

JvdW Film

Jaarrekening 2015

JvdW Film

Jaarrekening 2015

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapport

- 1.1 Algemeen
- 1.2 Financiële positie

2
3

2. Jaarrekening

- 2.1 Balans per 31 december 2015
- 2.2 Winst- en verliesrekening over 2015
- 2.3 Toelichting op de jaarrekening
- 2.4 Toelichting op de balans
- 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

4
6
7
10
13

1.1 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 7 juni 2005 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid JvdW Film per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam onder dossiernummer 34228131.

Doelstelling

De doelstelling van JvdW Film wordt in de statuten als volgt omschreven:

Het bevorderen van de mogelijkheden voor filmmakers om audiovisuele producten te vervaardigen.

Bestuur

Het bestuur wordt gevoerd door:

- M.P. Blumenthal (voorzitter)
- F. Terpstra (secretaris/penningmeester)

1.2 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.

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Onderhanden projecten	-169.352		-80.552	
Vorderingen	100.330		132.388	
Liquide middelen	<u>24.600</u>		<u>3.666</u>	
Totaal vlottende activa		-44.422		55.502
Af: kortlopende schulden		<u>17.151</u>		<u>120.784</u>
Werkkapitaal		-61.573		-65.282
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	<u>4.509</u>		<u>8.218</u>	
		<u>4.509</u>		<u>8.218</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u><u>-57.064</u></u>		<u><u>-57.064</u></u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>-57.064</u>		<u>-57.064</u>
		<u><u>-57.064</u></u>		<u><u>-57.064</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2015 ten opzichte van 31 december 2014 gestegen met € 3.709,--.

2.1 Balans per 31 december 2015

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>4.509</u>	4.509	<u>8.218</u>	8.218
Vlottende activa				
<i>Onderhanden projecten</i>		-169.352		-80.552
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	-		45.219	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	48.649		23.691	
Overige vorderingen	42.505		63.278	
Overlopende activa	<u>9.176</u>		<u>200</u>	
		100.330		132.388
<i>Liquide middelen</i>		24.600		3.666
Totaal activazijde		<u><u>-39.913</u></u>		<u><u>63.720</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2015

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	<u>31 december 2015</u>		<u>31 december 2014</u>	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>-57.064</u>	-57.064	<u>-57.064</u>	-57.064
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	-548		3.504	
Overlopende passiva	<u>17.699</u>	17.151	<u>117.280</u>	120.784
Totaal passivazijde		<u><u>-39.913</u></u>		<u><u>63.720</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2015

	2015		2014	
	€	€	€	€
Netto-omzet	-		21.712	
Netto-omzet naar onderhanden projecten	-		-21.712	
		-		-
Overige bedrijfsopbrengsten		-		11.045
Bruto bedrijfsresultaat		-		11.045
Verkoopkosten	1.902		4.940	
Kantoorkosten	-1.902		-4.941	
Algemene kosten	-		18	
Diverse baten	-		-7.114	
Diverse lasten	-		4.506	
Som der bedrijfskosten		-		-2.591
Bedrijfsresultaat		-		13.636
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	337		1.607	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-337		-1.590	
Som der financiële baten en lasten		-		17
Resultaat		-		13.653

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.

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.

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.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris

20 %

Onderhanden projecten

De onderhanden projecten in opdracht van derden worden gewaardeerd tegen de gerealiseerde projectkosten vermeerderd met de toegerekende winst en verminderd met verwerkte verliezen en gedeclareerde termijnen. Indien het resultaat op een onderhanden project niet op betrouwbare wijze kan worden ingeschat wordt geen winst toegerekend. De projectkosten omvatten de direct op het project betrekking hebbende kosten, de kosten die toerekenbaar zijn aan projectactiviteiten in het algemeen en toewijsbaar zijn aan het project en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend.

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.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

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, welke gelijk is aan de nominale waarde.

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.

Bedrijfskosten

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

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:

	Verbouwing €	Inventaris €	Totaal 2015 €
Aanschafwaarde	7.510	41.529	49.039
Cumulatieve afschrijvingen	-7.510	-33.311	-40.821
Boekwaarde per 1 januari	-	8.218	8.218
Afschrijvingen	-	-3.709	-3.709
Mutaties 2015	-	-3.709	-3.709
Aanschafwaarde	7.510	41.529	49.039
Cumulatieve afschrijvingen	-7.510	-37.020	-44.530
Boekwaarde per 31 december	-	4.509	4.509

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2015 €	31-12-2014 €
Onderhanden projecten		
Onderhanden projecten	-169.352	-80.552

Vorderingen

	31-12-2015 €	31-12-2014 €
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	-	45.219

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

	31-12-2015 €	31-12-2014 €
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	48.649	23.691

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode	24.959	-
Omzetbelasting suppletie	-	22.658
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	<u>23.690</u>	<u>1.033</u>
	<u><u>48.649</u></u>	<u><u>23.691</u></u>

Overige vorderingen

R/c Witfilm B.V.

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
	<u>42.505</u>	<u>63.278</u>

Overlopende activa

Waarborgsom

Nog te factureren

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
	200	200
	8.976	-
	<u>9.176</u>	<u>200</u>

Liquide middelen

ING Bank rc

ING Bank kapitaal

ING Bank 6876851

Kas

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
	20.399	1
	64	63
	28	83
	4.109	3.519
	<u>24.600</u>	<u>3.666</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-57.064	-70.717
Uit voorstel resultaatbestemming	-	13.653
Stand per 31 december	<u>-57.064</u>	<u>-57.064</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Nog te betalen projectkosten	<u>17.699</u>	<u>117.280</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2015	2014
	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten		
Resultaat projecten	-	11.045
	<u>-</u>	<u>11.045</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Ziekengeldverzekering	-	2.020
	<u>-</u>	<u>2.020</u>
Doorberekende personeelskosten	-	-2.020
	<u>-</u>	<u>-</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Verbouwing	-	42
Inventaris	3.709	4.333
Doorberekende afschrijving	-3.709	-4.375
	<u>-</u>	<u>-</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	-	3.746
Schoonmaakkosten	-	1.150
	<u>-</u>	<u>4.896</u>
Doorberekende huur	-	-4.896
	<u>-</u>	<u>-</u>
Verkoopkosten		
Representatiekosten	169	756
Festivals en markten	208	974
Vrachtkosten verkoop	70	-
Lunch en diner	1.901	4.940
Overige verkoopkosten	85	-
	<u>2.433</u>	<u>6.670</u>
Doorberekende verkoopkosten	-531	-1.730
	<u>1.902</u>	<u>4.940</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2015	2014
	€	€
Autokosten		
Brandstoffen	297	1.158
Reparatie en onderhoud	301	464
Reis- en verblijfkosten	297	2.591
Reiskosten openbaar vervoer	-	103
Overige autokosten	63	1.276
	<u>958</u>	<u>5.592</u>
Doorberekende autokosten	<u>-958</u>	<u>-5.592</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	92	773
Portiekosten	8	509
Telecommunicatie	-	1.168
Internetkosten	-	350
Kosten automatisering	148	361
Contributies en abonnementen	356	2.045
Vakliteratuur	67	186
Kleine aanschaffingen	816	2.522
Overige kantoorkosten	-	193
	<u>1.487</u>	<u>8.107</u>
Doorberekende kantoorkosten	<u>-3.389</u>	<u>-13.048</u>
	<u>-1.902</u>	<u>-4.941</u>
Algemene kosten		
Accountants- en administratiekosten	-	526
Advieskosten	-	1.070
Zakelijke verzekeringen	-	739
Overige algemene kosten	52	-210
	<u>52</u>	<u>2.125</u>
Doorberekende algemene kosten	<u>-52</u>	<u>-2.107</u>
	<u>-</u>	<u>18</u>
Diverse baten		
Nagekomen baten voorgaande jaren	<u>-</u>	<u>-7.114</u>
Diverse lasten		
Nagekomen lasten voorgaande jaren	<u>-</u>	<u>4.506</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Overige rentebaten	<u>337</u>	<u>1.607</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	337	807
Rentelast fiscus	-	801
Betalingsverschillen	<u>-</u>	<u>-18</u>
	<u>337</u>	<u>1.590</u>

Amsterdam,
JvdW Film

M.P. Blumenthal
voorzitter



F. Terpstra
secretaris/penningmeester

