

Utrechtseweg 18
Postbus 20
3927 ZL Renswoude

0318-571869
info@vangentonline.nl
www.vangentonline.nl

Sportcafé "De Hokhorst"

De Hokhorst 1
3927 GX RENSWOUDE

Jaarrekening 2016



Sportcafé "De Hokhorst"

De Hokhorst 1
3927 GX RENSWOUDE

Jaarrekening 2016

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Beoordelingsverklaring	3
1.2 Resultaatvergelijking	5
1.3 Meerjarenoverzicht	7
1.4 Financiële positie	8
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2016	10
2.2 Winst- en verliesrekening over 2016	12
2.3 Toelichting op de jaarrekening	13
2.4 Toelichting op de balans	16
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	19
3. Bijlagen	
3.1 Staat van de vaste activa	23

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Utrechtseweg 18
Postbus 20
3927 ZL Renswoude

0318-571869
info@vangentonline.nl
www.vangentonline.nl

Sportcafé "De Hokhorst"

De Hokhorst 1
3927 GX RENSWOUDE

Referentie: 0869_JRR2016
Betreft: jaarrekening 2016

Renswoude, 20 april 2017

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2016 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2016, de winst- en verliesrekening over 2016 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2016 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Beoordelingsverklaring

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016 van Sportcafé "De Hokhorst" te Renswoude beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst- en verliesrekening over 2016 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als noodzakelijk geacht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat. Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie. De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Sportcafé "De Hokhorst" per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met 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,
Van Gent Administratie- en Belastingadviesbureau B.V.

drs. G.J. Schoonderbeek RA
accountant

1.2 Resultaatvergelijking

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

	2016		2015	
	€	%	€	%
Netto-omzet	133.753	100,0%	123.068	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	49.580	37,1%	45.346	36,9%
Bruto bedrijfsresultaat	84.173	62,9%	77.722	63,1%
Lonen en salarissen	31.080	23,2%	24.705	20,1%
Sociale lasten	5.672	4,2%	5.310	4,3%
Afschrijvingen materiële vaste activa	784	0,6%	735	0,6%
Overige personeelskosten	2.235	1,7%	1.509	1,2%
Huisvestingskosten	17.986	13,5%	21.205	17,2%
Exploitatiekosten	606	0,5%	1.885	1,5%
Verkoopkosten	3.004	2,3%	3.403	2,8%
Kantoorkosten	1.876	1,4%	1.643	1,3%
Algemene kosten	4.935	3,7%	4.876	4,0%
Som der bedrijfskosten	68.178	51,1%	65.271	53,0%
Bedrijfsresultaat	15.995	11,8%	12.451	10,1%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	242	0,2%	114	0,1%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.221	-0,9%	-988	-0,8%
Som der financiële baten en lasten	-979	-0,7%	-874	-0,7%
Resultaat	15.016	11,1%	11.577	9,4%

1.2 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2016 is ten opzichte van 2015 gestegen met € 3.439. De ontwikkeling van het resultaat 2016 ten opzichte van 2015 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	10.685	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	128	
<i>Daling van:</i>		
Huisvestingskosten	3.219	
Exploitatiekosten	1.279	
Verkoopkosten	399	
	<u> </u>	15.710
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	4.234	
Lonen en salarissen	6.375	
Sociale lasten	362	
Afschrijvingen materiële vaste activa	49	
Overige personeelskosten	726	
Kantoorkosten	233	
Algemene kosten	59	
Rentelasten en soortgelijke kosten	233	
	<u> </u>	12.271
Stijging resultaat		<u><u>3.439</u></u>

1.3 Meerjarenoverzicht

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€	€
Netto-omzet	133.753	123.068	120.479
Inkoopwaarde van de omzet	<u>49.580</u>	<u>45.346</u>	<u>44.471</u>
Bruto bedrijfsresultaat	84.173	77.722	76.008
Lonen en salarissen	31.080	24.705	20.957
Sociale lasten	5.672	5.310	3.500
Afschrijvingen materiële vaste activa	784	735	705
Overige personeelskosten	2.235	1.509	2.547
Huisvestingskosten	17.986	21.205	18.838
Exploitatiekosten	606	1.885	2.097
Verkoopkosten	3.004	3.403	2.459
Kantoorkosten	1.876	1.643	2.776
Algemene kosten	<u>4.935</u>	<u>4.876</u>	<u>4.650</u>
Som der bedrijfskosten	68.178	65.271	58.529
Bedrijfsresultaat	<u>15.995</u>	<u>12.451</u>	<u>17.479</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	242	114	361
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-1.221</u>	<u>-988</u>	<u>-643</u>
Som der financiële baten en lasten	-979	-874	-282
Resultaat	<u><u>15.016</u></u>	<u><u>11.577</u></u>	<u><u>17.197</u></u>

1.4 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.

	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorraden	4.125		3.864	
Vorderingen	10.356		13.136	
Liquide middelen	<u>51.644</u>		<u>32.371</u>	
Totaal vlottende activa		66.125		49.371
Af: kortlopende schulden		<u>14.517</u>		<u>12.478</u>
Werkkapitaal		51.608		36.893
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	<u>3.406</u>		<u>3.105</u>	
		<u>3.406</u>		<u>3.105</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u>55.014</u>		<u>39.998</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>55.014</u>		<u>39.998</u>
		<u>55.014</u>		<u>39.998</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2016 ten opzichte van 31 december 2015 gestegen met € 14.715.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2016
(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	840		1.205	
Inventaris	<u>2.566</u>		<u>1.900</u>	
		3.406		3.105
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen	<u>4.125</u>		<u>3.864</u>	
		4.125		3.864
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	2.995		2.868	
Overige vorderingen	2.106		5.502	
Overlopende activa	<u>5.255</u>		<u>4.766</u>	
		10.356		13.136
<i>Liquide middelen</i>				
		51.644		32.371
Totaal activazijde		<u><u>69.531</u></u>		<u><u>52.476</u></u>

Beoordelingsverklaring afgegeven d.d. 20 april 2017

Renswoude, 20 april 2017
Sportcafé "De Hokhorst"

2.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Statutaire reserves	<u>55.014</u>		<u>39.998</u>	
		55.014		39.998
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	6.783		5.408	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.550		3.912	
Overlopende passiva	<u>3.184</u>		<u>3.158</u>	
		14.517		12.478
Totaal passivazijde		<u><u>69.531</u></u>		<u><u>52.476</u></u>

Beoordelingsverklaring afgegeven d.d. 20 april 2017

Renswoude, 20 april 2017
Sportcafé "De Hokhorst"

2.2 Winst- en verliesrekening over 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
Netto-omzet		133.753		123.068
Inkoopwaarde van de omzet		<u>49.580</u>		<u>45.346</u>
Bruto bedrijfsresultaat		84.173		77.722
Personeelskosten	36.752		30.015	
Afschrijvingen materiële vaste activa	784		735	
Overige personeelskosten	2.235		1.509	
Huisvestingskosten	17.986		21.205	
Exploitatiekosten	606		1.885	
Verkoopkosten	3.004		3.403	
Kantoorkosten	1.876		1.643	
Algemene kosten	<u>4.935</u>		<u>4.876</u>	
Som der bedrijfskosten		68.178		65.271
Bedrijfsresultaat		<u>15.995</u>		<u>12.451</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	242		114	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-1.221</u>		<u>-988</u>	
Som der financiële baten en lasten		-979		-874
Resultaat		<u><u>15.016</u></u>		<u><u>11.577</u></u>

Beoordelingsverklaring afgegeven d.d. 20 april 2017

Renswoude, 20 april 2017
Sportcafé "De Hokhorst"

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Op iedere balansdatum wordt beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de vennootschap zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de winst- en verliesrekening.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de onderneming krachtens een financiële lease-overeenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële lease-overeenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd ten laste van het resultaat gebracht.

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	20 %
Inventaris	20 %

Vorraden

Gereed product en handelsgoederen

Vorraden gereed product en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs / vervaardigingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, en een opslag voor indirecte fabricagekosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

De voorraden zijn gewaardeerd tegen de getaxeerde waarde opgegeven door het bestuur. Er heeft geen inventarisatie plaatsgevonden.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze 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 worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. 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.

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.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Inkoopwaarde van de omzet

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

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	Totaal 2016
	€	€	€
Aanschafwaarde	840	2.566	3.406
Cumulatieve afschrijvingen	365	419	784
Boekwaarde per 1 januari	<u>1.205</u>	<u>2.985</u>	<u>4.190</u>
Afschrijvingen	-365	-419	-784
Mutaties 2016	<u>-365</u>	<u>-419</u>	<u>-784</u>
Aanschafwaarde	<u>840</u>	<u>2.566</u>	<u>3.406</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>840</u></u>	<u><u>2.566</u></u>	<u><u>3.406</u></u>

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

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad dranken en keuken	2.558	2.829
Voorraad emballage	1.567	1.035
	<u>4.125</u>	<u>3.864</u>

Vorderingen

Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>2.995</u>	<u>2.868</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Rekening courant Sporthal "De Hokhorst"	<u>2.106</u>	<u>5.502</u>
 <i>Rekening courant Sporthal "De Hokhorst"</i>		
Stand per 1 januari	5.502	5.959
Mutaties	<u>-3.396</u>	<u>-457</u>
Stand per 31 december	<u>2.106</u>	<u>5.502</u>
 Ten aanzien van de rekening-courant met Sporthal "De Hokhorst" geldt dat geen overeenkomst is vastgelegd waarin afspraken zijn gemaakt over rente, zekerheden en aflossingsschema.		
Overlopende activa		
Te ontvangen bonussen	<u>5.255</u>	<u>4.766</u>
Liquide middelen		
Kas	3.381	3.030
Rekening-courant bank nr NL30 RABO 0382 4746 86	43.428	24.233
Kruisposten	4.300	4.995
Kruisposten Pin	<u>535</u>	<u>113</u>
	<u>51.644</u>	<u>32.371</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Stand per 1 januari	39.998	43.382
Resultaat boekjaar	15.016	11.578
Bijdrage vermogen Sporthal	-	-8.689
Bijdrage vervanging vloer Sporthal	-	-6.273
Statutaire reserve	<u>55.014</u>	<u>39.998</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>6.783</u>	<u>5.408</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>4.550</u>	<u>3.912</u>

Omzetbelasting

Omzetbelasting laatste periode	1.361	3.010
Omzetbelasting suppletie	3.141	854
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	48	48
	<u>4.550</u>	<u>3.912</u>

Overlopende passiva		
Accountantskosten	2.350	2.350
Vrijwilligersvergoeding	500	500
Bankkosten en provisie	334	308
	<u>3.184</u>	<u>3.158</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2016	2015
	€	€
Netto-omzet		
Opbrengsten dranken	109.822	103.445
Opbrengsten keuken	23.264	18.988
Opbrengst oud vet	-	75
Opbrengsten snoep	667	560
	<u>133.753</u>	<u>123.068</u>
De netto-omzet over 2016 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 8,7% gestegen.		
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkopen	55.291	50.049
Bonussen	-6.213	-4.990
Emballage / pallets	231	-134
Mutatie voorraden	271	421
	<u>49.580</u>	<u>45.346</u>
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	31.080	24.705
Sociale lasten	5.672	5.310
	<u>36.752</u>	<u>30.015</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutolonen en salarissen	26.080	19.705
Doorbelast volgens begroting	5.000	5.000
	<u>31.080</u>	<u>24.705</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten werknemersverzekeringen	5.672	5.310
	<u>5.672</u>	<u>5.310</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	365	365
Inventaris	419	370
	<u>784</u>	<u>735</u>
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	2.235	1.509
Huisvestingskosten	17.986	21.205
Exploitatiekosten	606	1.885
Verkoopkosten	3.004	3.403
Kantoorkosten	1.876	1.643
Algemene kosten	4.935	4.876
	<u>30.642</u>	<u>34.521</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Overige personeelskosten		
Vrijwilligersvergoedingen	1.500	1.500
Reis- en verblijfkosten	705	-
Werkkleding	30	9
	<u>2.235</u>	<u>1.509</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	12.800	12.785
Gas, water en elektra	4.789	4.788
Schoonmaakkosten	247	502
Vaste lasten onroerend goed	150	152
Onderhoud onroerend goed	-	113
Gemeentelijke belastingen	-	2.865
	<u>17.986</u>	<u>21.205</u>
Onderhoud inventaris		
Reparatie en onderhoud machines	504	1.573
Klein gereedschap	102	312
	<u>606</u>	<u>1.885</u>
Verkoopkosten		
Representatiekosten	1.048	784
Heffingen Buma/STEMRA	577	549
Beurs- en congreskosten	325	325
Sponsoring	175	123
Reclame- en advertentiekosten	16	746
Reis- en verblijfkosten	-	529
Overige verkoopkosten	863	347
	<u>3.004</u>	<u>3.403</u>
Kantoorkosten		
Internetkosten	822	697
Contributies en abonnementen	600	595
Kantoorbenodigdheden	304	213
Telecommunicatie	150	138
	<u>1.876</u>	<u>1.643</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	3.270	3.130
Zakelijke verzekeringen	1.665	1.665
Boeten	-	81
	<u>4.935</u>	<u>4.876</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Kasverschillen	<u>242</u>	<u>114</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	1.186	988
Rente belastingen	20	-
Betalingsverschillen	15	-
	<u>1.221</u>	<u>988</u>

3. BIJLAGEN

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde				Afschrijvingen				Boekwaarde per 31-12-2016	Residu-waarde	Afschrij-vingsper-centage
		Aanschaf-fingen tot 01-01-2016	Inves-teringen 2016	Desinves-teringen 2016	Aanschaf-fingen t/m 31-12-2016	Afschrij-vingen tot 01-01-2016	Afschrij-vingen 2016	Afschrij-ving desin-vesteringen	Afschrij-vingen t/m 31-12-2016			
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%
Materiële vaste activa												
<i>Bedrijfsgebouwen en -terreinen</i>												
Verbouwing		3.663	-	-	3.663	2.458	365	-	2.823	840	-	10,00
<i>Inventaris</i>												
Inventaris 2013 en oudere jaren		44.498	-	-	44.498	43.688	-	-	43.688	810	810	20,00
Computer	01-06-2013	536	-	-	536	266	105	-	371	165	-	20,00
Vaatwasser Zanussi	01-03-2014	1.315	-	-	1.315	495	265	-	760	555	-	20,00
Friteuse FU 60/60 FRE	10-10-2016	-	1.085	-	1.085	-	49	-	49	1.036	-	20,00
		46.349	1.085	-	47.434	44.449	419	-	44.868	2.566	810	
Totaal materiële vaste activa		50.012	1.085	-	51.097	46.907	784	-	47.691	3.406	810	