

**PROGRAMMATHEEK B.V.**  
**TE HOUTEN**

Rapport inzake de jaarrekening 2020  
25 mei 2021

## Inhoudsopgave

<b>Accountantsrapport</b>	<b>3</b>
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Resultaten	5
Fiscale positie	6
<b>Jaarrekening 2020</b>	<b>8</b>
Balans per 31 december 2020	9
Winst- en verliesrekening over 2020	11
Algemene toelichting	12
Grondslagen voor financiële verslaggeving	13
Toelichting op balans	15
Toelichting op winst- en verliesrekening	19
Overige toelichtingen	21

# ACCOUNTANTSRAPPORT



Huibers accountants & belastingadviseurs b.v.

IBAN NL27 INGB 0690 8644 77

BIC INGBNL2A

BTW NL823206695B.01

KvK 30079861

[huibers-accountants.nl](http://huibers-accountants.nl)

Aan het bestuur van  
ProgrammaTheek B.V.  
Kerkweide 18  
2265 DM Leidschendam

Veenendaal, 25 mei 2021

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot uw onderneming.

## **Samenstellingsverklaring van de accountant**

De jaarrekening van ProgrammaTheek B.V. te Houten is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst-en-verliesrekening over 2020 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert.

Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van ProgrammaTheek B.V. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

### **VEENENDAAL**

Landjuweel 34  
3905 PG Veenendaal  
0318 - 55 11 51  
[office@huibers-accountants.nl](mailto:office@huibers-accountants.nl)

### **ZEIST**

Montaubanstraat 229  
3701 HN Zeist  
030 - 69 20 833  
[office@huibers-accountants.nl](mailto:office@huibers-accountants.nl)

## Resultaten

### Ontwikkeling resultaat

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € 19.349, tegenover € -2.528 over 2019. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de winst- en verliesrekening.

	2020		2019	
	€	%	€	%
Netto-omzet	54.986	100,0	48.317	100,0
Kostprijs van de omzet	-26.588	-48,4	-29.231	-60,5
<b>Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)</b>	<b>28.398</b>	<b>51,6</b>	<b>19.086</b>	<b>39,5</b>
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>				
Afschrijvingen materiële vaste activa	498	0,9	462	1,0
<i>Overige bedrijfskosten</i>				
Huisvestingskosten	254	0,5	265	0,5
Verkoopkosten	-6.691	-12,2	9.232	19,1
Algemene kosten	8.407	15,3	9.339	19,3
<b>Som der kosten</b>	<b>2.468</b>	<b>4,5</b>	<b>19.298</b>	<b>39,9</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>25.930</b>	<b>47,2</b>	<b>-212</b>	<b>-0,4</b>
Financiële baten en lasten	-2.981	-5,4	-2.665	-5,5
Belastingen	-3.600	-6,5	349	0,7
<b>Resultaat</b>	<b>19.349</b>	<b>35,2</b>	<b>-2.528</b>	<b>-5,2</b>

## Fiscale positie

### Verschuldigde vennootschapsbelasting

Het belastbaar bedrag is als volgt te berekenen:

		2020	
		€	
Resultaat voor belastingen		22.949	
<b>Belastbaar resultaat</b>		<u>22.949</u>	
Uit voorgaande jaren verrekenbaar verlies (carry forward)		-1.128	
<b>Belastbaar bedrag</b>		<u><u>21.821</u></u>	
<i>Berekening vennootschapsbelasting</i>			
Eerste schijf	16,50 % van	21.820	3.600
<b>Verschuldigde vennootschapsbelasting</b>			<u><u>3.600</u></u>

### Belastingen

De belasting volgens de winst-en-verliesrekening is als volgt te specificeren:

		2020
		€
Verschuldigde vennootschapsbelasting volgens berekening		3.600
<b>Belastingen volgens de winst- en verliesrekening</b>		<u><u>3.600</u></u>

### Belastingpositie per balansdatum

De belastingschuld volgens de balans is als volgt te specificeren:

		31 december 2020
		€
<i>Boekjaar</i>		
Verschuldigd vennootschapsbelasting volgens berekening		3.600
Voldaan / ontvangen op voorlopige aanslagen V.00		-380
<b>Belastingsschulden / (-vorderingen) in de balans</b>		<u><u>3.220</u></u>

### Verrekenbare verliezen

Fiscale verliezen zijn gedurende negen jaar compensabel met eventuele toekomstige fiscale winsten. De nog te verrekenen verliezen ultimo 2020 zijn hieronder opgenomen:

<i>Voorwaarts verrekenbare verliezen</i>	Stand 1 januari 2020	Compensatie in boekjaar	Stand 31 december 2020
	€	€	€
2019	1.128	-1.128	-
<b>Totaal verrekenbare verliezen</b>	<u>1.128</u>	<u>-1.128</u>	<u>-</u>

Deze verliezen zijn gedurende zes jaar compensabel met eventuele toekomstige fiscale winsten. Er is geen latente vordering opgenomen in de balans.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Huibers Accountants & Belastingadviseurs B.V.

J.J. Langbroek AA

**JAARREKENING 2020**

## Balans per 31 december 2020

### Activa

<i>(vóór voorstel resultaatbestemming)</i>	31 december		31 december	
	€	2020	€	2019
<i>Vaste activa</i>				
Materiële vaste activa		942		1.440
<i>Vlottende activa</i>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	4.792		4.666	
Belastingvorderingen	-		6.615	
Overige vorderingen	2.216		1.815	
		7.008		13.096
Liquide middelen		63.036		30.708
<b>Totaal</b>		<b>70.986</b>		<b>45.244</b>

Passiva

<i>(vóór voorstel resultaatbestemming)</i>	€	31 december 2020 €	€	31 december 2019 €
<i>Eigen vermogen</i>				
Aandelenkapitaal	18.160		18.160	
Overige reserves	-31.754		-29.226	
Onverdeeld resultaat	19.349		-2.528	
		5.755		-13.594
 <i>Kortlopende schulden</i>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	236		3.506	
Deelnemingen en aandeelhouders	42.790		41.658	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.488		-	
Overlopende passiva	16.717		13.674	
		65.231		58.838
 <b>Totaal</b>		<b>70.986</b>		<b>45.244</b>

## Winst- en verliesrekening over 2020

	2020	2019
€	€	€
Netto-omzet	54.986	48.317
Kostprijs van de omzet	-26.588	-29.231
<b>Brutomarge</b>	28.398	19.086
Afschrijvingen en waardeverminderingen	498	462
<i>Overige bedrijfskosten</i>		
Huisvestingskosten	254	265
Verkoopkosten	-6.691	9.232
Algemene kosten	8.407	9.339
<b>Som der kosten</b>	2.468	19.298
<b>Bedrijfsresultaat</b>	25.930	-212
Financiële baten en lasten	-2.981	-2.665
<b>Resultaat voor belastingen</b>	22.949	-2.877
Belastingen	-3.600	349
<b>Resultaat na belastingen</b>	19.349	-2.528

## Algemene toelichting

Naam rechtspersoon	ProgrammaTheek B.V.
Rechtsvorm	Besloten vennootschap
Zetel rechtspersoon	Houten
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	30123097
Basisgrondslagen	Commercieel

### Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van ProgrammaTheek B.V., statutair gevestigd te Houten bestaan voornamelijk uit: het bevorderen van de computerhobby door het ter beschikking stellen van software in het bijzonder gericht op computersystemen voorzien van een diskoperatingsysteem, het verzorgen van publicaties en periodieken, het organiseren van lezingen, manifestaties en bijeenkomsten, instellingen met een soortgelijk doel te adviseren, te begeleiden en zo nodig financieel te ondersteunen.

### Locatie feitelijke activiteiten

De onderneming verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Leidschendam.

### Groepsverhoudingen

De vennootschap maakt deel uit van een groep, waarvan Vereniging CompUsers te Leidschendam aan het hoofd staat.

## Grondslagen voor financiële verslaggeving

### Algemeen

#### Algemene grondslagen

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

#### Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

#### Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

### Grondslagen voor waardering activa

#### Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde inclusief transactiekosten indien materieel. De vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen, onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

#### 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.

### Grondslagen voor bepaling resultaat

#### Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen. Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot dat moment in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

#### Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

### **Afschrijvingen en waardeverminderingen**

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

### **Overige bedrijfskosten**

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

### **Rentebaten en soortgelijke opbrengsten**

Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa.

### **Rentelasten en soortgelijke kosten**

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

### **Belastingen**

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

## Toelichting op balans

### Materiële vaste activa

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen	942	1.440
	<u>942</u>	<u>1.440</u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Andere vaste bedrijfs- middelen
	€
<i>Boekwaarde 1 januari 2020</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	9.571
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-8.131
	<u>1.440</u>
<i>Mutaties 2020</i>	
Afschrijvingen	-498
	<u>-498</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2020</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	9.571
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-8.629
	<u>942</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0

### Vorderingen

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	4.792	13.903
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-9.237
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-
	<u>4.792</u>	<u>4.666</u>

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
<i>Belastingvorderingen</i>		
Omzetbelasting	-	6.615
Overige vorderingen		
Waarborgsom TNT	1.815	1.815
Overige vorderingen	401	-
	<u>2.216</u>	<u>1.815</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>7.008</u></u>	<u><u>13.096</u></u>

*Voorziening dubieuze debiteuren - Voorziening dubieuze debiteuren*

	2020	2019
	€	€
Stand 1 januari	-9.237	-
Afboeking debiteuren	2.415	-9.237
Vrijval voorziening	6.822	-
<b>Stand 31 december</b>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-9.237</u></u>

Liquide middelen

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Banktegoeden		
NL55 INGB 0000 5520 27	736	12
NL13 INGB 0000 2062 02	14.504	25
NL43 INGB 0000 5609 73	-	34
NL72 SNSB 0866 0169 96	44.677	30.657
	<u>59.917</u>	<u>30.728</u>
Kruisposten	3.119	-20
<b>Totaal</b>	<u><u>63.036</u></u>	<u><u>30.708</u></u>

## Eigen vermogen

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Aandelenkapitaal	18.160	18.160
Overige reserves	-31.754	-29.226
Onverdeeld resultaat	19.349	-2.528
<b>Totaal</b>	<u>5.755</u>	<u>-13.594</u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van het eigen vermogen gedurende het boekjaar weer:

	Aandelen- kapitaal	Overige reserves	Onverdeeld resultaat	Totaal
	€	€	€	€
Stand 1 januari 2020	18.160	-29.226	-2.528	-13.594
<i>Mutaties 2020</i>				
Verdeling resultaat	-	-2.528	2.528	-
Resultaat boekjaar	-	-	19.349	19.349
	<u>-</u>	<u>-2.528</u>	<u>21.877</u>	<u>19.349</u>
<b>Stand 31 december 2020</b>	<u>18.160</u>	<u>-31.754</u>	<u>19.349</u>	<u>5.755</u>

### Aandelenkapitaal

Het geplaatst kapitaal van de vennootschap bedraagt € 18.160, verdeeld in 40 gewone aandelen. Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.800.

## Kortlopende schulden

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	236	3.506
Deelnemingen en aandeelhouders		
Rekening-courant Vereniging CompUsers	42.790	41.658
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Vennootschapsbelastingsschulden		
Vennootschapsbelasting	3.220	-
Omzetbelastingsschulden	2.268	-
	<u>5.488</u>	<u>-</u>
Overlopende passiva		
Vooruitgefactuurde bedragen	14.217	11.674
Nog te betalen accountantskosten	2.500	2.000
	<u>16.717</u>	<u>13.674</u>
<b>Totaal</b>	<u>65.231</u>	<u>58.838</u>

### *Deelnemingen en aandeelhouders - Rekening-courant Vereniging CompUsers*

	2020	2019
	€	€
Stand 1 januari	41.658	53.936
Saldo mutaties boekjaar	-2.310	-16.910
Doorbelasting huur- en bestuurskosten	2.305	3.219
Rente	1.137	1.413
<b>Stand 31 december</b>	<u>42.790</u>	<u>41.658</u>

Over de rekening-courantverhouding wordt 3% rente berekend over het gemiddelde saldo. Een aflossingsschema is niet overeengekomen en zekerheden zijn niet afgegeven.

## Niet in de balans opgenomen verplichtingen

### **Fiscale eenheid**

De rechtspersoon maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingsschuld van de fiscale eenheid als geheel.

## Toelichting op winst- en verliesrekening

### Omzet en brutomarge

	2020	2019
	€	€
Netto-omzet		
Omzet SoftwareBus	55.564	48.144
Omzet overig	108	78
Verkoop overig eShop	99	83
Omzet buitenland	-785	12
	<u>54.986</u>	<u>48.317</u>
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>54.986</u>	<u>48.317</u>
Kostprijs van de omzet		
Kosten website	1.617	1.010
Kosten SoftwareBus	24.971	28.221
	<u>26.588</u>	<u>29.231</u>
<b>Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)</b>	<u><u>28.398</u></u>	<u><u>19.086</u></u>

### Afschrijvingen en waardeverminderingen

	2020	2019
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	498	462
<b>Totaal</b>	<u><u>498</u></u>	<u><u>462</u></u>

## Overige bedrijfskosten

	2020	2019
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	254	265
	<u>254</u>	<u>265</u>
Verkoopkosten		
Betalingsverschillen	131	-5
Mutatie voorziening oninbare debiteuren	-6.822	9.237
	<u>-6.691</u>	<u>9.232</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	3.778	3.358
Administratiekosten	3.575	1.963
Bestuurskosten	1.054	4.018
	<u>8.407</u>	<u>9.339</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>1.970</u></u>	<u><u>18.836</u></u>

## Financiële baten en lasten

	2020	2019
	€	€
Rentebaten banken	20	-
Rentelasten deelnemingen en aandeelhouders	-1.137	-1.413
Rentelasten banken	-1.844	-1.252
Rentelasten andere partijen		
Rente belastingdienst	-20	-
<b>Financiële baten en lasten (saldo)</b>	<u><u>-2.981</u></u>	<u><u>-2.665</u></u>

## Belastingen

	2020	2019
	€	€
Vennootschapsbelasting huidig boekjaar	3.600	-349
<b>Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	<u><u>3.600</u></u>	<u><u>-349</u></u>

## Overige toelichtingen

### Resultaatbestemming

#### **Resultaatbestemming**

De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019 vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

#### **Voorstel resultaatbestemming**

De directie stelt aan de algemene vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2020 ten bedrage van € 19.349 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen.

### Ondertekening

Leidschendam,

*Naam*

*Functie*

*Handtekening*

T. Valkenburgh

Bestuurder

J. van den Berge

Bestuurder