



Jaarrekening 2021

Stichting Kunstgroep De Compagnie

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Resultaatanalyse	5
Financiële positie	7
Kengetallen	9
BESTUURSVERSLAG	10
Bestuursverslag	11
JAARREKENING	12
Balans	13
Staat van baten en lasten	15
Kasstroomoverzicht	16
Toelichting op de jaarrekening	17
Toelichting op de balans	21
Toelichting op de staat van baten en lasten	24

Financieel verslag

Stichting Kunstgroep De Compagnie

Voorwoord

Aan het bestuur van
Stichting Kunstgroep De Compagnie
N.C.B.-laan 52
5462GE Veghel

Veghel, 23 mei 2022
Betreft: jaarrekening 2021

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent uw jaarverslag 2021 van uw onderneming. Dit jaarverslag bestaat uit twee delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening.

De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

Deel 2: De Jaarrekening 2021

Deze bestaat uit de balans per 31 december 2021, de staat van baten en lasten over 2021 en de toelichting hierop.

Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Stichting Kunstgroep De Compagnie te Veghel samengesteld.

De jaarrekening is opgesteld op basis van de door de ondernemer verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens.

Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

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

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

Hoogachtend,

J en L administratie en advies

xxx.van der Venne
Relatiebeheerder

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2021 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van kostensoorten in relatie tot de omzet. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

Staat van baten en lasten t.o.v. vorig jaar

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2021	% Omzet	2020	% Omzet	Verschil	%
Omzet	52.437	100,0%	42.166	100,0%	10.271	24,4%
Kostprijs van de omzet	34.917	66,6%	28.412	67,4%	6.505	22,9%
Brutomarge	17.520	33,4%	13.754	32,6%	3.766	27,4%
Overige personeelskosten	3.087	5,9%	1.479	3,5%	1.608	108,7%
Huisvestingskosten	3.940	7,5%	888	2,1%	3.053	343,7%
Verkoopkosten	5.326	10,2%	2.728	6,5%	2.598	95,2%
Coöperatiekosten	2.196	4,2%	2.530	6,0%	-334	-13,2%
Algemene kosten	3.185	6,1%	3.690	8,8%	-505	-13,7%
Totaal kosten	17.735	33,8%	11.315	26,8%	6.420	56,7%
Resultaat na belasting	-215	-0,4%	2.439	5,8%	-2.653	-108,8%

Staat van baten en lasten meerjarenoverzicht

	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Omzet	52.437	42.166	65.596	70.517	53.755	11.202
Kostprijs van de omzet	34.917	28.412	50.130	61.022	45.559	4.884
Brutomarge	17.520	13.754	15.466	9.495	8.196	6.318
Personeelskosten	0	0	0	0	1.000	0
Overige personeelskosten	3.087	1.479	477	417	25	0
Huisvestingskosten	3.940	888	206	275	384	0
Verkoopkosten	5.326	2.728	1.700	2.393	1.451	0
Coöperatiekosten	2.196	2.530	2.284	0	0	0
Algemene kosten	3.185	3.690	4.625	4.003	1.695	0
Totaal kosten	17.735	11.315	9.292	7.088	4.555	0
Bedrijfsresultaat	-215	2.439	6.174	2.407	3.641	6.318
Financiële baten en lasten	0	0	-102	-68	0	0
Resultaat na belasting	-215	2.439	6.072	2.339	3.641	6.318

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2021 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar	
	31-12-2021	% balans	31-12-2020	% balans
Vorraden	4.093	14,0%	6.044	19,2%
Vorderingen	-1.262	-4,3%	2.221	7,0%
Liquide middelen	26.391	90,3%	23.266	73,8%
Vlottende activa	29.223	100,0%	31.531	100,0%
Activa	29.223	100,0%	31.531	100,0%
Aandelenkapitaal	10.975	37,6%	10.975	34,8%
Overige reserves	14.511	49,7%	12.073	38,3%
Onverdeelde winst	-215	-0,7%	2.439	7,7%
Eigen vermogen	25.272	86,5%	25.487	80,8%
Kortlopende schulden	3.951	13,5%	6.044	19,2%
Passiva	29.223	100,0%	31.531	100,0%

Balans meerjarenoverzicht

	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
Vorraden	4.093	6.044	5.906	3.734	2.084
Vorderingen	-1.262	2.221	787	3.604	-3.048
Liquide middelen	26.391	23.266	23.682	25.445	21.095
Vlottende activa	29.223	31.531	30.375	32.783	20.131
Activa	29.223	31.531	30.375	32.783	20.131
Aandelenkapitaal	10.975	10.975	10.975	10.975	10.975
Overige reserves	14.511	12.073	6.001	3.661	0
Onverdeelde winst	-215	2.439	6.072	2.339	3.641
Eigen vermogen	25.272	25.487	23.048	16.976	14.617
Kortlopende schulden	3.951	6.044	7.327	15.807	5.514
Passiva	29.223	31.531	30.375	32.783	20.131

Kengetallen

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2021 en winst-en-verliesrekening over 2021 zoals opgenomen in de jaarrekening.

De kengetallen zijn als volgt berekend:

- Nettowerkkapitaal: Vlottende activa - Kortlopende schulden
- Quick Ratio: (Vlottende activa - Voorraden en onderhanden werk) / Kortlopende schulden
- Current Ratio: Vlottende activa / Kortlopende schulden
- Solvabiliteit: Eigen vermogen / Totaal vermogen * 100%

Kengetallen meerjarenoverzicht

	2021	2020	2019	2018	2017
Werkkapitaal	25.272	25.487	23.048	16.976	14.617
Quick ratio	6,36	4,22	3,34	1,84	3,27
Current ratio	7,40	5,22	4,15	2,07	3,65
Solvabiliteit (EV/TV)	86,5%	80,8%	75,9%	51,8%	72,6%

Bestuursverslag

Stichting Kunstgroep De Compagnie

Bestuursverslag

Het bestuursverslag ligt ten kantore van Stichting Kunstgroep De Compagnie ter inzage.

Jaarrekening

Stichting Kunstgroep De Compagnie

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2021	31-12-2020
Vlottende activa		
Voorraden	4.093	6.044
Vorderingen	-1.262	2.221
Liquide middelen	26.391	23.266
	29.223	31.531
Activa	29.223	31.531

Balans passiva

	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen		
Aandelenkapitaal	10.975	10.975
Overige reserves	14.511	12.073
Onverdeelde winst	-215	2.439
	25.272	25.487
Kortlopende schulden	3.951	6.044
Passiva	29.223	31.531

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

	Verslag jaar		Vorig jaar
	2021		2020
Omzet	52.437		42.166
Kostprijs van de omzet	34.917		28.412
Brutomarge	17.520		13.754
Overige personeelskosten	3.087		1.479
Huisvestingskosten	3.940		888
Verkoopkosten	5.326		2.728
Coöperatiekosten	2.196		2.530
Algemene kosten	3.185		3.690
Totaal kosten	17.735		11.315
Resultaat na belasting	-215		2.439

Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

	2021	2020
Bedrijfsresultaat	-215	2.439
Mutatie werkkapitaal		
Mutatie debiteuren	2.740	-890
Mutatie voorraden	1.951	-138
Mutatie overige vorderingen	742	-544
Mutatie crediteuren	1.358	-2.029
Mutatie overige schulden	-3.452	747
	<u>3.340</u>	<u>-2.854</u>
Operationele kasstroom	<u>3.125</u>	<u>-416</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>3.125</u>	<u>-416</u>

Toelichting op de jaarrekening

Algemeen

Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- M.M.G.M. van den Hoven
- W.J.M. Bierens-Verbeet
- P. Koeslag
- M. Velde-Katgert
- K. Neervoort

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Stichting Kunstgroep De Compagnie is feitelijk gevestigd te Veghel en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41085582. De activiteiten van Stichting Kunstgroep De Compagnie bestaan voornamelijk uit beoefening van podiumkunst.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Kunstgroep De Compagnie zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Valuta

De posten in de jaarrekening van de organisatie worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van de organisatie.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Grondslagen van voorraden

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

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

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

Grondslagen van vorderingen

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

Grondslagen van liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen van eigen vermogen

Indien Stichting Kunstgroep De Compagnie eigen aandelen inkoop, wordt de verkrijgingsprijs van de ingekochte aandelen in mindering gebracht op de overige reserves, of op andere reserves mits de statuten dit toestaan, totdat deze aandelen worden ingetrokken of worden verkocht. Indien ingekochte aandelen worden verkocht, komt de opbrengst uit verkoop ten gunste van de overige reserves of andere reserves in het eigen vermogen. De opbrengst komt ten gunste van de reserve waarop eerder de inkoop van deze aandelen in mindering is gebracht.

Kosten die direct samenhangen met de inkoop, verkoop en/of uitgifte van nieuwe aandelen worden rechtstreeks ten laste gebracht van het eigen vermogen, onder verrekening van relevante winstbelastingeffecten.

Grondslagen van kortlopende schulden

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

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde:

- vastgoedbeleggingen;
- onder vlottende activa opgenomen effecten.

Grondslagen van omzet

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Projectopbrengsten en projectkosten

Voor onderhanden projecten, waarvan het resultaat op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de projectopbrengsten en de projectkosten verwerkt als netto-omzet en kosten in de winst- en verliesrekening naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum (de 'Percentage of Completion'-methode, ofwel de PoC-methode).

De voortgang van de verrichte prestaties wordt bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten. Als het resultaat (nog) niet op betrouwbare wijze kan worden ingeschat, dan worden de opbrengsten als netto-omzet verwerkt in de winst- en verliesrekening tot het bedrag van de gemaakte projectkosten dat waarschijnlijk kan worden verhaald; de projectkosten worden dan verwerkt in de winst- en verliesrekening in de periode waarin ze zijn gemaakt. Zodra het resultaat wel op betrouwbare wijze kan worden bepaald, vindt opbrengstverantwoording plaats volgens de PoC-methode naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum. Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de projectopbrengsten en projectkosten. Projectopbrengsten zijn de contractueel overeengekomen opbrengsten en opbrengsten uit hoofde van meer- en minderwerk, claims en vergoedingen indien en voor zover het waarschijnlijk is dat deze worden gerealiseerd en ze betrouwbaar kunnen worden bepaald. Projectkosten zijn de direct op het project betrekking hebbende kosten, die in het algemeen aan projectactiviteiten worden toegerekend en toegewezen kunnen worden aan het project, en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend.

Indien het waarschijnlijk is dat de totale projectkosten de totale projectopbrengsten overschrijden, dan worden de verwachte verliezen onmiddellijk in de winst- en verliesrekening verwerkt. Dit verlies wordt verwerkt in de kostprijs van de omzet.

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

Grondslagen van overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Grondslagen van bedrijfskosten

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

Toelichting op de balans

Voorraden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Voorraden		
Gereed product	4.093	6.044
	4.093	6.044

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Vorderingen		
Debiteuren	-1.420	1.320
Vorderingen uit hoofde van belastingen	158	271
Overlopende activa	-0	630
	-1.262	2.221

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Liquide middelen		
Kasmiddelen	0	1.577
Tegoeden op bankrekeningen	26.391	21.324
Kruisposten	0	365
	26.391	23.266

Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen		
Aandelenkapitaal	10.975	10.975
Overige reserves	14.511	12.073
Onverdeelde winst	-215	2.439
	25.272	25.487

Hierin bevindt zich een bestemmingsreserve van € 25.000 voor het vieren van het 25 jarig bestaan van de Compagnie.

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Kortlopende schulden		
Crediteuren	3.951	2.593
Overige schulden	0	3.451
Overlopende passiva	0	1
	3.951	6.044

Overige schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overige schulden		
Rekening-courant overigen	0	3.107
Overige schulden	0	343
	0	3.451

Overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overlopende passiva		
Nog te betalen andere kosten	0	1
	0	1

Toelichting op de staat van baten en lasten

Omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Omzet		
Netto-omzet groepen	52.437	42.166
	52.437	42.166

Netto-omzet groepen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Netto-omzet groepen		
Ontvangsten subsidies	16.500	15.000
Ontvangsten facilitair	78	182
Ontvangsten fabriekswinkel	33.539	18.444
Ontvangsten muziekprogrammering	2.320	8.540
	52.437	42.166

Kostprijs van de omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Kostprijs van de omzet		
Inkoopwaarde groepen	34.917	28.412
	34.917	28.412

Inkoopwaarde groepen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Inkoopwaarde groepen		
Kosten fabriekswinkel	26.824	13.843
Kosten exposities en concerten	8.093	5.979
Kosten muziekprogrammering	0	8.590
	34.917	28.412

Totaal kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Totaal kosten		
Overige personeelskosten	3.087	1.479
Huisvestingskosten	3.940	888
Verkoopkosten	5.326	2.728
Coöperatiekosten	2.196	2.530
Algemene kosten	3.185	3.690
	17.735	11.315

ONDERTEKENING VOOR AKKOORD

Veghel, 23 mei 2022
Stichting Cultuurfabriek Noordkade
Namens deze,

