

**PROGRAMMATHEEK B.V.
TE HOUTEN**

Rapport inzake de jaarrekening 2019
19 maart 2020

Inhoudsopgave

Accountantsrapport	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Resultaten	5
Fiscale positie	6
Jaarrekening 2019	7
Balans per 31 december 2019	8
Winst- en verliesrekening over 2019	10
Algemene toelichting	11
Grondslagen voor financiële verslaggeving	12
Toelichting op balans	14
Toelichting op winst- en verliesrekening	18
Overige toelichtingen	20

ACCOUNTANTSRAPPORT



Huibers accountants & belastingadviseurs b.v.

IBAN NL27 INGB 0690 8644 77
BIC INGBNL2A
BTW NL823206695B.01
KvK 30079861

huibers-accountants.nl

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

Veenendaal, 19 maart 2020

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 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 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 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

ZEIST

Montaubanstraat 229
3701 HN Zeist
030 - 69 20 833
office@huibers-accountants.nl

Resultaten

Ontwikkeling resultaat

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € -2.528, tegenover € 7.180 over 2018. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de winst- en verliesrekening.

	2019		2018	
	€	%	€	%
Netto-omzet	48.317	100,0	58.900	100,0
Kostprijs van de omzet	-29.231	-60,5	-31.985	-54,3
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	19.086	39,5	26.915	45,7
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>				
Afschrijvingen materiële vaste activa	462	1,0	275	0,5
<i>Overige bedrijfskosten</i>				
Huisvestingskosten	265	0,5	333	0,6
Verkoopkosten	9.232	19,1	-24	0,0
Algemene kosten	9.339	19,3	16.365	27,8
Som der kosten	19.298	39,9	16.949	28,8
Bedrijfsresultaat	-212	-0,4	9.966	16,9
Financiële baten en lasten	-2.665	-5,5	-2.437	-4,1
Belastingen	349	0,7	-349	-0,6
Resultaat	-2.528	-5,2	7.180	12,2

Fiscale positie

Verschuldigde vennootschapsbelasting

Het belastbaar bedrag is als volgt te berekenen:

<i>Berekening belastbaar bedrag</i>	2019
	€
Resultaat voor belastingen	-2.877
Belastbaar bedrag	-2.877
Verrekening met winst voorgaand jaar (carry back)	1.749
Resteert voor voorwaartse verliesverrekening	-1.128

Belastingen

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

<i>Specificatie belastinglast</i>	2019
	€
Verschuldigde vennootschapsbelasting volgens berekening	-
Verrekening verlies boekjaar met winst vorig jaar (carry back)	-349
Belastingen volgens de winst- en verliesrekening	-349

Verrekenbare verliezen

Fiscale verliezen zijn gedurende negen jaar compensabel met eventuele toekomstige fiscale winsten. De nog te verrekenen verliezen ultimo 2019 zijn hieronder opgenomen:

<i>Voorwaarts verrekenbare verliezen</i>	Stand 1 januari 2019	Verlies in boekjaar	Stand 31 december 2019
	€	€	€
2019	-	1.128	1.128

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 2019

Balans per 31 december 2019

Activa

<i>(vóór voorstel resultaatbestemming)</i>	31 december		31 december	
	€	2019	€	2018
<i>Vaste activa</i>				
Materiële vaste activa		1.440		788
<i>Vlottende activa</i>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	4.666		-	
Belastingvorderingen	6.615		6.833	
Overige vorderingen	1.815		1.815	
		13.096		8.648
Liquide middelen		30.708		50.634
Totaal		45.244		60.070

Passiva

<i>(vóór voorstel resultaatbestemming)</i>	31 december 2019	31 december 2018
€	€	€
<i>Eigen vermogen</i>		
Aandelenkapitaal	18.160	18.160
Overige reserves	-29.226	-36.406
Onverdeeld resultaat	-2.528	7.180
	<u>-13.594</u>	<u>-11.066</u>
<i>Kortlopende schulden</i>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	3.506	2.381
Deelnemingen en aandeelhouders	41.658	53.936
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	349
Overlopende passiva	13.674	14.470
	<u>58.838</u>	<u>71.136</u>
Totaal	<u><u>45.244</u></u>	<u><u>60.070</u></u>

Winst- en verliesrekening over 2019

	2019	2018
€	€	€
Netto-omzet	48.317	58.900
Kostprijs van de omzet	-29.231	-31.985
Brutomarge	19.086	26.915
Afschrijvingen en waardeverminderingen	462	275
<i>Overige bedrijfskosten</i>		
Huisvestingskosten	265	333
Verkoopkosten	9.232	-24
Algemene kosten	9.339	16.365
Som der kosten	19.298	16.949
Bedrijfsresultaat	-212	9.966
Financiële baten en lasten	-2.665	-2.437
Resultaat voor belastingen	-2.877	7.529
Belastingen	349	-349
Resultaat na belastingen	-2.528	7.180

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 2019	31 december 2018
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.440	788
	<u>1.440</u>	<u>788</u>

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

	Andere vaste bedrijfs- middelen
	€
<i>Boekwaarde 1 januari 2019</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	8.457
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-7.669
	<u>788</u>
<i>Mutaties 2019</i>	
Investerings	1.114
Afschrijvingen	-462
	<u>652</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2019</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	9.571
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-8.131
	<u>1.440</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0

Vorderingen

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	13.903	-
Voorziening dubieuze debiteuren	-9.237	-
	<u>4.666</u>	<u>-</u>

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
<i>Belastingvorderingen</i>		
Omzetbelasting	6.615	6.833
Overige vorderingen		
Waarborgsom TNT	1.815	1.815
Totaal	<u>13.096</u>	<u>8.648</u>

Liquide middelen

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Banktegoeden		
NL55 INGB 0000 5520 27	12	343
NL13 INGB 0000 2062 02	25	553
NL43 INGB 0000 5609 73	34	64
NL13 INGB 0000 2062 02 spaarrekening	-	1
NL74 MOYO 0582 7952 57	-	5.061
NL72 SNSB 0866 0169 96	30.657	44.612
	<u>30.728</u>	<u>50.634</u>
Kruisposten	-20	-
Totaal	<u>30.708</u>	<u>50.634</u>

Eigen vermogen

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Aandelenkapitaal	18.160	18.160
Overige reserves	-29.226	-36.406
Onverdeeld resultaat	-2.528	7.180
Totaal	<u><u>-13.594</u></u>	<u><u>-11.066</u></u>

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

	Aandelen- kapitaal	Overige reserves	Onverdeeld resultaat	Totaal
	€	€	€	€
Stand 1 januari 2019	18.160	-36.406	7.180	-11.066
<i>Mutaties 2019</i>				
Verdeling resultaat	-	7.180	-7.180	-
Resultaat boekjaar	-	-	-2.528	-2.528
	<u>-</u>	<u>7.180</u>	<u>-9.708</u>	<u>-2.528</u>
Stand 31 december 2019	<u><u>18.160</u></u>	<u><u>-29.226</u></u>	<u><u>-2.528</u></u>	<u><u>-13.594</u></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 2019	31 december 2018
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	3.506	2.381
Deelnemingen en aandeelhouders		
Rekening-courant Vereniging CompUsers	41.658	53.936
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Vennootschapsbelastingsschulden		
Vennootschapsbelasting 2018	-	349
Overlopende passiva		
Vooruitgefactureerde bedragen	11.674	12.468
Nog te betalen accountantskosten	2.000	2.002
	<u>13.674</u>	<u>14.470</u>
Totaal	<u>58.838</u>	<u>71.136</u>

Deelnemingen en aandeelhouders - Rekening-courant Vereniging CompUsers

	2019	2018
	€	€
Stand 1 januari	53.936	75.486
Mutaties boekjaar	-16.910	-32.292
Doorbelasting huur- en bestuurskosten	3.219	9.052
Rente	1.413	1.690
Stand 31 december	<u>41.658</u>	<u>53.936</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

	2019	2018
	€	€
Netto-omzet		
Omzet SoftwareBus	48.144	58.671
Omzet overig	78	111
Verkoop overig eShop	83	91
Omzet buitenland	12	27
	<u>48.317</u>	<u>58.900</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>48.317</u>	<u>58.900</u>
Kostprijs van de omzet		
Kosten website	1.010	1.221
Kosten SoftwareBus	28.221	30.746
Overige kosten	-	18
	<u>29.231</u>	<u>31.985</u>
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	<u>19.086</u>	<u>26.915</u>

Afschrijvingen en waardeverminderingen

	2019	2018
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	462	275
Totaal	<u>462</u>	<u>275</u>

Overige bedrijfskosten

	2019	2018
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	265	333
	<u>265</u>	<u>333</u>
Verkoopkosten		
Betalingsverschillen	-5	-24
Kosten voorziening debiteuren	9.237	-
	<u>9.232</u>	<u>-24</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	3.357	3.698
Administratiekosten	1.964	2.701
Bestuurskosten	4.018	9.966
	<u>9.339</u>	<u>16.365</u>
Totaal	<u><u>18.836</u></u>	<u><u>16.674</u></u>

Financiële baten en lasten

	2019	2018
	€	€
Rentebaten banken	-	118
Rentelasten deelnemingen en aandeelhouders	-1.413	-1.690
Rentelasten banken	-1.252	-865
Financiële baten en lasten (saldo)	<u><u>-2.665</u></u>	<u><u>-2.437</u></u>

Belastingen

	2019	2018
	€	€
Vennootschapsbelasting huidig boekjaar	-349	349
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u><u>-349</u></u>	<u><u>349</u></u>

Overige toelichtingen

Resultaatbestemming

Resultaatbestemming

De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018 vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Voorstel resultaatbestemming

De directie stelt aan de algemene vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2019 ten bedrage van € -2.528 geheel ten laste van de overige reserves te brengen.

Ondertekening

Leidschendam, 19 maart 2020

Naam

Functie

Handtekening

T. Valkenburgh
H.L. Walg - de Leeuw
A.P. Sijrier

Bestuurder
Bestuurder
Bestuurder