

Stichting Hilvaria Studio's Foundation
Bredaseweg 441
5036 NA TILBURG

Rapport inzake de jaarrekening 2014



Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2014	3
2.2 Staat van baten en lasten over 2014	5
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
2.4 Toelichting op de balans	7
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	8

Jaarrekening

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2014

	31 december 2014		31 december 2013	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		204	
Overige vorderingen en overlopende activa	-		250	
		-		454
Liquide middelen		188		44
Totaal activazijde		<u>188</u>		<u>498</u>

	<u>31 december 2014</u>		<u>31 december 2013</u>	
	€	€	€	€
<u>PASSIVA</u>				
EIGEN VERMOGEN				
Stichtingskapitaal		-3.696		-1.934
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		-	303	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.634		-	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>2.250</u>		<u>2.129</u>	
		3.884		2.432
 Totaal passivazijde		<u><u>188</u></u>		<u><u>498</u></u>

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014

	2014		2013	
	€	€	€	€
Netto-omzet	9.169		11.878	
Kostprijs van de omzet	-10.361		-11.851	
Brutomarge	-1.192		27	
Overige opbrengsten	550		-	
Brutomarge		-642		27
Algemene kosten		1.000		-
Bedrijfsresultaat		-1.642		27
Rentelasten		-120		-84
Resultaat uit bedrijfsuitoefening		-1.762		-57

2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten.

Grondslagen

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten 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 niet bekend zijn geworden.

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

VLOTTENDE ACTIVA

VORDERINGEN

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	204
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vordering	-	250

LIQUIDE MIDDELEN

Rabobank	188	44
----------	-----	----

Eigen vermogen

	Stichtingskapi taal
	€
Stand per 1 januari 2014	-1.934
Resultaat boekjaar	-1.762
Stand per 31 december 2014	-3.696

KORTLOPENDE SCHULDEN

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	1.634	-
----------------	-------	---

Overige schulden en overlopende passiva

Accountantskosten	750	-
Nog te betalen programmering Hilvaria Studio's	1.500	2.129
	2.250	2.129

2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2014	2013
	€	€
Netto-omzet		
Entreegelden	905	2.189
Sponsoring	8.264	9.689
	<u>9.169</u>	<u>11.878</u>
Kostprijs van de omzet		
Kosten exposities / tentoonstellingen	<u>10.361</u>	<u>11.851</u>
Overige opbrengsten		
Donaties	<u>550</u>	<u>-</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	<u>1.000</u>	<u>-</u>
Rentelasten		
Bankrente en -kosten	<u>120</u>	<u>84</u>

Tilburg, 28 november 2019
Stichting Hilvaria Studio's Foundation

T. Wijdemans
voorzitter

B.G. van Deurzen
secretaris

W.P.A. van den Langenberg
penningmeester

Stichting Hilvaria Studio's Foundation
Bredaseweg 44I
5036 NA TILBURG

Rapport inzake de jaarrekening 2015



Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2015	3
2.2 Staat van baten en lasten over 2015	5
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
2.4 Toelichting op de balans	7
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	8

Stichting Hilvaria Studio's Foundation
Bredaseweg 441
5036 NA Tilburg

Onze ref: IK/SJ/108109

Geacht bestuur ,

Hierbij brengen wij rapport uit inzake de samenstelling van de jaarrekening 2015 van Stichting Hilvaria Studio's Foundation te Tilburg.

1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Hilvaria Studio's Foundation is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 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. 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 Stichting Hilvaria Studio's Foundation.

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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Wijchen, 28 november 2019

Philipsen Accountants | Adviseurs

Jaarrekening

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015

	31 december 2015	31 december 2014
	€	€
<u>ACTIVA</u>		
VLOTTENDE ACTIVA		
Liquide middelen	658	188
Totaal activazijde	<u>658</u>	<u>188</u>

	31 december 2015	31 december 2014
	€	€
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN		
Stichtingskapitaal	-8.415	-3.697
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.056	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.368	1.635
Overige schulden en overlopende passiva	1.649	2.250
	9.073	3.885
Totaal passivazijde	658	188

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

	2015		2014	
	€	€	€	€
Netto-omzet	19.194		9.169	
Kostprijs van de omzet	-22.579		-10.361	
Brutomarge	-3.385		-1.192	
Overige opbrengsten	-		550	
Brutomarge		-3.385		-642
Kantoorkosten	177		-	
Algemene kosten	997		1.000	
Som der bedrijfslasten		1.174		1.000
Bedrijfsresultaat		-4.559		-1.642
Rentelasten		-159		-120
Resultaat uit bedrijfsuitoefening		-4.718		-1.762

2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten.

Grondslagen

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten 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 niet bekend zijn geworden.

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
LIQUIDE MIDDELEN		
Rabobank	<u>658</u>	<u>188</u>
Eigen vermogen		
		<u>Eigen kapitaal</u>
		€
Stand per 1 januari 2015		-3.697
Resultaat boekjaar		<u>-4.718</u>
Stand per 31 december 2015		<u>-8.415</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Overige schulden en overlopende passiva

Accountantskosten	1.499	750
Nog te betalen programmering Hilvaria Studio's	-	1.500
Overige	<u>150</u>	<u>-</u>
	<u>1.649</u>	<u>2.250</u>

2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2015	2014
	€	€
Netto-omzet		
Entreegelden	2.500	905
Sponsoring	16.694	8.264
	<u>19.194</u>	<u>9.169</u>
Kostprijs van de omzet		
Kosten exposities / tentoonstellingen	<u>22.579</u>	<u>10.361</u>
Overige opbrengsten		
Donaties	<u>-</u>	<u>550</u>
Kantoorkosten		
Drukwerk	27	-
Kosten automatisering	150	-
	<u>177</u>	<u>-</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	750	1.000
Overige algemene kosten	247	-
	<u>997</u>	<u>1.000</u>
Rentelasten		
Bankrente en -kosten	<u>159</u>	<u>120</u>

Tilburg, 28 november 2019

Stichting Hilvaria Studio's Foundation

T. Wijdemans
voorzitter

B.G. van Deurzen
secretaris

W.P.A. van den Langenberg
penningmeester

Stichting Hilvaria Studio's Foundation
Bredaseweg 44I
5036 NA TILBURG

Rapport inzake de jaarrekening 2016



Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2016	3
2.2 Staat van baten en lasten over 2016	5
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
2.4 Toelichting op de balans	7
2.5 Toelichting op staat van baten en lasten	8

Philipsen Accountants | Adviseurs BV
Nieuweweg 273
6603 BN Wijchen
024 6488666
philipsen@philipsen.nl
www.philipsen.nl
kvk 50995413

Stichting Hilvaria Studio's Foundation
Bredaseweg 441
5036 NA Tilburg

Onze ref: IK/SJ/108109

Geacht bestuur ,

Hierbij brengen wij rapport uit inzake de samenstelling van de jaarrekening 2016 van Stichting Hilvaria Studio's Foundation te Tilburg.

1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Hilvaria Studio's Foundation is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 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. 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 Stichting Hilvaria Studio's Foundation.

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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Wijchen, 28 november 2019

Philipsen Accountants | Adviseurs

Jaarrekening

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
Stichtingskapitaal		-9.508		-8.415
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		-		2.056
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7.276		5.368	
Overige schulden en overlopende passiva	2.250		1.649	
		9.526		9.073
Totaal passivazijde		18		658

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
Netto-omzet		12.111		19.194
Kostprijs van de omzet		<u>-12.230</u>		<u>-22.579</u>
Brutomarge			-119	-3.385
Kantoorkosten		-		177
Algemene kosten		<u>815</u>		<u>997</u>
Som der bedrijfslasten			<u>815</u>	<u>1.174</u>
Bedrijfsresultaat			-934	-4.559
Rentelasten			<u>-159</u>	<u>-159</u>
Resultaat uit bedrijfsuitoefening		<u><u>-1.093</u></u>		<u><u>-4.718</u></u>

2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten 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 niet bekend zijn geworden.

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
LIQUIDE MIDDELEN		
Rabobank	<u>18</u>	<u>658</u>
Eigen vermogen		
		Stichtingskapi taal
		€
Stand per 1 januari 2016		-8.415
Resultaat boekjaar		<u>-1.093</u>
Stand per 31 december 2016		<u>-9.508</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>7.276</u>	<u>5.368</u>
----------------	--------------	--------------

Overige schulden en overlopende passiva

Accountantskosten	<u>2.250</u>	<u>1.649</u>
-------------------	--------------	--------------

2.5 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2016	2015
	€	€
Netto-omzet		
Entreegelden	293	2.500
Sponsoring	11.818	16.694
	<u>12.111</u>	<u>19.194</u>
Kostprijs van de omzet		
Kosten exposities / tentoonstellingen	<u>12.230</u>	<u>22.579</u>
Kantoorkosten		
Drukwerk	-	27
Kosten automatisering	-	150
	<u>-</u>	<u>177</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	750	750
Boetes	65	-
Overige algemene kosten	-	247
	<u>815</u>	<u>997</u>
Rentelasten		
Bankrente en -kosten	<u>159</u>	<u>159</u>

Tilburg, 28 november 2019
Stichting Hilvaria Studio's Foundation

T. Wijdemans
voorzitter

B.G. van Deurzen
secretaris

W.P.A. van den Langenberg
penningmeester

Stichting Hilvaria Studio's Foundation
Bredaseweg 44I
5036 NA TILBURG

Rapport inzake de jaarrekening 2017



Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2017	3
2.2 Staat van baten en lasten over 2017	5
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
2.4 Toelichting op de balans	7
2.5 Toelichting op staat van baten en lasten	8

Philipsen Accountants | Adviseurs BV
Nieuweweg 273
6603 BN Wijchen
024 6488666
philipsen@philipsen.nl
www.philipsen.nl
kvk 50995413

Stichting Hilvaria Studio's Foundation
Bredaseweg 441
5036 NA Tilburg

Onze ref: IK/SJ/108109

Geacht bestuur ,

Hierbij brengen wij rapport uit inzake de samenstelling van de jaarrekening 2017 van Stichting Hilvaria Studio's Foundation te Tilburg.

1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Hilvaria Studio's Foundation is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de staat van baten en lasten over 2017 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. 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 Stichting Hilvaria Studio's Foundation.

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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Wijchen, 28 november 2019

Philipsen Accountants | Adviseurs

Jaarrekening

ACTIVA

Liquide middelen

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
<u>ACTIVA</u>		
VLOTTENDE ACTIVA		
Liquide middelen	256	18
Totaal activazijde	<u>256</u>	<u>18</u>

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<u>PASSIVA</u>				
EIGEN VERMOGEN				
Stichtingskapitaal		-10.360		-9.507
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7.617		7.276	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>2.999</u>		<u>2.249</u>	
		10.616		9.525
		.		
Totaal passivazijde		<u>256</u>		<u>18</u>

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Netto-omzet		10.702		12.111
Kostprijs van de omzet		<u>-10.650</u>		<u>-12.230</u>
Brutomarge		52		-119
Algemene kosten		<u>750</u>		<u>815</u>
Bedrijfsresultaat		-698		-934
Rentelasten		<u>-155</u>		<u>-159</u>
Resultaat uit bedrijfsuitoefening		<u><u>-853</u></u>		<u><u>-1.093</u></u>

2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten.

Grondslagen

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten 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 niet bekend zijn geworden.

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
LIQUIDE MIDDELEN		
Rabobank	<u>256</u>	<u>18</u>
Eigen vermogen		
		Eigen kapitaal
		€
Stand per 1 januari 2017		-9.507
Resultaat boekjaar		<u>-853</u>
Stand per 31 december 2017		<u>-10.360</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>7.617</u>	<u>7.276</u>
----------------	--------------	--------------

Overige schulden en overlopende passiva

Accountantskosten	<u>2.999</u>	<u>2.249</u>
-------------------	--------------	--------------

2.5 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2017	2016
	€	€
Netto-omzet		
Entreegelden	-	293
Sponsoring	10.702	11.818
	<u>10.702</u>	<u>12.111</u>
Kostprijs van de omzet		
Kosten exposities / tentoonstellingen	<u>10.650</u>	<u>12.230</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	750	750
Boetes	-	65
	<u>750</u>	<u>815</u>
Rentelasten		
Bankrente en -kosten	<u>155</u>	<u>159</u>

Tilburg, 28 november 2019
Stichting Hilvaria Studio's Foundation

T. Wijdemans
voorzitter

B.G. van Deurzen
secretaris

W.P.A. van den Langenberg
penningmeester

Stichting Hilvaria Studio's Foundation
Bredaseweg 441
5036 NA TILBURG

Rapport inzake de jaarrekening 2018



Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2018	3
2.2 Staat van baten en lasten over 2018	5
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
2.4 Toelichting op de balans	7
2.5 Toelichting op staat van baten en lasten	8

Jaarrekening

Philipsen Accountants | Adviseurs BV
Nieuweweg 273
6603 BN Wijchen
024 6488666
philipsen@philipsen.nl
www.philipsen.nl
kvk 50995413

Stichting Hilvaria Studio's Foundation
Bredaseweg 441
5036 NA Tilburg

Onze ref: IK/SJ/108109

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij rapport uit inzake de samenstelling van de jaarrekening 2018 van Stichting Hilvaria Studio's Foundation te Tilburg.

1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Hilvaria Studio's Foundation is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 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. 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 Stichting Hilvaria Studio's Foundation.

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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Wijchen, 28 november 2019

Philipsen Accountants | Adviseurs

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
<u>ACTIVA</u>		
VLOTTENDE ACTIVA		
Liquide middelen	1.320	256
Totaal activazijde	<u>1.320</u>	<u>256</u>

	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
<u>PASSIVA</u>				
EIGEN VERMOGEN				
Stichtingskapitaal		-9.582		-10.360
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7.152		7.617	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>3.750</u>		<u>2.999</u>	
		10.902		10.616
Totaal passivazijde		<u><u>1.320</u></u>		<u><u>256</u></u>

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Netto-omzet		11.074		10.702
Kostprijs van de omzet		<u>-9.271</u>		<u>-10.650</u>
Brutomarge		1.803		52
Algemene kosten		<u>870</u>		<u>750</u>
Bedrijfsresultaat		933		-698
Rentelasten		<u>-155</u>		<u>-155</u>
Resultaat uit bedrijfsuitoefening		<u><u>778</u></u>		<u><u>-853</u></u>

2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten.

Grondslagen

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten 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 niet bekend zijn geworden.

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

VLOTTENDE ACTIVA

	2018	2017
	€	€
LIQUIDE MIDDELEN		
Rabobank	1.320	256

EIGEN VERMOGEN

Eigen vermogen

	Eigen kapitaal
	€
Stand per 1 januari 2018	-10.360
Resultaat boekjaar	778
Stand per 31 december 2018	-9.582

KORTLOPENDE SCHULDEN

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	7.152	7.617
----------------	-------	-------

Overige schulden en overlopende passiva

Accountantskosten	3.750	2.999
-------------------	-------	-------

2.5 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2018	2017
	€	€
Netto-omzet		
Sponsoring	11.074	10.702
Kostprijs van de omzet		
Kosten exposities / tentoonstellingen	9.271	10.650
Algemene kosten		
Accountantskosten	750	750
Boetes	120	-
	870	750
Financiële baten en lasten		
Rentelasten		
Bankrente en -kosten	155	155

Tilburg, 28 november 2019
Stichting Hilvaria Studio's Foundation

T. Wijdemans
voorzitter

B.G. van Deurzen
secretaris

W.P.A. van den Langenberg
penningmeester

Stichting Hilvaria Studio's Foundation
te Tilburg
Rapport inzake de jaarrekening 2019

Inhoudsopgave

	Pagina
Balans per 31 december 2019	3
Staat van baten en lasten 2019	4
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de jaarrekening	5
Toelichting op de balans per 31 december 2019	6
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019	7

Balans per 31-12-2019

	31-12-2019		31-12-2018	
<u>ACTIVA</u>	€	€	€	€
VLOTTENDE ACTIVA				
Liquide middelen		3.834		1.320
Totaal activazijde		<u>3.834</u>		<u>1.320</u>
	31-12-2019		31-12-2018	
<u>PASSIVA</u>	€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN				
Stichtingskapitaal		-7.864		-9.582
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7.948		7.152	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>3.750</u>		<u>3.750</u>	
		11.698		10.902
Totale passivazijde		<u>3.834</u>		<u>1.320</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Netto omzet		2.000		11.074
Kostprijs van de omzet		<u>0</u>		<u>-9.271</u>
Brutomarge		2.000		1.803
Algemene kosten		<u>139</u>		<u>870</u>
Bedrijfsresultaat		1.861		933
Rentelasten		-143		<u>-155</u>
Resultaat uit bedrijfsactiviteit		<u>1.718</u>		<u>778</u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Hilvaria Studios B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Bredaseweg 441, 5036 NA Tilburg en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 73134910.

Algemeen

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

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

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.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de Stichting.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten 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 niet bekend zijn geworden.

TOELICHTING OP DE BALANS

VLOTTENDE ACTIVA

	2019	2018
	€	€
Liquide middelen		
Rabobank	3.834	1.320

EIGEN VERMOGEN

	Eigen kapitaal	
	€	
Eigen vermogen		
Stand per 1 januari	-9.582	-10.360
Resultaat boekjaar	1.718	778
Stand per 31 december	-7.864	-9.582

KORTLOPENDE SCHULDEN

Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	7.948	7.152
Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	3.750	3.750

TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2019	2018
Netto omzet		
Sponsoring	2.000	11.074
Kostprijs van de omzet		
Kosten exposities / tentoonstellingen	0	9.271
Algemene kosten		
Verzekeringskosten	-881	0
Sponsoringskosten	1.020	0
Accountantskosten	0	750
Boetes	0	120
	139	870
Financiële baten en lasten		
Rentelasten		
Bankrente en -kosten	143	155

Gebeurtenissen na Balansdatum.

De wereldwijde uitbraak van het coronavirus in 2020 zal een enorme impact hebben op de economie. De financiële impact op deze vennootschap is op dit moment niet te bepalen. De ondernemingsleiding heeft deze situatie op basis van de huidige stand van zaken beoordeeld en maatregelen ter kostenbesparing genomen. Verder wordt ook gebruik gemaakt van de door de overheid aangeboden maatregelen.

Tilburg, 11-12 2020

Stichting Hilvaria Studio's Foundation

T. Wijdemans
Voorzitter

Datum ondertekening jaarrekening:

STICHING HILVARIA STUDIO'S FOUNDATION

JAAARREKENING

2020

Bredaseweg 441
5036 NA Tilburg

Stiching Hilvaria Studio's Foundation

Heer T. Wijdemans

Bredaseweg 441

5036 NA Tilburg

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring	4
1.2	Resultaatvergelijking	5
1.3	Financiële positie	8
1.4	Kengetallen	9
1.5	Grafieken	11

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2020	13
2.2	Winst- en verliesrekening over 2020	14

3. Toelichting

3.1	Toelichting op de balans - activa	16
3.2	Toelichting op de balans - passiva	17
3.3	Toelichting op de winst- en verliesrekening	18
3.4	Toelichting op de vaste activa	19
3.5	Toelichting algemeen	20

1. ACCOUNTANTS RAPPORT

1.1 Samenstellingsverklaring

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2020

Aan:

Stichting Hilvaria Studio's Foundation

Heer T. Wijdemans

Bredaseweg 441

5036 NA Tilburg

Geachte Heer T. Wijdemans,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting Hilvaria Studio's Foundation te Tilburg samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens berust bij de leiding van de onderneming. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden hebben tot gevolg dat deze niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening welke aan een accountantsverklaring of aan een beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

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

Tilburg, 30 november 2021

I.A.D. van Beijsterveldt

Stichting Hilvaria Studio's Foundation

1.2 Resultaatvergelijking

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2020

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

	2020		2019	
	€	%	€	%
Overige bedrijfsopbrengsten	20.000	100,0%	2.000	100,0%
♦ Opbrengsten	20.000	100,0%	2.000	100,0%
♦ Kostprijs verkopen	-	0,0%	-	0,0%
Brutomarge	20.000	100,0%	2.000	100,0%
Verkoopkosten	-	0,0%	1.020	51,0%
Algemene kosten	-	0,0%	-882	-44,1%
♦ Overige bedrijfskosten	-	0,0%	138	6,9%
Bedrijfskosten	-	0,0%	138	6,9%
Bedrijfsresultaat	20.000	100,0%	1.862	93,1%
Rente- en overige financiële lasten	-136	-0,7%	-143	-7,2%
♦ Financiële baten en lasten	-136	-0,7%	-143	-7,2%
♦ Bijzondere baten en lasten	-	0,0%	-	0,0%
Resultaat voor belastingen	19.864	99,3%	1.719	86,0%
Resultaat na belastingen	19.864	99,3%	1.719	86,0%

1.2 Resultaatvergelijking

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2020

Het resultaat na belastingen 2020 is ten opzichte van 2019 gestegen met €18.145. De ontwikkeling van het resultaat na belastingen 2020 ten opzichte van 2019 kan als volgt worden weergegeven.

Het resultaat na belastingen is gunstig beïnvloed door:

Overige bedrijfsopbrengsten	18.000	
Verkoopkosten	1.020	
Rente- en overige financiële lasten	<u>7</u>	
		19.027

Het resultaat na belastingen is ongunstig beïnvloed door:

Algemene kosten	<u>882</u>	
		882
		<u>18.145</u>

1.3 Financiële positie

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2020

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 2020		31 december 2019	
	€	%	€	%
Op korte termijn beschikbaar:				
Liquide middelen	21.063		3.834	
♦ Totaal vlottende activa		21.063		3.834
Belastingen & sociale lasten	5.313		7.948	
Overige kortlopende schulden	3.750		3.750	
♦ Af: kortlopende schulden		9.063		11.698
Werkkapitaal		12.000		-7.864
Vastgelegd op lange termijn:				
		-		-
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		12.000		-7.864
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		12.000		-7.863
Voorzieningen		-		-
Langlopende schulden		-		-
		12.000		-7.863

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal ten opzichte van vorig jaar gestegen met €19.864.

1.4 Kengetallen

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2020

Liquiditeitskengetallen

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	2020	2019
♦ Current ratio		
Vlottende activa / Kortlopende schulden	2,32	0,33
♦ Quick ratio		
Vlottende activa - voorraden / Kortlopende schulden	2,32	0,33
♦ Netto werkkapitaal		
Vlottende activa - Kortlopende schulden	12.000	-7.864
♦ Betalingstermijn debiteuren (in dagen)		
♦ Omzetsnelheid voorraden		

Solvabiliteitskengetallen

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op lange termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	2020	2019
♦ Solvabiliteit		
Verhouding Eigen vermogen / Totaal vermogen	57,0%	-205,0%
♦ Debt ratio		
Verhouding Vreemd vermogen / Totaal vermogen	43,0%	305,0%

1.4 Kengetallen

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2020

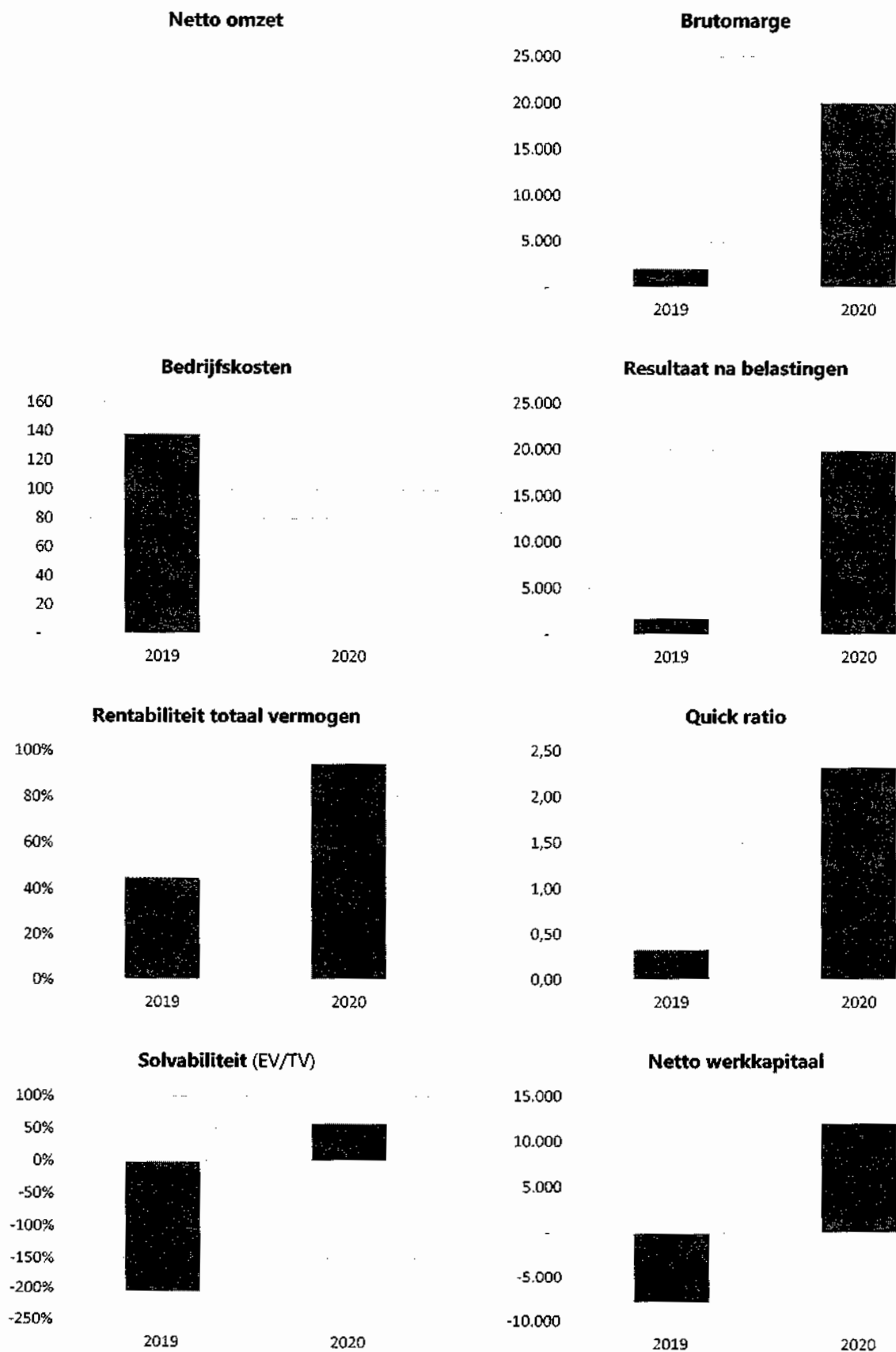
Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2020	2019
♦ Omzetontwikkeling		
Indexcijfer (2019 = 100)	-	100,0
♦ Brutowinstmarge		
♦ Operationele marge		
♦ Rentabiliteit totaal vermogen		
Netto resultaat / Totaal vermogen	94,3%	44,8%
♦ Rentabiliteit eigen vermogen		
Netto resultaat / Eigen vermogen	165,5%	-21,9%

1.5 Grafieken

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2020



2. JAARREKENING

2.1 Balans

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2020

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
♦ Vaste activa		-		-
Vorderingen	-		-	
Liquide middelen	21.063		3.834	
♦ Vlottende activa		21.063		3.834
Totaal activa		21.063		3.834
Eigen vermogen	-7.864		-9.582	
Resultaat lopend boekjaar	19.864		1.719	
♦ Eigen vermogen		12.000		-7.863
♦ Voorzieningen		-		-
♦ Langlopende schulden		-		-
Overige kortlopende schulden	3.750		3.750	
♦ Kortlopende schulden		9.063		11.698
Totaal passiva		21.063		3.835

2.2 Winst- en verliesrekening

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2020

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

	2020		2019	
	€	€	€	€
♦ Opbrengsten		20.000		2.000
♦ Kostprijs verkopen		-		-
Brutomarge		20.000		2.000
Algemene kosten	-		-882	
♦ Overige bedrijfskosten		-		138
Bedrijfskosten		-		138
Bedrijfsresultaat		20.000		1.862
Rente- en overige financiële lasten	-136		-143	
♦ Financiële baten en lasten		-136		-143
Resultaat overige activa	-		-	
♦ Bijzondere baten en lasten		-		-
Resultaat voor belastingen		19.864		1.719
Belastingen		-		-
Resultaat na belastingen		19.864		1.719

3. TOELICHTING

3.1 Toelichting op de balans - activa

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2020

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Vaste activa				
		-		-
Rek. crt. Bonheur Horeca Groep BV	-		-	
♦ Vorderingen		-		-
Rabobank 12.01.31.498	21.063		3.834	
♦ Liquide middelen		21.063		3.834
Vlottende activa		21.063		3.834
TOTAAL ACTIVA		21.063		3.834

3.2 Toelichting op de balans - passiva

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2020

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Aandelenkapitaal	-7.864		-9.582	
Agioreserve	-		-	
Winst boekjaar	-		-	
♦ Eigen vermogen		-7.864		-9.582
♦ Resultaat lopend boekjaar		19.864		1.719
Eigen vermogen		12.000		-7.863
Voorzieningen		-		-
Langlopende schulden		-		-
Overlopende passiva	3.750		3.750	
Kruisposten	-		-	
♦ Overige kortlopende schulden		3.750		3.750
Kortlopende schulden		9.063		11.698
TOTAAL PASSIVA		21.063		3.835

3.3 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Opbrengsten		20.000		2.000
Kostprijs verkopen		-		-
Personeelslasten		-		-
Afschrijvingen		-		-
Contributies/abonnementen	-		-	
♦ Algemene kosten		-		-882
Overige bedrijfskosten		-		138
Bedrijfskosten		-		138
Bedrijfsresultaat		20.000		1.862
Rente en kosten Rabobank	-136		-143	
Overige rentebaten/lasten	-		-	
♦ Rente- en overige financiële lasten		-136		-143
Financiële baten en lasten		-136		-143
Resultaat Deelneming	-		-	
♦ Resultaat overige activa		-		-
Bijzondere baten en lasten		-		-
Resultaat voor belastingen		19.864		1.719
Vennootschapsbelasting	-		-	
Belastingen		-		-
Resultaat na belastingen		19.864		1.719

3.4 Toelichting op de vaste activa

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2020

	BW 01/01	Investerings	Desinvest.	Afschrijving	BW 31/12
	€	€	€	€	€
Rechten Broodje Jantje	-	-	-	-	-
Goodwill Auberge du Bonheur BV	-	-	-	-	-
♦ Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-
Verbouwing	-	-	-	-	-
Inventaris	-	-	-	-	-
Inventaris automatisering/telefonie	-	-	-	-	-
Inventaris catering	-	-	-	-	-
Interieur	-	-	-	-	-
Auto's	-	-	-	-	-
Deelneming Bonheur	-	-	-	-	-
Deelneming Broodje Jantje BV	-	-	-	-	-
Deelneming Bonheur Support BV	-	-	-	-	-
Deelneming Bonheur Horeca Expl. BV	-	-	-	-	-
Deelneming Bonheur Theater Expl. BV	-	-	-	-	-
Deelneming Auberge du Bonheur BV	-	-	-	-	-
♦ Financiële vaste activa	-	-	-	-	-
Vaste activa	-	-	-	-	-

3.5 Toelichting algemeen

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2020

ALGEMEEN

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Bonheur Theater Exploitatie B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Bredaseweg 441, 5036 NA Tilburg en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 17238542.

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.

Coronacrisis

De wereldwijde uitbraak van het coronavirus in 2020 zal een enorme impact hebben op de economie. De financiële impact op deze vennootschap is op dit moment niet te bepalen. De ondernemingsleiding heeft deze situatie op basis van de huidige stand van zaken beoordeeld en maatregelen ter kostenbesparing genomen. Verder wordt ook gebruik gemaakt van de door de overheid aangeboden maatregelen.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Gedurende het jaar 2020 waren de volgende werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband.

Onderverdeeld naar:

- Totaal

Totaal

	2020	2019
	-	-
	-	-

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 WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

3.5 Toelichting algemeen

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2020

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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, rekening houdend met een eventuele residuwaarde.

Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Voorraden

Grond- en hulpstoffen

Voorraden hanelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere nettoopbrengstwaarde.

Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De waardering van de voorraden grond en hulpstoffen komt tot stand op basis van fifo.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vennootschap.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is doch redelijkerwijs in te schatten.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd.

Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Netto omzet

De netto-omzet betreft de opbrengst voor de aan afnemers (derden) geleverde goederen en diensten onder aftrek van toegestane kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

3.5 Toelichting algemeen

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2020

Kostprijs omzet

De kostprijs van de omzet, waaronder begrepen de direct met de inkoop daarvan verband houdende kosten, wordt gewaardeerd tegen de uitgaafprijs. In deze kosten zijn tevens begrepen kosten wegens afboeking van voorraden tot lagere opbrengstwaarde.

Afschrijvingen

Afschrijvingen immateriële vaste activa

De afschrijving op immateriële vaste activa wordt berekend op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Afschrijvingen materiële vaste activa

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende materiële vaste activa.

Overige bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend over het resultaat volgens de winst- en verliesrekening tegen het geldend tarief, rekening houdend met fiscale faciliteiten en beperkingen. Bij de bepaling wordt rekening gehouden met de mutatie in de voorziening voor latente vennootschapsbelasting.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Kredietfaciliteit

De groep kan bij de Rabobank beschikken over een totale kredietfaciliteit ad € 800.000.

In hoofdsom groot € 800.000 bestaande uit twee leningen van elk € 275.000 en een rekening-courantkrediet van € 250.000.

In 2017 zijn aanvullend twee leningen van elk € 250.000 verstrekt.

Voor het rekening-courantkrediet en de verstrekte leningen zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- verpanding inventaris;
- verpanding voorraden;
- verpanding vorderingen op derden;
- vermogensverklaring van 30%;
- achterstelling van leningen van participanten;
- borgtocht aandeelhouders van € 150.000.

In 2020 is een extra tijdelijke financiering bij de bank verkregen van € 250.000 voor de groep welke gebruikt wordt als overbrugging van de impact van het coronavirus.

Hierbij is een borgtocht afgegeven door de aandeelhouder van € 25.000.

De de tijdelijke financiering is in zijn geheel afgelost in 2021.

3.5 Toelichting algemeen

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2020

Fiscale eenheid

De groep maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting van Bonheur Horeca Groep B.V.

Op grond hiervan is de groep hoofdelijk aansprakelijk voor de vennootschapsbelastingsschuld van de fiscale eenheid.

Tilburg, 2021

Bonheur Horeca Groep B.V.

Tiwijma B.V.

Vertegenwoordigd door:

T. Wijdemans

Directeur

Datum ondertekening jaarrekening: .

STICHING HILVARIA STUDIO'S FOUNDATION

JAAARREKENING

2021

Bredaseweg 441
5036 NA Tilburg

Stiching Hilvaria Studio's Foundation

Heer T. Wijdemans

Bredaseweg 441

5036 NA Tilburg

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring	4
1.2	Resultaatvergelijking	5
1.3	Financiële positie	8
1.4	Kengetallen	9
1.5	Grafieken	11

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2021	13
2.2	Winst- en verliesrekening over 2021	14

3. Toelichting

3.1	Toelichting op de balans - activa	16
3.2	Toelichting op de balans - passiva	17
3.3	Toelichting op de winst- en verliesrekening	18
3.4	Toelichting op de vaste activa	19
3.5	Toelichting algemeen	20

1. ACCOUNTANTS RAPPORT

1.1 Samenstellingsverklaring

Stiching Hilvaria Studio's Foundation 2021

Aan:

Stiching Hilvaria Studio's Foundation

Heer T. Wijdemans

Bredaseweg 441

5036 NA Tilburg

Geachte Heer T. Wijdemans,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Stiching Hilvaria Studio's Foundation te Tilburg samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens berust bij de leiding van de onderneming. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden hebben tot gevolg dat deze niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening welke aan een accountantsverklaring of aan een beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

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

Tilburg, 15 maart 2022

.....
I.A.D. van Beijsterveldt

Stiching Hilvaria Studio's Foundation

1.2 Resultaatvergelijking

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2021

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

	2021		2020	
	€	%	€	%
Overige bedrijfsopbrengsten	20.000	100,0%	20.000	100,0%
♦ Opbrengsten	20.000	100,0%	20.000	100,0%
♦ Kostprijs verkopen	-	0,0%	-	0,0%
Brutomarge	20.000	100,0%	20.000	100,0%
Verkoopkosten	-	0,0%	-	0,0%
Algemene kosten	-	0,0%	-	0,0%
♦ Overige bedrijfskosten	-	0,0%	-	0,0%
Bedrijfskosten	-	0,0%	-	0,0%
Bedrijfsresultaat	20.000	100,0%	20.000	100,0%
Rente- en overige financiële lasten	-133	-0,7%	-136	-0,7%
♦ Financiële baten en lasten	-133	-0,7%	-136	-0,7%
♦ Bijzondere baten en lasten	-	0,0%	-	0,0%
Resultaat voor belastingen	19.867	99,3%	19.864	99,3%
Resultaat na belastingen	19.867	99,3%	19.864	99,3%

1.2 Resultaatvergelijking

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2021

Het resultaat na belastingen 2021 is ten opzichte van 2020 gestegen met €3. De ontwikkeling van het resultaat na belastingen 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden weergegeven.

Het resultaat na belastingen is gunstig beïnvloed door:

Overige bedrijfsopbrengsten	-	
Rente- en overige financiële lasten	3	
		3

Het resultaat na belastingen is ongunstig beïnvloed door:

		-
		3

1.3 Financiële positie

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2021

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 2021		31 december 2020	
	€	%	€	%
Op korte termijn beschikbaar:				
Liquide middelen	21.066		21.063	
♦ Totaal vlottende activa	21.066		21.063	
Belastingen & sociale lasten	5.313		5.313	
Overige kortlopende schulden	3.750		3.750	
♦ Af: kortlopende schulden	9.063		9.063	
Werkkapitaal	12.003		12.000	
Vastgelegd op lange termijn:				
	-		-	
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	12.003		12.000	
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen	12.003		12.000	
Voorzieningen	-		-	
Langlopende schulden	-		-	
	12.003		12.000	

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal ten opzichte van vorig jaar gestegen met €3.

1.4 Kengetallen

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2021

Liquiditeitskengetallen

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	2021	2020
♦ Current ratio		
Vlottende activa / Kortlopende schulden	2,32	2,32
♦ Quick ratio		
Vlottende activa - voorraden / Kortlopende schulden	2,32	2,32
♦ Netto werkkapitaal		
Vlottende activa - Kortlopende schulden	12.003	12.000
♦ Betalingstermijn debiteuren (in dagen)		
♦ Omzetsnelheid voorraden		

Solvabiliteitskengetallen

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op lange termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	2021	2020
♦ Solvabiliteit		
Verhouding Eigen vermogen / Totaal vermogen	57,0%	57,0%
♦ Debt ratio		
Verhouding Vreemd vermogen / Totaal vermogen	43,0%	43,0%

1.4 Kengetallen

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2021

Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2021	2020
♦ Omzetontwikkeling		
Indexcijfer (2020 = 100)	-	100,0
♦ Brutowinstmarge		
♦ Operationele marge		
♦ Rentabiliteit totaal vermogen		
Netto resultaat / Totaal vermogen	94,3%	94,3%
♦ Rentabiliteit eigen vermogen		
Netto resultaat / Eigen vermogen	165,5%	165,5%

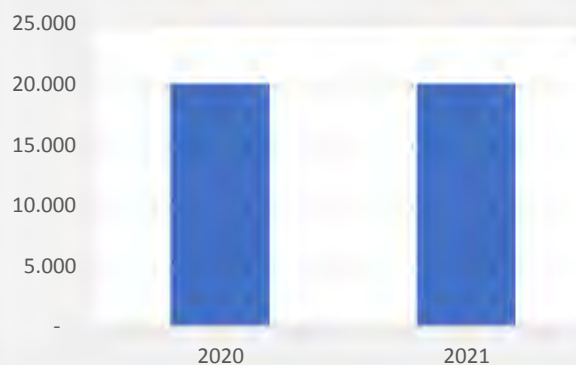
1.5 Grafieken

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2021

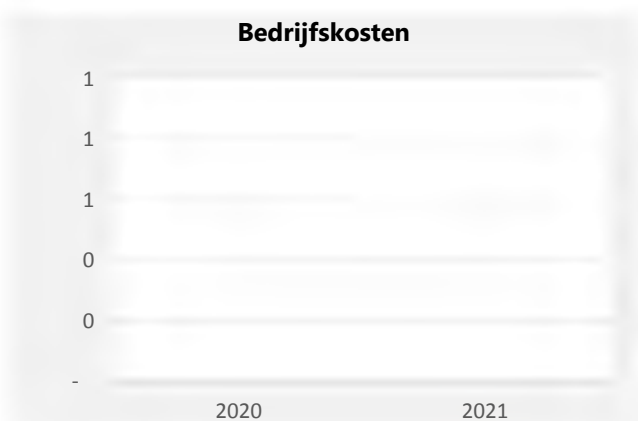
Netto omzet



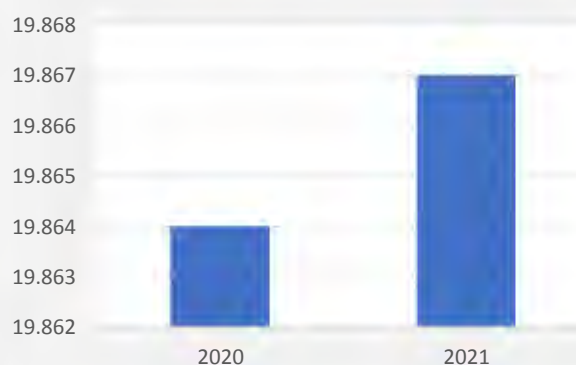
Brutomarge



Bedrijfskosten



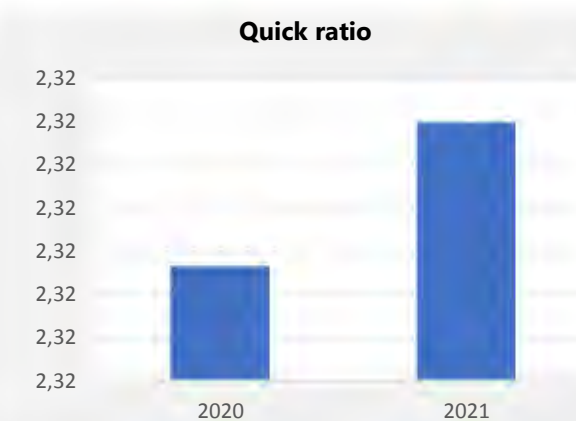
Resultaat na belastingen



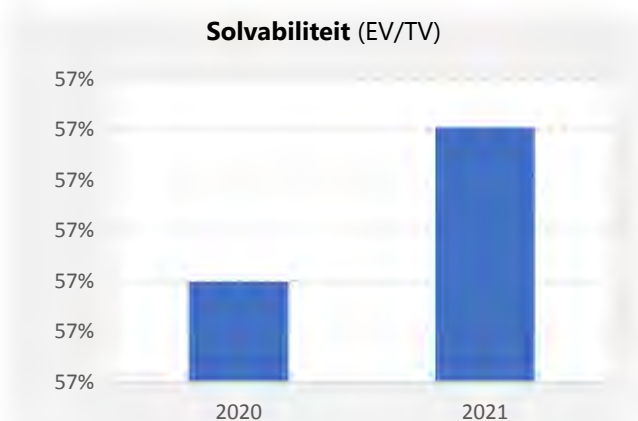
Rentabiliteit totaal vermogen



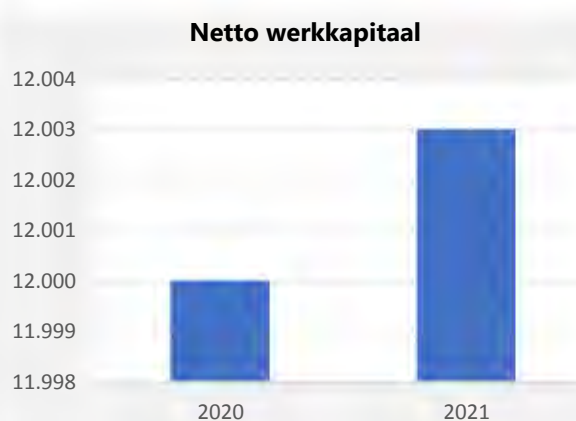
Quick ratio



Solvabiliteit (EV/TV)



Netto werkkapitaal



2. JAARREKENING

2.1 Balans

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2021

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
♦ Vaste activa				
Vorderingen	-		-	
Liquide middelen	21.066		21.063	
♦ Vlottende activa		21.066		21.063
Totaal activa		21.066		21.063
Eigen vermogen	-7.864		-7.864	
Resultaat lopend boekjaar	19.867		19.864	
♦ Eigen vermogen		12.003		12.000
♦ Voorzieningen		-		-
♦ Langlopende schulden		-		-
Overige kortlopende schulden	3.750		3.750	
♦ Kortlopende schulden		9.063		9.063
Totaal passiva		21.066		21.063

2.2 Winst- en verliesrekening

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2021

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

	2021		2020	
	€	€	€	€
♦ Opbrengsten		20.000		20.000
♦ Kostprijs verkopen		-		-
Brutomarge		20.000		20.000
Algemene kosten	-		-	
♦ Overige bedrijfskosten		-		-
Bedrijfskosten		-		-
Bedrijfsresultaat		20.000		20.000
Rente- en overige financiële lasten	-133		-136	
♦ Financiële baten en lasten		-133		-136
Resultaat overige activa	-		-	
♦ Bijzondere baten en lasten		-		-
Resultaat voor belastingen		19.867		19.864
Belastingen		-		-
Resultaat na belastingen		19.867		19.864

3. TOELICHTING

3.1 Toelichting op de balans - activa

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2021

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Vaste activa				
		-		-
Rek. crt. Bonheur Horeca Groep BV	-		-	
♦ Vorderingen		-		-
Rabobank 12.01.31.498	21.066		21.063	
♦ Liquide middelen		21.066		21.063
Vlottende activa		21.066		21.063
TOTAAL ACTIVA		21.066		21.063

3.2 Toelichting op de balans - passiva

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2021

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Aandelenkapitaal	-7.864		-7.864	
Agioreserve	-		-	
Winst boekjaar	-		-	
♦ Eigen vermogen		-7.864		-7.864
♦ Resultaat lopend boekjaar		19.867		19.864
Eigen vermogen		12.003		12.000
Voorzieningen		-		-
Langlopende schulden		-		-
Overlopende passiva	3.750		3.750	
Kruisposten	-		-	
♦ Overige kortlopende schulden		3.750		3.750
Kortlopende schulden		9.063		9.063
TOTAAL PASSIVA		21.066		21.063

3.3 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Opbrengsten		20.000		20.000
Kostprijs verkopen		-		-
Personeelslasten		-		-
Afschrijvingen		-		-
Contributies/abonnementen	-		-	
♦ Algemene kosten		-		-
Overige bedrijfskosten		-		-
Bedrijfskosten		-		-
Bedrijfsresultaat		20.000		20.000
Rente en kosten Rabobank	-133		-136	
Overige rentebaten/lasten	-		-	
♦ Rente- en overige financiële lasten		-133		-136
Financiële baten en lasten		-133		-136
Resultaat Deelneming	-		-	
♦ Resultaat overige activa		-		-
Bijzondere baten en lasten		-		-
Resultaat voor belastingen		19.867		19.864
Vennootschapsbelasting	-		-	
Belastingen		-		-
Resultaat na belastingen		19.867		19.864

3.4 Toelichting op de vaste activa

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2021

	BW 01/01	Investerings	Desinvest.	Afschrijving	BW 31/12
	€	€	€	€	€
Rechten Broodje Jantje	-	-	-	-	-
Goodwill Auberge du Bonheur BV	-	-	-	-	-
♦ Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-
Verbouwing	-	-	-	-	-
Inventaris	-	-	-	-	-
Inventaris automatisering/telefonie	-	-	-	-	-
Inventaris catering	-	-	-	-	-
Interieur	-	-	-	-	-
Auto's	-	-	-	-	-
Deelneming Bonheur	-	-	-	-	-
Deelneming Broodje Jantje BV	-	-	-	-	-
Deelneming Bonheur Support BV	-	-	-	-	-
Deelneming Bonheur Horeca Expl. BV	-	-	-	-	-
Deelneming Bonheur Theater Expl. BV	-	-	-	-	-
Deelneming Auberge du Bonheur BV	-	-	-	-	-
♦ Financiële vaste activa	-	-	-	-	-
Vaste activa	-	-	-	-	-

3.5 Toelichting algemeen

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2021

ALGEMEEN

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Bonheur Theater Exploitatie B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Bredaseweg 441, 5036 NA Tilburg en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 17238542.

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.

Coronacrisis

De wereldwijde uitbraak van het coronavirus in 2020 zal een enorme impact hebben op de economie. De financiële impact op deze vennootschap is op dit moment niet te bepalen. De ondernemingsleiding heeft deze situatie op basis van de huidige stand van zaken beoordeeld en maatregelen ter kostenbesparing genomen. Verder wordt ook gebruik gemaakt van de door de overheid aangeboden maatregelen.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Gedurende het jaar 2021 waren de volgende werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband.

	2021	2020
Onderverdeeld naar:		
- Totaal	-	-
Totaal	-	-

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 WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

3.5 Toelichting algemeen

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2021

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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, rekening houdend met een eventuele residuwaarde.

Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Voorraden

Grond- en hulpstoffen

Voorraden hanelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere nettoopbrengstwaarde.

Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De waardering van de voorraden grond en hulpstoffen komt tot stand op basis van fifo.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vennootschap.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is doch redelijkerwijs in te schatten.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd.

Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Netto omzet

De netto-omzet betreft de opbrengst voor de aan afnemers (derden) geleverde goederen en diensten onder aftrek van toegestane kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

3.5 Toelichting algemeen

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2021

Kostprijs omzet

De kostprijs van de omzet, waaronder begrepen de direct met de inkoop daarvan verband houdende kosten, wordt gewaardeerd tegen de uitgaafprijs. In deze kosten zijn tevens begrepen kosten wegens afboeking van voorraden tot lagere opbrengstwaarde.

Afschrijvingen

Afschrijvingen immateriële vaste activa

De afschrijving op immateriële vaste activa wordt berekend op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Afschrijvingen materiële vaste activa

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende materiële vaste activa.

Overige bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend over het resultaat volgens de winst- en verliesrekening tegen het geldend tarief, rekening houdend met fiscale faciliteiten en beperkingen. Bij de bepaling wordt rekening gehouden met de mutatie in de voorziening voor latente vennootschapsbelasting.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Kredietfaciliteit

De groep kan bij de Rabobank beschikken over een totale kredietfaciliteit ad € 800.000.

In hoofdsom groot € 800.000 bestaande uit twee leningen van elk € 275.000

en een rekening-courantkrediet van € 250.000.

In 2017 zijn aanvullend twee leningen van elk € 250.000 verstrekt.

Voor het rekening-courantkrediet en de verstrekte leningen zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- verpanding inventaris;
- verpanding voorraden;
- verpanding vorderingen op derden;
- vermogensverklaring van 30%;
- achterstelling van leningen van participanten;
- borgtocht aandeelhouders van € 150.000.

In 2020 is een extra tijdelijke financiering bij de bank verkregen van € 250.000 voor de groep welke gebruikt wordt als overbrugging van de impact van het coronavirus.

Hierbij is een borgtocht afgegeven door de aandeelhouder van € 25.000.

De de tijdelijke financiering is in zijn geheel afgelost in 2021.

3.5 Toelichting algemeen

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2021

Fiscale eenheid

De groep maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting van Bonheur Horeca Groep B.V.
Op grond hiervan is de groep hoofdelijk aansprakelijk voor de vennootschapsbelastingsschuld van de fiscale eenheid.

Tilburg, 2021

Bonheur Horeca Groep B.V.

Tiwijma B.V.

Vertegenwoordigd door:

T. Wijdemans

Directeur

Datum ondertekening jaarrekening:

STICHING HILVARIA STUDIO'S FOUNDATION

JAAARREKENING

2022

Bredaseweg 441
5036 NA Tilburg

Stiching Hilvaria Studio's Foundation

Heer T. Wijdemans

Bredaseweg 441

5036 NA Tilburg

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring	4
1.2	Resultaatvergelijking	5
1.3	Financiële positie	8
1.4	Kengetallen	9
1.5	Grafieken	11

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2022	13
2.2	Winst- en verliesrekening over 2022	14

3. Toelichting

3.1	Toelichting op de balans - activa	16
3.2	Toelichting op de balans - passiva	17
3.3	Toelichting op de winst- en verliesrekening	18
3.4	Toelichting op de vaste activa	19
3.5	Toelichting algemeen	20

1. ACCOUNTANTS RAPPORT

1.1 Samenstellingsverklaring

Stiching Hilvaria Studio's Foundation 2022

Aan:

Stiching Hilvaria Studio's Foundation

Heer T. Wijdemans

Bredaseweg 441

5036 NA Tilburg

Geachte Heer T. Wijdemans,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 van Stiching Hilvaria Studio's Foundation te Tilburg samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens berust bij de leiding van de onderneming. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden hebben tot gevolg dat deze niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening welke aan een accountantsverklaring of aan een beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

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

Tilburg, 29 maart 2023

.....
I.A.D. van Beijsterveldt

Stiching Hilvaria Studio's Foundation

1.2 Resultaatvergelijking

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2022

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

	2022		2021	
	€	%	€	%
Overige bedrijfsopbrengsten	-		20.000	100,0%
♦ Opbrengsten	-		20.000	100,0%
♦ Kostprijs verkopen	-		-	0,0%
Brutomarge	-		20.000	100,0%
Verkoopkosten	3.471		-	0,0%
Algemene kosten	1.111		-	0,0%
♦ Overige bedrijfskosten	4.582		-	0,0%
Bedrijfskosten	4.582		-	0,0%
Bedrijfsresultaat	-4.582		20.000	100,0%
Rente- en overige financiële lasten	-132		-133	-0,7%
♦ Financiële baten en lasten	-132		-133	-0,7%
♦ Bijzondere baten en lasten	-		-	0,0%
Resultaat voor belastingen	-4.714		19.867	99,3%
Resultaat na belastingen	-4.714		19.867	99,3%

1.2 Resultaatvergelijking

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2022

Het resultaat na belastingen 2022 is ten opzichte van 2021 gedaald met €24.581. De ontwikkeling van het resultaat na belastingen 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden weergegeven.

Het resultaat na belastingen is gunstig beïnvloed door:

Rente- en overige financiële lasten	1	
		1

Het resultaat na belastingen is ongunstig beïnvloed door:

Overige bedrijfsopbrengsten	20.000	
		24.582
		<u><u>-24.581</u></u>

1.3 Financiële positie

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2022

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 2022		31 december 2021	
	€	%	€	%
Op korte termijn beschikbaar:				
Liquide middelen	13.064		21.066	
♦ Totaal vlottende activa		15.224		21.066
Belastingen & sociale lasten	4.956		5.313	
Overige kortlopende schulden	5.996		3.750	
♦ Af: kortlopende schulden		10.952		9.063
Werkkapitaal		4.272		12.003
Vastgelegd op lange termijn:				
		-		-
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		4.272		12.003
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		4.272		12.003
Voorzieningen		-		-
Langlopende schulden		-		-
		4.272		12.003

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal ten opzichte van vorig jaar gedaald met €7.731.

1.4 Kengetallen

Stiching Hilvaria Studio's Foundation 2022

Liquiditeitskengetallen

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer.

Er is dus sprake van een momentopname.

	2022	2021
♦ Current ratio		
Vlottende activa / Kortlopende schulden	1,39	2,32
♦ Quick ratio		
Vlottende activa - voorraden / Kortlopende schulden	1,39	2,32
♦ Netto werkkapitaal		
Vlottende activa - Kortlopende schulden	4.272	12.003
♦ Betalingstermijn debiteuren (in dagen)		
♦ Omzetsnelheid voorraden		

Solvabiliteitskengetallen

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op lange termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer.

Er is dus sprake van een momentopname.

	2022	2021
♦ Solvabiliteit		
Verhouding Eigen vermogen / Totaal vermogen	28,1%	57,0%
♦ Debt ratio		
Verhouding Vreemd vermogen / Totaal vermogen	71,9%	43,0%

1.4 Kengetallen

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2022

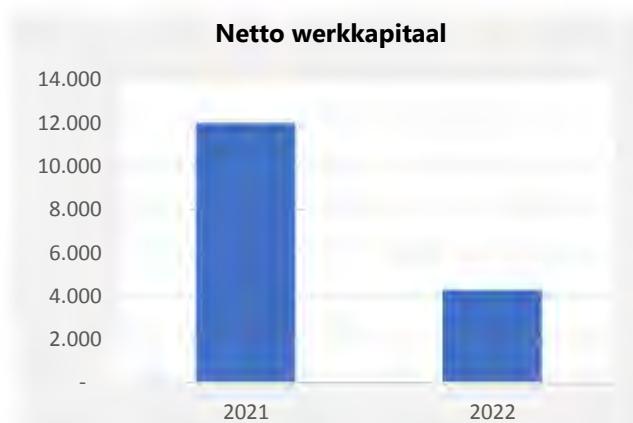
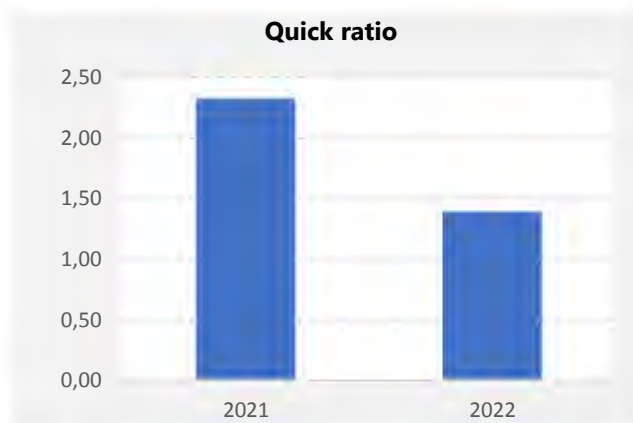
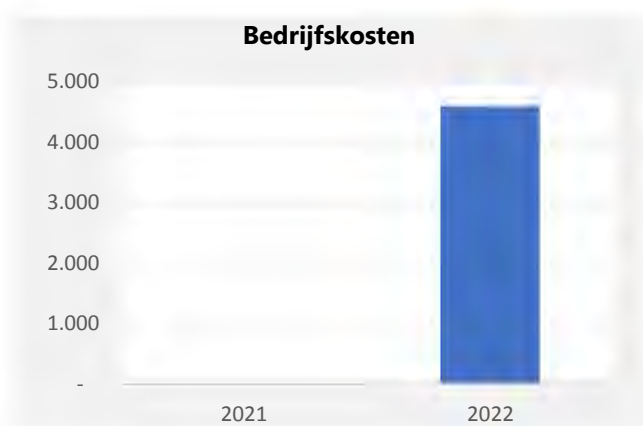
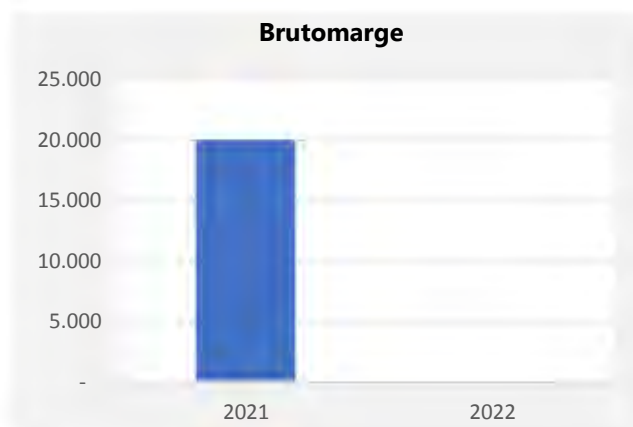
Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2022	2021
♦ Omzetontwikkeling		
Indexcijfer (2021 = 100)	-	100,0
♦ Brutowinstmarge		
♦ Operationele marge		
♦ Rentabiliteit totaal vermogen		
Netto resultaat / Totaal vermogen	-31,0%	94,3%
♦ Rentabiliteit eigen vermogen		
Netto resultaat / Eigen vermogen	-110,3%	165,5%

1.5 Grafieken

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2022



2. JAARREKENING

2.1 Balans

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2022

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
♦ Vaste activa				
		-		-
Vorderingen	2.160		-	
Liquide middelen	13.064		21.066	
♦ Vlottende activa		15.224		21.066
Totaal activa		15.224		21.066
Eigen vermogen	8.986		-7.864	
Resultaat lopend boekjaar	-4.714		19.867	
♦ Eigen vermogen		4.272		12.003
♦ Voorzieningen		-		-
♦ Langlopende schulden		-		-
Overige kortlopende schulden	5.996		3.750	
♦ Kortlopende schulden		10.952		9.063
Totaal passiva		15.224		21.066

2.2 Winst- en verliesrekening

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2022

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

	2022		2021	
	€	€	€	€
Netto omzet	-		-	
Overige bedrijfsopbrengsten	-		20.000	
	-		-	
♦ Opbrengsten		-		20.000
Kostprijs van de omzet	-		-	
	-		-	
♦ Kostprijs verkopen		-		-
Brutomarge		-		20.000
Lonen en salarissen	-		-	
Sociale lasten	-		-	
Pensioenlasten	-		-	
Overige personeelskosten	-		-	
♦ Personeelslasten		-		-
Afschrijving materiële vaste activa	-		-	
Huisvestingskosten	-		-	
Autokosten	-		-	
Verkoopkosten	3.471		-	
Managementkosten	-		-	
Exploitatiekosten	-		-	
Algemene kosten	1.111		-	
	-		-	
	-		-	
	-		-	
	-		-	
	-		-	
♦ Overige bedrijfskosten		4.582		-
Bedrijfskosten		4.582		-
Bedrijfsresultaat		-4.582		20.000
Rente baten	-		-	
Rente- en overige financiële lasten	-132		-133	
♦ Financiële baten en lasten		-132		-133
Resultaat overige activa	-		-	

2.2 Winst- en verliesrekening

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2022

♦ Bijzondere baten en lasten

Resultaat voor belastingen

Belastingen

Resultaat na belastingen

	-	-
	-	-
	-4.714	19.867
	-	-
	-4.714	19.867

3. TOELICHTING

Stiching Hilvaria Studio's Foundation 2022

- 16 -

3.1 Toelichting op de balans - activa

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2022

Rek. crt. Faculty Club	-	-		
Rek. crt. Esplanade	-	-		
Rek. crt. De Derde Helft	-	-		
Rek. crt. Directie	-	-		
	-	-		
♦ Vorderingen		2.160		-
	-	-		
	-	-		
	-	-		
	-	-		
	-	-		
	-	-		
	-	-		
	-	-		
	-	-		
	-	-		
	-	-		
♦ Effecten		-		-
Kas	-	-		
Rabobank 12.01.31.498	13.064	21.066		
Rabobank spaarrekening	-	-		
Betalingen onderweg	-	-		
	-	-		
	-	-		
	-	-		
	-	-		
	-	-		
	-	-		
♦ Liquide middelen		13.064		21.066
	-	-		
	-	-		
	-	-		
	-	-		
	-	-		
	-	-		
	-	-		
	-	-		
	-	-		
♦ Tussenrekeningen		-		-
	-	-		
	-	-		
	-	-		

Stiching Hilvaria Studio's Foundation 2022

◆

Stiching Hilvaria Studio's Foundation 2022

- 19 -

3.2 Toelichting op de balans - passiva

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2022

♦			-		-
	-		-		-
	-		-		-
	-		-		-
♦			-		-
Voorzieningen			-		-
Lease Wagenpark	-		-		-
Lening Rabobank	-		-		-
	-		-		-
	-		-		-
	-		-		-
	-		-		-
	-		-		-
	-		-		-
	-		-		-
♦ Langlopende schulden			-		-
	-		-		-
	-		-		-
	-		-		-
	-		-		-
	-		-		-
	-		-		-
	-		-		-
	-		-		-
	-		-		-
	-		-		-
♦			-		-
	-		-		-
	-		-		-
	-		-		-
	-		-		-
	-		-		-
	-		-		-
	-		-		-
	-		-		-
	-		-		-
	-		-		-
♦			-		-
Langlopende schulden			-		-

Stiching Hilvaria Studio's Foundation 2022

◆

Stiching Hilvaria Studio's Foundation 2022

- 22 -

3.3 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Omzet food BTW 9%	-		-	
Omzet drank BTW 9%	-		-	
Omzet drank BTW 21%	-		-	
Omzet diverse BTW 21%	-		-	
Omzet rookwaren 0%	-		-	
Omzet diverse BTW 9%	-		-	
Omzet arrangementen 9/21% BTW	-		-	
Inhouding pers. maaltijd	-		-	
Omzet Hospitality Willem II	-		-	
	-		-	
♦ Netto omzet		-		-
Diverse baten	-		20.000	
	-		-	
	-		-	
	-		-	
	-		-	
♦ Overige bedrijfsopbrengsten		-		20.000
	-		-	
	-		-	
	-		-	
	-		-	
	-		-	
	-		-	
♦		-		-
Opbrengsten		-		20.000
Inkoop food 9% overig	-		-	
Inkoop drank BTW 21%	-		-	
Inkoop drank BTW 9%	-		-	
Inkoop diverse BTW 9%	-		-	
Inkoop diverse BTW 21%	-		-	
Inkoop diverse BTW 0%	-		-	
Inkoopbonus overig	-		-	
♦ Kostprijs van de omzet		-		-
	-		-	
	-		-	
	-		-	
♦		-		-
Kostprijs verkopen		-		-

Stiching Hilvaria Studio's Foundation 2022

[illegible]

3.3 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2022

♦ Overige personeelskosten		-		-
Personeelslasten		-		-
Afschrijvingskosten goodwill Auberge	-		-	
Afschrijvingskosten Rechten Br. Jant	-		-	
	-		-	
	-		-	
	-		-	
	-		-	
♦ Afschrijving materiële vaste activa		-		-
Afschrijvingskosten inventaris	-		-	
	-		-	
	-		-	
	-		-	
	-		-	
♦ Afschrijving immateriële vaste activa		-		-
Afschrijvingen		-		-
Huur bedrijfspand	-		-	
Water	-		-	
Gas/Electra	-		-	
Onderhoudskosten bedrijfspand BoL	-		-	
Overig huisvestingskosten	-		-	
Zakelijke lasten	-		-	
	-		-	
	-		-	
	-		-	
	-		-	
♦ Huisvestingskosten		-		-
Brandstofkosten	-		-	
Onderhoudskosten vervoersmiddelen	-		-	
Verzekering vervoersmiddelen	-		-	
Motorrijtuigenbelasting	-		-	
Diverse kosten vervoermiddelen	-		-	
Huur vervoersmiddelen	-		-	
	-		-	
	-		-	
	-		-	
	-		-	
	-		-	
♦ Autokosten		-		-

Stiching Hilvaria Studio's Foundation 2022

- 26 -

3.3 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2022

Huur inventaris	-	-	-	-
Diverse algemene kosten	-	-	-	-
Diverse commissiekosten	-	-	-	-
Computerkosten	720	-	-	-
Drukwerk	-	-	-	-
Telefoonkosten	-	-	-	-
Accountantskosten	-	-	-	-
Advieskosten	-	-	-	-
Verzekeringskosten	-	-	-	-
Contributies/abonnementen	-	-	-	-
Diverse boetes	-	-	-	-
Diverse schades	-	-	-	-
Decoratiemateriaal	-	-	-	-
Onderhoudskosten inventaris	-	-	-	-
Kleine benodigdheden	-	-	-	-
Reiskosten	391	-	-	-
Bedrijfskleding	-	-	-	-
Studiekosten	-	-	-	-
Arbo-kosten	-	-	-	-
Diverse personeelskosten	-	-	-	-
Onbelaste vergoedingen	-	-	-	-
♦ Algemene kosten		1.111		-
Rente Jasper Gimbrere	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
		-		-
♦		-		-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
		-		-
♦		-		-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
		-		-
♦		-		-
	-	-	-	-
	-	-	-	-

Stiching Hilvaria Studio's Foundation 2022

- 28 -

3.3 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2022

	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
♦ Rente- en overige financiële lasten	-132	-133	
Financiële baten en lasten	-132	-133	
Resultaat Deelneming	-	-	
	-	-	
	-	-	
	-	-	
♦ Resultaat overige activa	-	-	
	-	-	
	-	-	
	-	-	
	-	-	
♦	-	-	
Bijzondere baten en lasten	-	-	
Resultaat voor belastingen	-4.714	19.867	
Vennootschapsbelasting	-	-	
	-	-	
Belastingen	-	-	
Resultaat na belastingen	-4.714	19.867	

3.4 Toelichting op de vaste activa

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2022

	BW 01/01	Investerings	Desinvest.	Afschrijving	BW 31/12
	€	€	€	€	€
Rechten Broodje Jantje	-	-	-	-	-
Goodwill Auberge du Bonheur BV	-	-	-	-	-
♦ Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-
Verbouwing	-	-	-	-	-
Inventaris	-	-	-	-	-
Inventaris automatisering/telefonie	-	-	-	-	-
Inventaris catering	-	-	-	-	-
Interieur	-	-	-	-	-
Auto's	-	-	-	-	-
Deelneming Bonheur	-	-	-	-	-
Deelneming Broodje Jantje BV	-	-	-	-	-
Deelneming Bonheur Support BV	-	-	-	-	-
Deelneming Bonheur Horeca Expl. BV	-	-	-	-	-
Deelneming Bonheur Theater Expl. BV	-	-	-	-	-
Deelneming Auberge du Bonheur BV	-	-	-	-	-
♦ Financiële vaste activa	-	-	-	-	-
Vaste activa	-	-	-	-	-

3.5 Toelichting algemeen

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2022

ALGEMEEN

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Hilvaria Studio's Foundation is feitelijk en statutair gevestigd op Bredaseweg 441, 5036 NA Tilburg en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 18076139.

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.

Coronacrisis

De wereldwijde uitbraak van het coronavirus in 2020 zal een enorme impact hebben op de economie. De financiële impact op deze vennootschap is op dit moment niet te bepalen. De ondernemingsleiding heeft deze situatie op basis van de huidige stand van zaken beoordeeld en maatregelen ter kostenbesparing genomen. Verder wordt ook gebruik gemaakt van de door de overheid aangeboden maatregelen.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Gedurende het jaar 2022 waren de volgende werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband.

	2022	2021
Onderverdeeld naar:		
- Totaal	-	-
Totaal	-	-

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 WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

3.5 Toelichting algemeen

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2022

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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, rekening houdend met een eventuele residuwaarde.

Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Voorraden

Grond- en hulpstoffen

Voorraden hanelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere nettoopbrengstwaarde.

Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De waardering van de voorraden grond en hulpstoffen komt tot stand op basis van fifo.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vennootschap.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is doch redelijkerwijs in te schatten.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd.

Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Netto omzet

De netto-omzet betreft de opbrengst voor de aan afnemers (derden) geleverde goederen en diensten onder aftrek van toegestane kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

3.5 Toelichting algemeen

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2022

Kostprijs omzet

De kostprijs van de omzet, waaronder begrepen de direct met de inkoop daarvan verband houdende kosten, wordt gewaardeerd tegen de uitgaafprijs. In deze kosten zijn tevens begrepen kosten wegens afboeking van voorraden tot lagere opbrengstwaarde.

Afschrijvingen

Afschrijvingen immateriële vaste activa

De afschrijving op immateriële vaste activa wordt berekend op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Afschrijvingen materiële vaste activa

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende materiële vaste activa.

Overige bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend over het resultaat volgens de winst- en verliesrekening tegen het geldend tarief, rekening houdend met fiscale faciliteiten en beperkingen. Bij de bepaling wordt rekening gehouden met de mutatie in de voorziening voor latente vennootschapsbelasting.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Kredietfaciliteit

De groep kan bij de Rabobank beschikken over een totale kredietfaciliteit ad € 800.000.

In hoofdsom groot € 800.000 bestaande uit twee leningen van elk € 275.000 en een rekening-courantkrediet van € 250.000.

In 2017 zijn aanvullend twee leningen van elk € 250.000 verstrekt.

Voor het rekening-courantkrediet en de verstrekte leningen zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- verpanding inventaris;
- verpanding voorraden;
- verpanding vorderingen op derden;
- vermogensverklaring van 30%;
- achterstelling van leningen van participanten;
- borgtocht aandeelhouders van € 150.000.

In 2020 is een extra tijdelijke financiering bij de bank verkregen van € 250.000 voor de groep welke gebruikt wordt als overbrugging van de impact van het coronavirus.

Hierbij is een borgtocht afgegeven door de aandeelhouder van € 25.000.

De de tijdelijke financiering is in zijn geheel afgelost in 2021.

3.5 Toelichting algemeen

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2022

Tilburg, 2023

Bonheur Horeca Groep B.V.

Tiwijma B.V.

Vertegenwoordigd door:

T. Wijdemans

Directeur

Datum ondertekening jaarrekening:

STICHING HILVARIA STUDIO'S FOUNDATION

JAAARREKENING

2023

Bredaseweg 441
5036 NA Tilburg

Stiching Hilvaria Studio's Foundation

Heer T. Wijdemans

Bredaseweg 441

5036 NA Tilburg

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring	4
1.2	Resultaatvergelijking	5
1.3	Financiële positie	8
1.4	Kengetallen	9
1.5	Grafieken	11

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2023	13
2.2	Winst- en verliesrekening over 2023	14

3. Toelichting

3.1	Toelichting op de balans - activa	16
3.2	Toelichting op de balans - passiva	17
3.3	Toelichting op de winst- en verliesrekening	18
3.4	Toelichting op de vaste activa	19
3.5	Toelichting algemeen	20

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

1.1 Samenstellingsverklaring

Stiching Hilvaria Studio's Foundation 2023

Aan:

Stiching Hilvaria Studio's Foundation

Heer T. Wijdemans

Bredaseweg 441

5036 NA Tilburg

Geachte Heer T. Wijdemans,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van Stiching Hilvaria Studio's Foundation te Tilburg samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens berust bij de leiding van de onderneming. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden hebben tot gevolg dat deze niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening welke aan een accountantsverklaring of aan een beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

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

Tilburg, 29 april 2024

.....
I.A.D. van Beijsterveldt

Stiching Hilvaria Studio's Foundation

1.2 Resultaatvergelijking

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2023

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

	2023		2022	
	€	%	€	%
Overige bedrijfsopbrengsten	-		-	
♦ Opbrengsten	-		-	
♦ Kostprijs verkopen	-		-	
Brutomarge	-		-	
Verkoopkosten	-674		3.471	
Algemene kosten	5.739		1.111	
♦ Overige bedrijfskosten	5.080		4.582	
Bedrijfskosten	-639		4.582	
Bedrijfsresultaat	639		-4.582	
Rente- en overige financiële lasten	-1.174		-132	
♦ Financiële baten en lasten	-1.174		-132	
♦ Bijzondere baten en lasten	-		-	
Resultaat voor belastingen	-535		-4.714	
Resultaat na belastingen	-535		-4.714	

1.2 Resultaatvergelijking

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2023

Het resultaat na belastingen 2023 is ten opzichte van 2022 gestegen met €4.179. De ontwikkeling van het resultaat na belastingen 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven.

Het resultaat na belastingen is gunstig beïnvloed door:

Lonen en salarissen	5.719	
Verkoopkosten	4.145	
		9.864

Het resultaat na belastingen is ongunstig beïnvloed door:

Huisvestingskosten	15	
		5.685
		4.179

1.3 Financiële positie

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2023

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 2023		31 december 2022	
	€	%	€	%
Op korte termijn beschikbaar:				
Liquide middelen	18.859		13.064	
♦ Totaal vlottende activa	18.859		15.224	
Belastingen & sociale lasten	4.270		4.956	
Overige kortlopende schulden	10.852		5.996	
♦ Af: kortlopende schulden	15.122		10.952	
Werkkapitaal	3.737		4.272	
Vastgelegd op lange termijn:				
	-		-	
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	3.737		4.272	
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen	3.737		4.272	
Voorzieningen	-		-	
Langlopende schulden	-		-	
	3.737		4.272	

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal ten opzichte van vorig jaar gedaald met €535.

1.4 Kengetallen

Stiching Hilvaria Studio's Foundation 2023

Liquiditeitskengetallen

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer.

Er is dus sprake van een momentopname.

	2023	2022
♦ Current ratio		
Vlottende activa / Kortlopende schulden	1,25	1,39
♦ Quick ratio		
Vlottende activa - voorraden / Kortlopende schulden	1,25	1,39
♦ Netto werkkapitaal		
Vlottende activa - Kortlopende schulden	3.737	4.272
♦ Betalingstermijn debiteuren (in dagen)		
♦ Omzetsnelheid voorraden		

Solvabiliteitskengetallen

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op lange termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer.

Er is dus sprake van een momentopname.

	2023	2022
♦ Solvabiliteit		
Verhouding Eigen vermogen / Totaal vermogen	19,8%	28,1%
♦ Debt ratio		
Verhouding Vreemd vermogen / Totaal vermogen	80,2%	71,9%

1.4 Kengetallen

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2023

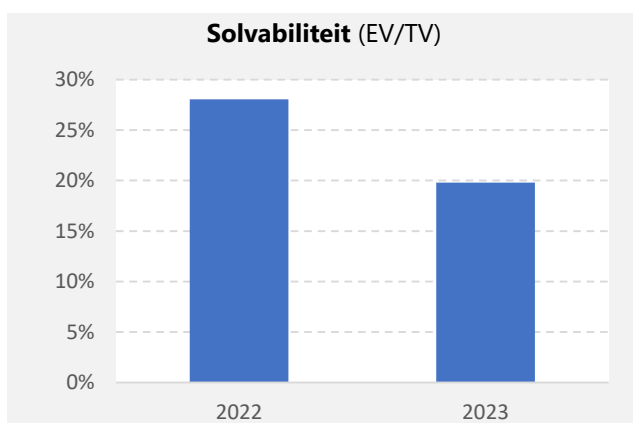
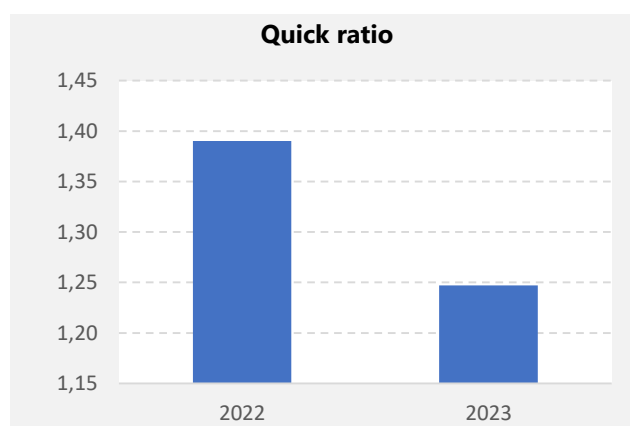
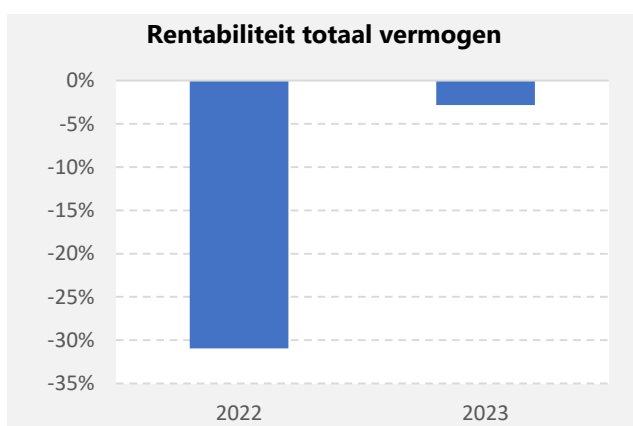
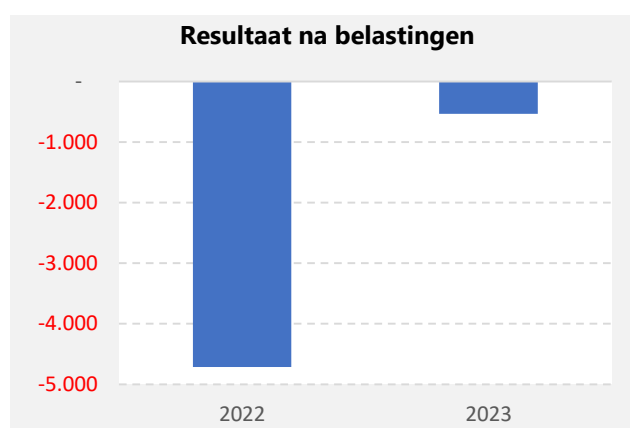
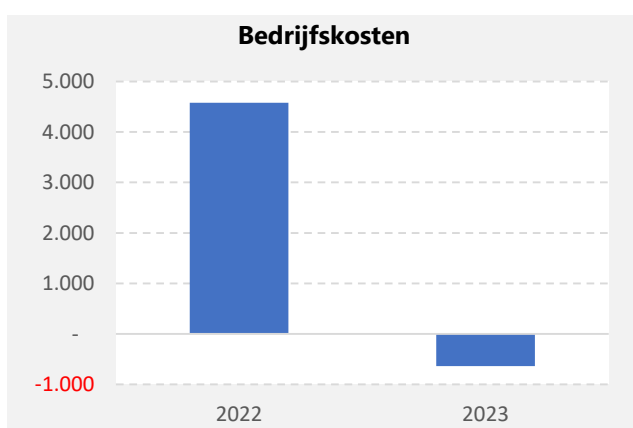
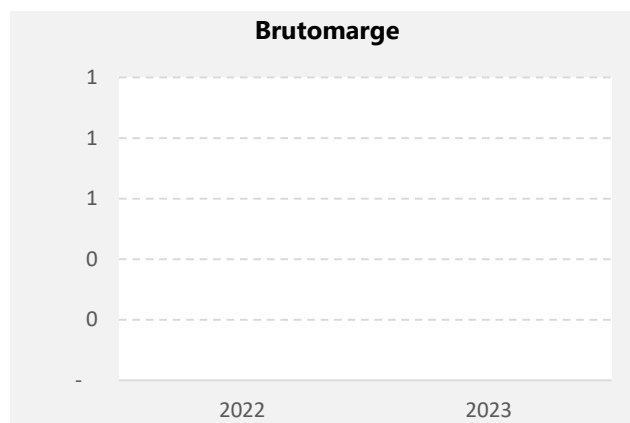
Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2023	2022
♦ Omzetontwikkeling		
Indexcijfer (2022 = 100)	-	100,0
♦ Brutowinstmarge		
♦ Operationele marge		
♦ Rentabiliteit totaal vermogen		
Netto resultaat / Totaal vermogen	-2,8%	-31,0%
♦ Rentabiliteit eigen vermogen		
Netto resultaat / Eigen vermogen	-14,3%	-110,3%

1.5 Grafieken

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2023



2. JAARREKENING

2.1 Balans

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2023

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
♦ Vaste activa		-		-
Vorderingen	-		2.160	
Liquide middelen	18.859		13.064	
♦ Vlottende activa		18.859		15.224
Totaal activa		18.859		15.224
Eigen vermogen	4.272		8.986	
Resultaat lopend boekjaar	-535		-4.714	
♦ Eigen vermogen		3.737		4.272
♦ Voorzieningen		-		-
♦ Langlopende schulden		-		-
Overige kortlopende schulden	10.852		5.996	
♦ Kortlopende schulden		15.122		10.952
Totaal passiva		18.859		15.224

2.2 Winst- en verliesrekening

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2023

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

	2023		2022	
	€	€	€	€
Netto omzet	-		-	
Overige bedrijfsopbrengsten	-		-	
	-		-	
♦ Opbrengsten		-		-
Kostprijs van de omzet	-		-	
	-		-	
♦ Kostprijs verkopen		-		-
Brutomarge		-		-
Lonen en salarissen	-5.719		-	
Sociale lasten	-		-	
Pensioenlasten	-		-	
Overige personeelskosten	-		-	
♦ Personeelslasten		-5.719		-
Afschrijving materiële vaste activa	-		-	
Huisvestingskosten	15		-	
Autokosten	-		-	
Verkoopkosten	-674		3.471	
Managementkosten	-		-	
Exploitatiekosten	-		-	
Algemene kosten	5.739		1.111	
	-		-	
	-		-	
	-		-	
	-		-	
	-		-	
♦ Overige bedrijfskosten		5.080		4.582
Bedrijfskosten		-639		4.582
Bedrijfsresultaat		639		-4.582
Rente baten	-		-	
Rente- en overige financiële lasten	-1.174		-132	
♦ Financiële baten en lasten		-1.174		-132
Resultaat overige activa	-		-	

2.2 Winst- en verliesrekening

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2023

♦ Bijzondere baten en lasten

Resultaat voor belastingen

Belastingen

Resultaat na belastingen

	-	-
	-	-
	-535	-4.714
	-	-
	-535	-4.714

3. TOELICHTING

3.1 Toelichting op de balans - activa

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2023

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Vaste activa				
		-		-
Overlopende activa	-		2.160	
♦ Vorderingen		-		2.160
Rabobank 12.01.31.498	18.859		13.064	
♦ Liquide middelen		18.859		13.064
Vlottende activa		18.859		15.224
TOTAAL ACTIVA		18.859		15.224

3.2 Toelichting op de balans - passiva

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2023

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Aandelenkapitaal	4.272		8.986	
♦ Eigen vermogen		4.272		8.986
♦ Resultaat lopend boekjaar		-535		-4.714
Eigen vermogen		3.737		4.272
Voorzieningen		-		-
Langlopende schulden		-		-
Betaalde BTW 21%	-5.292		-3.123	
Afdracht BTW	9.562		8.079	
♦ Belastingen & sociale lasten		4.270		4.956
Crediteuren	6.699		855	
Overlopende passiva	4.153		5.141	
♦ Overige kortlopende schulden		10.852		5.996
Kortlopende schulden		15.122		10.952
TOTAAL PASSIVA		18.859		15.224

3.3 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Opbrengsten		-		-
Kostprijs verkopen		-		-
Diverse subsidies	-5.719		-	
♦ Lonen en salarissen		-5.719		-
Personeelslasten		-5.719		-
Afschrijvingen		-		-
Zakelijke lasten	15		-	
♦ Huisvestingskosten		15		-
Sponsoringskosten	-10.000		-7.500	
Reclame/advertentiekosten	9.326		10.971	
♦ Verkoopkosten		-674		3.471
Computerkosten	5.040		720	
Drukwerk	63		-	
Verzekeringskosten	636		-	
Reiskosten	-		391	
♦ Algemene kosten		5.739		1.111
Overige bedrijfskosten		5.080		4.582
Bedrijfskosten		-639		4.582
Bedrijfsresultaat		639		-4.582
Rente en kosten Rabobank	-108		-64	
Afrondingsverschillen	-1.066		-	
Diverse lasten	-		-68	
♦ Rente- en overige financiële lasten		-1.174		-132
Financiële baten en lasten		-1.174		-132
Bijzondere baten en lasten		-		-
Resultaat voor belastingen		-535		-4.714
Resultaat na belastingen		-535		-4.714

3.4 Toelichting op de vaste activa

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2023

	BW 01/01	Investerings	Desinvest.	Afschrijving	BW 31/12
	€	€	€	€	€
Rechten Broodje Jantje	-	-	-	-	-
Goodwill Auberge du Bonheur BV	-	-	-	-	-
♦ Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-
Verbouwing	-	-	-	-	-
Inventaris	-	-	-	-	-
Inventaris automatisering/telefonie	-	-	-	-	-
Inventaris catering	-	-	-	-	-
Interieur	-	-	-	-	-
Auto's	-	-	-	-	-
Deelneming Bonheur	-	-	-	-	-
Deelneming Broodje Jantje BV	-	-	-	-	-
Deelneming Bonheur Support BV	-	-	-	-	-
Deelneming Bonheur Horeca Expl. BV	-	-	-	-	-
Deelneming Bonheur Theater Expl. BV	-	-	-	-	-
Deelneming Auberge du Bonheur BV	-	-	-	-	-
♦ Financiële vaste activa	-	-	-	-	-
Vaste activa	-	-	-	-	-

3.5 Toelichting algemeen

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2023

ALGEMEEN

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Hilvaria Studio's Foundation is feitelijk en statutair gevestigd op Bredaseweg 441, 5036 NA Tilburg en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 18076139.

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.

Coronacrisis

De wereldwijde uitbraak van het coronavirus in 2020 zal een enorme impact hebben op de economie. De financiële impact op deze vennootschap is op dit moment niet te bepalen. De ondernemingsleiding heeft deze situatie op basis van de huidige stand van zaken beoordeeld en maatregelen ter kostenbesparing genomen. Verder wordt ook gebruik gemaakt van de door de overheid aangeboden maatregelen.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Gedurende het jaar 2023 waren de volgende werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband.

Onderverdeeld naar:

- Totaal

Totaal

2023	2022
-	-
-	-

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 WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

3.5 Toelichting algemeen

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2023

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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, rekening houdend met een eventuele residuwaarde.

Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorraden

Grond- en hulpstoffen

Vorraden hanelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere nettoopbrengstwaarde.

Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De waardering van de voorraden grond en hulpstoffen komt tot stand op basis van fifo.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vennootschap.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is doch redelijkerwijs in te schatten.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd.

Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Netto omzet

De netto-omzet betreft de opbrengst voor de aan afnemers (derden) geleverde goederen en diensten onder aftrek van toegestane kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

3.5 Toelichting algemeen

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2023

Kostprijs omzet

De kostprijs van de omzet, waaronder begrepen de direct met de inkoop daarvan verband houdende kosten, wordt gewaardeerd tegen de uitgaafprijs. In deze kosten zijn tevens begrepen kosten wegens afboeking van voorraden tot lagere opbrengstwaarde.

Afschrijvingen

Afschrijvingen immateriële vaste activa

De afschrijving op immateriële vaste activa wordt berekend op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Afschrijvingen materiële vaste activa

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende materiële vaste activa.

Overige bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend over het resultaat volgens de winst- en verliesrekening tegen het geldend tarief, rekening houdend met fiscale faciliteiten en beperkingen. Bij de bepaling wordt rekening gehouden met de mutatie in de voorziening voor latente vennootschapsbelasting.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Kredietfaciliteit

De groep kan bij de Rabobank beschikken over een totale kredietfaciliteit ad € 800.000.

In hoofdsom groot € 800.000 bestaande uit twee leningen van elk € 275.000

en een rekening-courantkrediet van € 250.000.

In 2017 zijn aanvullend twee leningen van elk € 250.000 verstrekt.

Voor het rekening-courantkrediet en de verstrekte leningen zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- verpanding inventaris;
- verpanding voorraden;
- verpanding vorderingen op derden;
- vermogensverklaring van 30%;
- achterstelling van leningen van participanten;
- borgtocht aandeelhouders van € 150.000.

In 2020 is een extra tijdelijke financiering bij de bank verkregen van € 250.000 voor de groep welke gebruikt wordt als overbrugging van de impact van het coronavirus.

Hierbij is een borgtocht afgegeven door de aandeelhouder van € 25.000.

De de tijdelijke financiering is in zijn geheel afgelost in 2021.

3.5 Toelichting algemeen

Stichting Hilvaria Studio's Foundation 2023

Tilburg, 2023

Bonheur Horeca Groep B.V.

Tiwijma B.V.

Vertegenwoordigd door:

T. Wijdemans

Directeur

Datum ondertekening jaarrekening: