

RAPPORT
INZAKE DE JAARREKENING 2015
VAN
STICHTING INSCHRIJVING OP NAAM
TE UTRECHT

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Samenstellingsverklaring	2
2	Resultaat	3
3	Financiële positie	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2015	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2015	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2015	12
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2015	14

ACCOUNTANTSVERSLAG

Stichting Inschrijving Op Naam
Ter attentie van de heer Drs. M.A.H. Spruit,
penningmeester
Seine 6
7007 MR Doetinchem

Nieuwegein, 11 februari 2016

Geachte Drs. M.A.H. Spruit,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2015 met betrekking tot uw stichting.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van Stichting Inschrijving Op Naam te Utrecht bestaande uit de balans per 31 december 2015 en de winst-en-verliesrekening over 2015 met de toelichting samengesteld.

In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden 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 getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

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

2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2015 bedraagt € 271.046 tegenover negatief € 156.696 over 2014. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2015		2014		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	847.428	100,0	382.923	100,0	464.505
Brutomarge	847.428	100,0	382.923	100,0	464.505
Kosten					
Personeelskosten	200.747	23,7	236.429	61,7	-35.682
Overige bedrijfskosten	377.490	44,5	306.111	80,0	71.379
	578.237	68,2	542.540	141,7	35.697
Bedrijfsresultaat	269.191	31,8	-159.617	-41,7	428.808
Financiële baten en lasten	1.855	0,2	2.921	0,8	-1.066
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	271.046	32,0	-156.696	-40,9	427.742

2.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2015 ten opzichte van 2014 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2015	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Toename bruto-omzetresultaat	464.505	
Afname lonen en salarissen	35.682	
Afname verkoopkosten	894	
Afname algemene kosten	232	
		501.313
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Toename kantoorkosten	72.505	
Afname rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.012	
Toename rentelasten en soortgelijke kosten	54	
		73.571
Toename resultaat		427.742

2.3 Som van de bedrijfslasten

De kosten stegen in totaliteit met 6,6%.
Per kostensoort geldt het volgende:

	2015		2014		Vershil
	€	%	€	%	€
Personeelskosten	200.747	34,7	236.429	43,6	-35.682
Overige bedrijfskosten	377.490	65,3	306.111	56,4	71.379
	<u>578.237</u>	<u>100,0</u>	<u>542.540</u>	<u>100,0</u>	<u>35.697</u>

3 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen	43.911	7,6	90.188	34,5
Liquide middelen	531.251	92,4	171.196	65,5
	<u>575.162</u>	<u>100,0</u>	<u>261.384</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Ondernemingsvermogen	476.861	82,9	198.674	76,0
Kortlopende schulden	98.301	17,1	62.710	24,0
	<u>575.162</u>	<u>100,0</u>	<u>261.384</u>	<u>100,0</u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	476.861	198.674
	<u>476.861</u>	<u>198.674</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	43.911	90.188
Liquide middelen	531.251	171.196
	<u>575.162</u>	<u>261.384</u>
Af: kortlopende schulden	98.301	62.710
	<u>98.301</u>	<u>62.710</u>
Werkkapitaal	<u>476.861</u>	<u>198.674</u>

3.1 Mutatie werkkapitaal

De samenstelling en mutatie van het werkkapitaal kunnen als volgt worden geanalyseerd:

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>	Mutatie
	€	€	€
Vorderingen	43.911	90.188	-46.277
Liquide middelen	531.251	171.196	360.055
Kortlopende schulden	98.301	62.710	35.591
	<u>476.861</u>	<u>198.674</u>	<u>278.187</u>

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid nadere toelichting te geven.

Hoogachtend,

ADMINISTRATIE PARTNERS B.V.

A.H. Prins

JAARREKENING

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2015

		2015		2014	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(56)		847.428		382.923
Kosten					
Personeelskosten	(7)	200.747		236.429	
Overige bedrijfskosten	(8)	377.490		306.111	
			578.237		542.540
Bedrijfsresultaat			269.191		-159.617
Financiële baten en lasten	(9)		1.855		2.921
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			271.046		-156.696
Buitengewone baten	(10)	9.983		-	
Buitengewone lasten	(11)	-2.842		-5.030	
Buitengewoon resultaat			7.141		-5.030
Resultaat			278.187		-161.726

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Personeelsleden

Bij de onderneming waren in 2015 geen werknemers in dienst.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst 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.

Brutomarge

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

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Buitengewone baten en lasten

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve naar verwachting zelden zullen voorkomen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

Activa

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>40.340</u>	<u>26.176</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>59.459</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	<u>3.571</u>	<u>4.553</u>
Overlopende activa		
Rente	2.750	3.762
Verzekeringen	821	791
	<u>3.571</u>	<u>4.553</u>
2. Liquide middelen		
ING Bank N.V.	<u>531.251</u>	<u>171.196</u>

Passiva

3. Ondernemingsvermogen

	2015	2014
	€	€
<i>Vermogen</i>		
Stand per 1 januari	198.674	360.400
Resultaat	278.187	-161.726
Stand per 31 december	<u>476.861</u>	<u>198.674</u>

4. Kortlopende schulden

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>65.560</u>	<u>57.343</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>14.393</u>	<u>-</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>18.348</u>	<u>5.367</u>
Overlopende passiva		
Administratiekosten	2.500	2.500
Te betalen personeelskosten ION database	15.848	2.867
	<u>18.348</u>	<u>5.367</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2015

5. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2015 ten opzichte van 2014 met 121,3% gestegen.

	2015	2014
	€	€
6. Netto-omzet		
Netto-omzet	847.428	382.923
7. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	200.747	236.429
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bestuurkosten	21.250	22.500
Bureauonderst. ION database	102.407	49.656
Personeelskosten ION database	-	67.783
Personeelskosten projecten	-	96.490
Salariskosten	3.370	-
Bureauonderst. projecten	11.350	-
Bureauonderst. veilig verhuizen	32.370	-
ZN Project Vecozo	30.000	-
	200.747	236.429
8. Overige bedrijfskosten		
Kantoorkosten	357.452	284.947
Verkoopkosten	5.883	6.777
Algemene kosten	14.155	14.387
	377.490	306.111
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	-	17
Drukwerk	1.477	3.558
Porti	2.298	4.311
Vecozo/ION database	105.456	93.226
Vecozo/Enovation veilig verhuizen	247.835	183.672
Internetkosten	386	163
	357.452	284.947

	2015	2014
	€	€
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	3.329	4.239
Representatiekosten	1.695	1.183
Relatiegeschenken	464	813
Congreskosten	395	542
	<u>5.883</u>	<u>6.777</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Administratiekosten	5.029	3.881
Juridische kosten	8.335	9.770
Verzekeringen	791	686
Boetes / verhogingen	-	50
	<u>14.155</u>	<u>14.387</u>
9. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2.750	3.762
Rentelasten en soortgelijke kosten	-895	-841
	<u>1.855</u>	<u>2.921</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente banken	<u>2.750</u>	<u>3.762</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Betalingsverschillen	1	1
Bankkosten	894	840
	<u>895</u>	<u>841</u>
Buitengewoon resultaat		
<i>10. Buitengewone baten</i>		
Afboeken dubbel geboekt crediteur	<u>9.983</u>	<u>-</u>
<i>11. Buitengewone lasten</i>		
Afboeking debiteuren	<u>2.842</u>	<u>5.030</u>

.....