



**Stichting Afterbeat Enterprise  
T.a.v. het bestuur  
Beneden Westerdiep 85B  
9645 AG VEENDAM**

**Jaarrekening 2021**

Molenweg 58,9919 AJ Loppersum  
Postbus 3, 9919 ZG Loppersum  
Telefoon (0596) 572655  
E-mail [info@accountantskantoortrx.nl](mailto:info@accountantskantoortrx.nl)  
Beconnummer 330243  
BTW NL001445505B71  
KVK 59614692



**Stichting Afterbeat Enterprise  
T.a.v. het bestuur  
Beneden Westerdiep 85B  
9645 AG VEENDAM**

**Jaarrekening 2021**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1. Accountantsrapport**

1.1	Verklaring	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	5
1.4	Financiële positie	6
1.5	Fiscale positie	7

**2. Jaarrekening**

2.1	Balans per 31 december 2021	9
2.2	Winst- en verliesrekening over 2021	11
2.3	Toelichting op de jaarrekening	12
2.4	Toelichting op de balans	16
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	18

**3. Bijlagen**

3.1	Staat van de vaste activa	20
-----	---------------------------	----



## 1. ACCOUNTANTSRAPPORT

CONCEPT

Stichting Afterbeat Enterprise  
T.a.v. het bestuur  
Beneden Westerdiep 85B  
9645 AG VEENDAM

Molenweg 58, 9919 AJ Loppersum  
Postbus 3, 9919 ZG Loppersum  
T (0596) 572655  
E info@accountantskantootrox.nl  
**Beconnummer** 330243  
**BTW** NL001445505B71  
**KvK** 59614692

Loppersum, 21 september 2022  
Referentie: mv/tt/2211jr  
Betreft: jaarrekening 2021

Geacht bestuur,  
Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van uw onderneming.

## 1.1 Verklaring

### **Ontbreken van de samenstellingsverklaring**

Aangezien de werkzaamheden in het kader van het samenstellen van de jaarrekening nog niet zijn afgerond, is in deze concept-jaarrekening nog geen verklaring opgenomen. Na afronding van onze werkzaamheden zal een samenstellingsverklaring worden afgegeven.

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

Hoogachtend,  
Accountantskantoor Mendelts & Trox



T.G. Trox  
Accountant-Administratieconsulent



## Stichting Afterbeat Enterprise te Veendam

### 1.2 Algemeen

#### Oprichting

Blijkens de akte d.d. 28 mei 2021 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Stichting Afterbeat Enterprise per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 82940177.

#### Doelstelling

De doelstelling van Stichting Afterbeat Enterprise wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

Het begeleiden en ondersteunen van kwetsbare jongeren en jong volwassenen voor een succesvolle oekomst en een start in de maatschappij;

en het verrichten van al wat hiermee verband houdt of daartoe bevordelijk kan zijn.

Tot dit doel behoort niet het doen van uitkeringen aan de oprichter of aan hen die deel uitmaken van organen van de stichting.

De stichting tracht haar doel onder meer te bereiken door het aanbieden van stage- en dagbestedingsplekken.

#### Bestuur

De directie wordt gevoerd door:.

- A.E. Stoel



### 1.3 Resultaatvergelijking

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

	2021	
	€	%
Netto-omzet	7.208	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	3.761	52,2%
<b>Bruto-marge</b>	<b>3.447</b>	<b>47,8%</b>
Overige bedrijfsopbrengsten	500	6,9%
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	<b>3.947</b>	<b>54,7%</b>
Afschrijvingen materiële vaste activa	61	0,9%
Huisvestingskosten	1.284	17,8%
Exploitatiekosten	1.445	20,1%
Kantoorkosten	7	0,1%
Algemene kosten	1.098	15,2%
<b>Som der kosten</b>	<b>3.895</b>	<b>54,1%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>52</b>	<b>0,6%</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-121	-1,7%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-121</b>	<b>-1,7%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-69</b>	<b>-1,1%</b>



## 1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2021	
	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar:</b>		
Vorderingen	123	
Liquide middelen	<u>1.469</u>	
Totaal vlottende activa		1.592
Af: kortlopende schulden		<u>2.810</u>
Werkkapitaal		<u>-1.218</u>
<b>Vastgelegd op lange termijn:</b>		
Materiële vaste activa	<u>1.149</u>	1.149
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>		<u><u>-69</u></u>
<b>Deze financiering vond plaats met:</b>		
Eigen vermogen		<u>-69</u>
		<u><u>-69</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2021 ten opzichte van 31 december 2020 gedaald met € 1.218.



## 1.5 Fiscale positie

### Berekening belastbaar bedrag 2021

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2021 bedraagt € 0. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2021	
	€	€
Resultaat		-69
Belastbaar bedrag 2021		<u>-69</u>

Bij het uitbrengen van dit rapport zijn de aangiften vennootschapsbelasting ingediend tot en met <jaartal> en definitief geregeld tot en met <jaartal>.

31-12-2021  
€

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

Hoogachtend,  
Accountantskantoor Trox

T.G. Trox  
Accountant-Administratieconsulent





## 2. JAARREKENING

CONCEPT



## Stichting Afterbeat Enterprise te Veendam

### 2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2021	
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>1.149</u>	1.149
<b>Vlottende activa</b>		
<i>Vorderingen</i>		
Handelsdebiteuren	<u>123</u>	123
<i>Liquide middelen</i>		1.469
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>2.741</u></u>

Veendam,  
Stichting Afterbeat Enterprise

A.E. Stoel



## Stichting Afterbeat Enterprise te Veendam

### 2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2021	
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Overige reserves	-69	-69
<b>Kortlopende schulden</b>		
Handelscrediteuren	866	
Overige schulden	1.944	2.810
<b>Totaal passivazijde</b>		<u>2.741</u>

Veendam,  
Stichting Afterbeat Enterprise

A.E. Stoel



## 2.2 Winst- en verliesrekening over 2021

	2021	
	€	€
Netto-omzet		7.208
Inkoopwaarde van de omzet		3.761
<b>Bruto-marge</b>		<u>3.447</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		500
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		<u>3.947</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa	61	
Huisvestingskosten	1.284	
Exploitatiekosten	1.445	
Kantoorkosten	7	
Algemene kosten	1.098	
<b>Som der kosten</b>		<u>3.895</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>52</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-121	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		<u>-121</u>
<b>Resultaat</b>		<u><u>-69</u></u>

Veendam,  
Stichting Afterbeat Enterprise

A.E. Stoel



## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### ALGEMENE TOELICHTING

#### Activiteiten

De activiteiten van Stichting Afterbeat Enterprise, statutair gevestigd te Veendam, bestaan voornamelijk uit:

- het exploiteren van een koffiecafé.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Beneden Westerdiep 85B te Veendam.

#### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Afterbeat Enterprise, statutair gevestigd te Veendam is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 82940177.

De overgang naar fiscale waarderingsgrondslagen betreft een stelselwijziging die retrospectief als een rechtstreekse wijziging van het eigen vermogen per begin van het boekjaar is verwerkt.

### ALGEMENE GRONDSLAGEN

#### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 'voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de "Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen" van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

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. <In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.>

#### Vergelijking met voorgaand jaar

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.



## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

#### Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Op terreinen wordt niet afgeschreven. Op gebouwen in eigen gebruik wordt tot 50% van de WOZ-waarde afgeschreven. Op andere gebouwen (zijnde gebouwen ter belegging) wordt tot de WOZ-waarde afgeschreven.

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

#### Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

#### 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.

#### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.



## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

#### **Algemeen**

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.

#### **Opbrengstverantwoording**

##### *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.

#### **Overige bedrijfsopbrengsten**

Overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit <toelichting overige bedrijfsopbrengsten>

#### **Kosten**

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

#### **Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

Immateriële vaste activa (voor zover geactiveerd) inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen, beleggingsvastgoed, andere materiële vaste activa en geactiveerde goodwill. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Bij de resultaatbestemming worden indien en voor zover de fiscale wetgeving dit toelaat boekwinsten opgenomen in een herinvesteringsreserve.

Op aanschaffings- of voortbrengingskosten van bedrijfsmiddelen die zijn aangewezen als bedrijfsmiddelen die in het belang zijn van de bescherming van het Nederlandse milieu wordt willekeurig afgeschreven.



## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### Financiële baten en lasten

#### *Rentebaten en rentelasten*

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

CONCEPT





## 2.4 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Inventaris	Totaal 2021
	€	€
Investerings	1.210	1.210
Afschrijvingen	-61	-61
Mutaties 2021	<u>1.149</u>	<u>1.149</u>
Aanschafwaarde	1.210	1.210
Cumulatieve afschrijvingen	-61	-61
Boekwaarde per 31 december	<u>1.149</u>	<u>1.149</u>

Afschrijvingspercentages:

Inventaris

20 %

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen

##### Handelsdebiteuren

Debiteuren

31-12-2021

€

123

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

##### Liquide middelen

Rekening courant bank

1.373

Kas

96

1.469

Voor de rekening courant gelden geen zekerheden.



## 2.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

##### Overige reserves

Stand per 1 januari

Uit voorstel resultaatbestemming

Stand per 31 december

2021

€

-

-69

-69

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

31-12-2021

€

##### Handelscrediteuren

Crediteuren

866

##### Overige schulden

Reservering accountantskosten

Te betalen aan St. Afterbeat

880

1.064

1.944



## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2021</u>
	€
<b>Netto-omzet</b>	
Verkopen Caffee	5.421
Ontvangen huur	900
Overige inkomsten	887
	<u>7.208</u>
<p>De netto-omzet over 2021 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 0% gestegen.</p>	
<b>Inkoopwaarde van de omzet</b>	
Inkopen	3.755
Emballage	6
	<u>3.761</u>
<b>Overige bedrijfsopbrengsten</b>	
Giften	<u>500</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>	
Inventaris	<u>61</u>
<b>Huisvestingskosten</b>	
Gas, water en elektra	1.020
Schoonmaakkosten	201
Milieu- en afvoerkosten	63
	<u>1.284</u>
<b>Exploitatie- en machinekosten</b>	
Onderhoud inventaris	<u>1.445</u>
<b>Kantoorkosten</b>	
Kantoorbenodigdheden	<u>7</u>
<b>Algemene kosten</b>	
Accountantskosten	880
Administratiekosten	218
	<u>1.098</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>	



## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2021</u>
	€
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>	
Bankkosten en provisie	131
Betalingsverschillen	<u>-10</u>
	<u><u>121</u></u>

CONCEPT



### 3. BIJLAGEN

CONCEPT



### 3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2021	Inves- teringen 2021	Desinves- teringen 2021	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2021
		€	€	€	€
<b>Materiële vaste activa</b>					
<i>Inventaris</i>					
Horeca benodigdheden	31-10-2021	-	1.210	-	1.210
		-	1.210	-	1.210
<b>Totaal materiële vaste activa</b>		-	1.210	-	1.210
<b>Totaal vaste activa</b>		-	1.210	-	1.210



Stichting Afterbeat Enterprise te Veendam

Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-2021	Afschrijvingen 2021	Afschrijving desin- vesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2021	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
-	61	-	61	1.149	-	20-AW
-	61	-	61	1.149	-	
-	61	-	61	1.149	-	
-	61	-	61	1.149	-	