
Jaarrekening 2023

Stichting "De Kopermolen" Vaals

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Opdrachtbevestiging	4
Kengetallen	5
BESTUURSVERSLAG	6
Bestuursverslag	7
JAARREKENING	8
Balans	9
Staat van baten en lasten	11
Toelichting op de jaarrekening	12
Toelichting op de balans	17
Toelichting op de staat van baten en lasten	23
Ondertekening	29

Financieel verslag

Stichting "De Kopermolen" Vaals

Opdrachtbevestiging

Stichting "De Kopermolen" Vaals
T.a.v. het bestuur van de stichting
von Clermontplein 11
6291 ATVaals

Betreft: Jaarrekening 2023

Geachte directie,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van Stichting "De Kopermolen" Vaals te Vaals.

Opdracht:

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van Stichting "De Kopermolen" Vaals te Vaals samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij u als opdrachtgever.

Werkzaamheden:

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd 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.

Bevestiging: Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 Burgerlijk Wetboek (BW).

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

Hoogachtend,

Voerendaal, 23 augustus 2024



Finovion Heerlen B.V.
Hans Vreekamp

Kengetallen

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2023 en staat van baten en lasten over 2023 zoals opgenomen in de jaarrekening.

De kengetallen zijn als volgt berekend:

- Nettowerkkapitaal: Vlottende activa - Kortlopende schulden
- Quick Ratio: (Vlottende activa - Voorraden en onderhanden werk) / Kortlopende schulden
- Current Ratio: Vlottende activa / Kortlopende schulden
- Solvabiliteit: Eigen vermogen / Totaal vermogen * 100%
- EBITDA: Resultaat voor belasting - Financiële baten en lasten - Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en effecten + Afschrijvingen

Kengetallen meerjarenoverzicht

	2023	2022	2021
Werkkapitaal	40.333	39.008	37.654
Quick ratio	3,56	2,93	3,40
Current ratio	3,72	3,00	3,48
Solvabiliteit (EV/TV)	71,4%	71,5%	68,8%
EBITDA	2.582	32.348	38.047

Bestuursverslag

Stichting "De Kopermolen" Vaals

Bestuursverslag

Het bestuursverslag ligt ten kantore van Stichting "De Kopermolen" Vaals ter inzage.

Jaarrekening

Stichting "De Kopermolen" Vaals

Balans

Balans activa

	31-12-2023	31-12-2022
Vaste activa		
Materiële vaste activa	45.877	59.280
	45.877	59.280
Vlottende activa		
Vorraden	2.450	1.300
Vorderingen	253	375
Liquide middelen	52.446	56.863
	55.149	58.539
Activa	101.026	117.819

Balans passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Stichtingsvermogen		
Stichtingskapitaal	72.108	84.187
	72.108	84.187
Voorzieningen	14.102	14.102
Kortlopende schulden	14.816	19.531
Passiva	101.026	117.819

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

	Verslagjaar		Vorig jaar
	2023		2022
Baten	114.323	124.007	
Inkoopwaarde van de omzet	20.738	20.056	
Saldo	93.585		103.951
Overige personeelskosten	33.434	34.703	
Verkoopkosten	19.839	22.094	
Huisvestingskosten	26.704	44.424	
Administratie- en advieskosten	3.983	3.960	
Kantoorkosten	2.924	7.160	
Algemene kosten	4.119	4.379	
Afschrijvingen	14.660	12.500	
Buitengewone baten en lasten	0	-8.205	
Bijzondere baten en lasten	0	-36.911	
Totaal lasten	105.663		84.104
Saldo baten en lasten	-12.078		19.847
Financiële baten en lasten	1		-223
Resultaat	-12.077		19.624

Toelichting op de jaarrekening

Activiteiten

De activiteiten van Stichting "De Kopermolen" Vaals bestaan uit:

- Bijdragen tot het behoud, het openbaar maken en overdragen van het cultureel erfgoed door het volgen van de ontwikkelingen binnen de kunst en cultuur en deze toegankelijk te maken voor een breed publiek.
- Het organiseren van culturele activiteiten

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting "De Kopermolen" Vaals is statutair gevestigd te Vaals en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41077070.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

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.

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.

Grondslag van 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 paragraaf.

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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen kan een voorziening voor groot onderhoud worden gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Grondslag van voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurrantheid van de voorraden.

Grondslag van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzeningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslag van 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 van stichtingsvermogen

Indien Stichting "De Kopermolen" Vaals eigen aandelen inkoop, 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.

Grondslag van voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij de tijdswaarde van geld niet materieel is. Als de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is, wordt de voorziening tegen nominale waarde gewaardeerd.

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Latente belastingverplichtingen worden opgenomen voor tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de boekwaarden die in deze jaarrekening gevolgd worden anderzijds. De berekening van de latente belastingverplichtingen geschiedt tegen de belastingtarieven die op het einde van het verslagjaar gelden, of tegen de tarieven die in de komende jaren gelden, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Belastinglatenties worden gewaardeerd op nominale waarde.

De reorganisatievoorziening heeft betrekking op kosten in verband met de reorganisatie van activiteiten en wordt gevormd indien voor de rechtspersoon een feitelijke of juridische verplichting is ontstaan.

De garantievoorziening heeft betrekking op te vergoeden kosten voor producten die zijn verkocht of diensten die zijn verricht, indien voor de rechtspersoon een verplichting is ontstaan wegens het niet voldoen aan de overeengekomen kwaliteiten.

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Grondslag van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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;
- onder vlottende activa opgenomen effecten.

Grondslagen van baten

Algemeen

Netto-omzet omvat de baten 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

Baten 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 baten 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.

Projectopbrengsten en projectlasten

Voor onderhanden projecten, waarvan het resultaat op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de projectopbrengsten en de projectlasten verwerkt als baten en lasten in de staat van baten en lasten naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum (de 'Percentage of Completion'-methode, ofwel de PoC-methode).

De voortgang van de verrichte prestaties wordt bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectlasten in verhouding tot de geschatte totale projectlasten. Als het resultaat (nog) niet op betrouwbare wijze kan worden ingeschat, dan worden de opbrengsten als baten verwerkt in de staat van baten en lasten tot het bedrag van de gemaakte projectlasten dat waarschijnlijk kan worden verhaald; de projectlasten worden dan verwerkt in de staat van baten en lasten in de periode waarin ze zijn gemaakt. Zodra het resultaat wel op betrouwbare wijze kan worden bepaald, vindt opbrengstverantwoording plaats volgens de PoC-methode naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de projectopbrengsten en projectlasten.

Projectopbrengsten zijn de contractueel overeengekomen baten en baten uit hoofde van meer- en minderwerk, claims en vergoedingen indien en voor zover het waarschijnlijk is dat deze worden gerealiseerd en ze betrouwbaar kunnen worden bepaald. Projectlasten zijn de direct op het project betrekking hebbende lasten, die in het algemeen aan projectactiviteiten worden toegerekend en toegewezen kunnen worden aan het project, en andere lasten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend. Indien het waarschijnlijk is dat de totale projectlasten de totale projectopbrengsten overschrijden, dan worden de verwachte verliezen onmiddellijk in de staat van baten en lasten verwerkt. Dit verlies wordt verwerkt in de inkoopwaarde van de baten.

De voorziening voor het verlies maakt deel uit van de post onderhanden projecten.

Grondslag van overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten 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 staat van baten en lasten.

Subsidies die betrekking hebben op investeringen anders dan in materiële activa worden als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen, afhankelijk van het karakter langlopend en/of kortlopend. Jaarlijks valt een gedeelte van deze subsidie vrij, met inachtneming van de wijze waarop de besteding zelf in de jaarrekening wordt verwerkt.

Grondslagen van lasten

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

Grondslag van 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 verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Grondslag van financiële baten en lasten

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.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Materiële vaste activa		
Verbouwing	10.822	14.531
Machines en installaties	2.060	962
Automatisering	1.008	2.768
Inventaris	31.988	41.018
	45.877	59.280

Verloop materiële vaste activa

	Verslagjaar				
	Verbouwing	Machines en installaties	Automatisering	Inventaris	Totaal
Verloop materiële vaste activa					
Beginsaldo					
Verkrijgings of vervaardigingsprijs	18.461	2.035	3.410	117.992	141.898
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.929	-1.073	-642	-76.973	-82.617
	14.532	962	2.768	41.019	59.281
Mutaties					
Investerings	0	475	0	782	1.257
Overige mutaties	0	1.210	-1.210	0	0
Afschrijvingen	-3.710	-587	-550	-9.813	-14.660
	-3.710	1.098	-1.760	-9.031	-13.403
Eindsaldo					
Verkrijgings of vervaardigingsprijs	18.461	3.720	2.200	118.774	143.155
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-7.639	-1.660	-1.192	-86.786	-97.277
	10.822	2.060	1.008	31.988	45.878

Vorraden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Vorraden		
Vorraad cd / lectuur	375	1.100
Vorraad diversen	2.075	200
	2.450	1.300

Vorderingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Vorderingen		
Debiteuren	183	375
Vorderingen uit hoofde van belastingen	70	0
	253	375

Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Vorderingen uit hoofde van belastingen		
Omzetbelasting	70	0
	70	0

Liquide middelen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Liquide middelen		
Kasmiddelen	1.743	1.252
Tegoeden op bankrekeningen	50.703	55.612
	52.446	56.863

Kasmiddelen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Kasmiddelen		
Kas	1.743	1.252
	1.743	1.252

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Tegoeden op bankrekeningen		
Rabobank 1525.25.041	8.101	55.604
Rabobank 3457.817.383	42.602	8
	50.703	55.612

Stichtingsvermogen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Stichtingsvermogen		
Stichtingskapitaal	72.108	84.187
	72.108	84.187

Verloop kapitaal stichting of vereniging

	Verslagjaar	
	Stichtingskapitaal	Totaal
Verloop kapitaal stichting of vereniging		
Eindsaldo		
Beginsaldo	84.185	84.185
Onttrekkingen	-12.077	-12.077
	72.108	72.108

Overige voorzieningen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overige voorzieningen		
Orgel- en vleugel fonds	14.102	14.102
	14.102	14.102

Het betreft een voorziening die gevormd is voor toekomstige kosten in verband met het orgel en een vleugel

Kortlopende schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende schulden		
Crediteuren	521	8.178
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	723
Overige schulden	0	1.431
Overlopende passiva	14.295	9.200
	14.816	19.531

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	0	723
	0	723

Overige schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden		
Overige schulden	0	1.431
	0	1.431

Het betreft een bedrag aan TVL welke is terugbetaald in 2023.

Overlopende passiva

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedragen	0	1.500
Vooruitontvangen subsidie	6.595	0
Reservering legaat	7.700	7.700
	14.295	9.200

Vooruitontvangen subsidie betreft een subsidie ten behoeve van de kunstmarkt van de gemeente Vaals en subsidie tegemoetkoming energiekosten welke beide worden afgerekend in 2024

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huurovereenkomst pand

Het betreft een huurovereenkomst van het pand aan het Von Clermontplein met nummer 11 te Vaals. Het pand wordt gehuurd van de Gemeente Vaals. Ingangsdatum van de overeenkomst is 1 mei 2008 en wordt stilzwijgend verlengd. De huidige huurprijs bedraagt € 1.718,81 exclusief omzetbelasting per kwartaal.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Baten		
Subsidie gemeente	28.731	26.119
Subsidie diversen	5.919	5.082
Opbrengst nog te factureren	183	0
Sponsoring bedrijven	725	1.835
Vriendenclub	10.087	11.699
Giften en donaties	198	31.231
Doorberekende kosten	300	861
Omzet	68.180	47.181
	114.323	124.007

Omzet

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Omzet		
Omzet drank	20.078	12.925
Omzet catering	8.441	4.205
Omzet gebruik gebouw	7.419	9.940
Omzet gebruik vleugel	824	340
Omzet entree exposities/uitvoeringen	19.954	11.003
Omzet diversen	1.965	215
Omzet verhuur marktkramen hoog	9.500	8.552
	68.180	47.181

Inkoopwaarde van de omzet

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkopen	2.121	1.659
Inkopen drank	9.036	9.802
Inkopen catering	4.474	5.514
Kosten vleugelpiano	1.046	1.131
Kosten inhuur marktkramen	4.061	1.950
	20.738	20.056

Totaal lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Totaal lasten		
Overige personeelskosten	33.434	34.703
Verkoopkosten	19.839	22.094
Huisvestingskosten	26.704	44.424
Administratie- en advieskosten	3.983	3.960
Kantoorkosten	2.924	7.160
Algemene kosten	4.119	4.379
Afschrijvingen	14.660	12.500
Buitengewone baten en lasten	0	-8.205
Bijzondere baten en lasten	0	-36.911
	105.663	84.104

Overige personeelskosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Overige personeelskosten		
Uitkoopsommen artiesten	15.261	16.209
Uitkoopsommen artiesten buitenland	8.382	6.847
Onbelaste vergoedingen	9.476	9.866
Kantinekosten (beperkt aftrekbaar)	314	1.781
	33.434	34.703

Verkoopkosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	16.950	17.708
Relatiegeschenken	22	1.658
Representatiekosten	35	2.539
Reis- en verblijfkosten	94	0
Winkel- en etalagekosten	399	0
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	590	0
Overige verkoopkosten	0	107
Giften	1.750	83
	19.839	22.094

Huisvestingskosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Huisvestingskosten		
Huur	6.673	6.106
Huur diversen / tent / meubilair	6.221	6.540
Onderhoud gebouwen	0	9.214
Schoonmaak	0	346
Servicekosten	292	536
Gas, water en elektra	11.262	20.298
OZB, Rioolrecht, Waterschap etc	1.300	1.210
Overige huisvestingskosten	956	174
	26.704	44.424

Administratie- en advieskosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Administratie- en advieskosten		
Administratiekosten	3.634	2.062
Accountantskosten	0	1.514
Kosten betalingsverkeer	349	384
	3.983	3.960

Kantoorkosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Kantoorkosten		
Kantoorartikelen	219	241
Telefoon en internet	1.457	2.611
Inrichtingskosten/onderhoud inventaris	459	693
Contributies en abonnementen	590	493
Kosten automatisering	198	114
Drukwerk en kopieërkosten	0	3.008
	2.924	7.160

Algemene kosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Algemene kosten		
Advocaat en juridisch advies	45	670
Verzekeringen	3.055	3.056
Bankkosten	543	259
Betalingsverschillen	22	56
Afrondingsverschillen	-1	-827
Algemene kosten	386	1.068
Boetes niet aftrekbaar	68	0
Kosten verpakking	0	97
	4.119	4.379

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Verbouwing	3.710	3.692
Machines en installaties	587	1.056
Bedrijfsinventaris	9.813	7.752
Automatisering	550	0
	14.660	12.500

Buitengewone baten en lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Buitengewone baten en lasten		
Buitengewone baten	0	-8.205
	0	-8.205

Bijzondere baten en lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Bijzondere baten en lasten		
Bijzondere baten	0	-36.911
	0	-36.911

Financiële baten en lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke baten	1	2
Rentelasten en soortgelijke lasten	0	225
	1	-223

Rentebaten en soortgelijke baten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Rentebaten en soortgelijke baten		
Interestbaten derden	1	2
	1	2

Rentelasten en soortgelijke lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Rentelasten en soortgelijke lasten		
Rente belastingdienst	0	225
	0	225

Ondertekening