
Hypotheek Stichting Mogelijk	575.000		-	
Uitkering AOV	-		17.020	
Uitkering Zorgverzekering	-		80	
		<u>585.730</u>		<u>24.046</u>
		561.622		15.811
<i>Af: privé-opnamen</i>				
Huishoudelijke opnamen	7.881		14.570	
Privé-gebruik	363		363	
Belastingen onroerende zaken	2.044		1.655	
Terugbetaling TOZO	450		600	
Notariskosten	1.022		-	
Kadasterkosten	196		-	
Afsluitprovisie hypotheek	16.962		-	
Premie AOV	5.571		1.091	
Premie Zorgverzekering	1.985		3.255	
Specifieke zorgkosten	1.348		1.825	
Aflossing lening Pala II BV	-		20.000	
Aflossing lening HGA Investments	20.000		-	
Aflossing lening LVR Beheer BV	-		3.000	
Aflossing lening Holtkamp	3.500		-	
Aflossing hypotheek Herberichs	185.485		-	
Aflossing hypotheek Rabobank	202.359		-	
		<u>447.728</u>		<u>44.913</u>
Kapitaal per 31 december		<u>113.894</u>		<u>-29.102</u>