



u adviseurs.
ACCOUNTANCY · TAX · ADVICE

**Stichting Theatre Hotel Courage
te Amsterdam**

Rapport inzake de jaarrekening 2017



u adviseurs.

ACCOUNTANCY · TAX · ADVICE

INHOUDSOPGAVE

RAPPORT INZAKE DE JAARREKENING 2017	1
ACCOUNTANTSRAPPORT	3
1 Opdracht	4
2 Samenstellingsverklaring van de accountant	4
3 Resultaten	5
4 Financiële positie	6
5 Fiscale positie	7
JAARREKENING 2017	8
6 Balans per 31 december 2017	9
7 Staat van baten en lasten over 2017	11
8 Algemene toelichting	12
9 Grondslagen voor financiële verslaggeving	13
10 Toelichting op balans	15
11 Toelichting op staat van baten en lasten	17
12 Overige toelichtingen	19



u adviseurs.
ACCOUNTANCY · TAX · ADVICE

ACCOUNTANTSRAPPORT



u adviseurs.

ACCOUNTANCY · TAX · ADVICE

T / +31 (0)70 43 00 950

E / contact@uadviseurs.nl

W / www.uadviseurs.nl

Overgoo 6, 4e etage

2266 JZ Leidschendam

Aan het bestuur van
Stichting Theatre Hotel Courage
Brederodestraat 83
1054 MT Amsterdam

Leidschendam, 28 februari 2019

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2017 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 8.002, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Theatre Hotel Courage te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst-en-verliesrekening 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 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). 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 Theatre Hotel Courage. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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

Bank

NL34 INGB 0006 5058 77

NL53 BUNQ 2025 4067 38

KvK 61075914

BTW nr NL 8541 94 721 B01



3 RESULTATEN

ONTWIKKELING RESULTAAT

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € 8.002, tegenover € 5.132 over 2016. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de winst- en verliesrekening.

	2017		2016	
	€	%	€	%
Netto-omzet	152.566	100,0	12.775	100,0
Kostprijs van de omzet	-133.606	-87,6	-2.020	-15,8
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	18.960	12,4	10.755	84,2
Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	2.308	1,5	2.800	21,9
Verkoopkosten	5.393	3,5	2.800	21,9
Kantoorkosten	176	0,1	23	0,2
Som der vaste kosten	7.877	5,2	5.623	44,0
Exploitatieresultaat	11.083	7,3	5.132	40,2
Financiële baten en lasten	-303	-0,2	-	-
Belastingen	-2.778	-1,8	-	-
Resultaat	8.002	5,2	5.132	40,2



u adviseurs.
ACCOUNTANCY · TAX · ADVICE

4 FINANCIËLE POSITIE

ONTWIKKELING WERKKAPITAAL

Het onderstaande overzicht geeft een beeld van de ontwikkeling van de liquiditeitspositie ultimo het verslagjaar en is ontleend aan de balans:

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
Beschikbaar op lange termijn		
Eigen vermogen	4.193	-3.809
Langlopende schulden	10.100	-
	<hr/> 14.293	<hr/> -3.809
Vastgelegd op lange termijn		
	<hr/>	<hr/>
Werkkapitaal	<hr/> 14.293	<hr/> -3.809

De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.



u adviseurs.
ACCOUNTANCY · TAX · ADVICE

5 FISCALE POSITIE

VERSCHULDIGDE VENNOOTSCHAPSBELASTING

Het belastbaar bedrag is als volgt te berekenen:

Berekening belastbaar bedrag

	2017
	€
Resultaat voor belastingen	10.780
Fiscaal resultaat	10.780
Fiscaal niet-afrekbaar deel van de kosten	1.136
Belastbaar bedrag	11.916

Berekening vennootschapsbelasting

20,00 % van 11.916 2.383

Verschuldigde vennootschapsbelasting

2.383

BELASTINGPOSITIE PER BALANSDATUM

De belastingschuld volgens de balans is als volgt te specificeren:

Specificatie belastingpositie

31 december
2017
€

Boekjaar

Verschuldigd vennootschapsbelasting volgens berekening
Voldaan / ontvangen op voorlopige aanslag 2017

2.383
-1.097

Belastingsschulden / (-vorderingen) in de balans

1.286

U adviseurs en accountants
namens deze,


G.C.J. de Winter AA



u adviseurs.
ACCOUNTANCY · TAX · ADVICE

JAARREKENING 2017



6 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

<i>(na resultaatbestemming)</i>	€	31 december 2017 €	€	31 december 2016 €
Vlottende activa				
Vorderingen				
Belastingvorderingen	16.358		-	
		16.358	-	
Liquide middelen		932		227
Totaal		17.290		227



PASSIVA

<i>(na resultaatbestemming)</i>	€	31 december 2017 €	€	31 december 2016 €
Eigen vermogen				
Overige reserves	4.193		-3.809	
		4.193		-3.809
Langlopende schulden		10.100		-
Kortlopende schulden				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		1.036	
Overlopende passiva	2.997		3.000	
		2.997		4.036
Totaal		17.290		227



7 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	€	2017 €	€	2016 €
Netto-omzet	152.566		12.775	
Kostprijs van de omzet	-133.606		-2.020	
Brutomarge		18.960		10.755
Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	2.308		2.800	
Verkoopkosten	5.393		2.800	
Kantoorkosten	176		23	
Som der kosten		7.877		5.623
Exploitatieresultaat		11.083		5.132
Financiële baten en lasten		-303		-
Resultaat voor belastingen		10.780		5.132
Belastingen		-2.778		-
Resultaat na belastingen		8.002		5.132



8 ALGEMENE TOELICHTING

Naam rechtspersoon	Stichting Theatre Hotel Courage
Rechtsvorm	Stichting
Zetel rechtspersoon	Amsterdam
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	34229898
Basisgrondslagen	Commercieel

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Theatre Hotel Courage, statutair gevestigd te Amsterdam bestaan voornamelijk uit: Schrijven en overige scheppende kunst. Beoefening van podiumkunst. Het herintroduceren van het Commedia Dell'Arte.

Locatie feitelijke activiteiten

De onderneming verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Amsterdam.

Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door de heer F.J.E. Foppes en de heer B. Selim.



9 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

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.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

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

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde inclusief transactiekosten indien materieel. De vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen, onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

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 VOOR WAARDERING PASSIVA

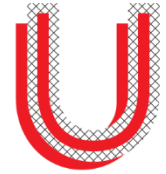
Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING RESULTAAT

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen. Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend. Opbrengsten van



u adviseurs.

ACCOUNTANCY · TAX · ADVICE

diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot dat moment in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Overige bedrijfskosten

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

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.



10 TOELICHTING OP BALANS

VORDERINGEN

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
Belastingvorderingen		
Vennootschapsbelasting	-1.286	-
Omzetbelasting	17.644	-
	<u>16.358</u>	<u>-</u>
Totaal	<u>16.358</u>	<u>-</u>

LIQUIDE MIDDELEN

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
Banktegoeden	932	227
Totaal	<u>932</u>	<u>227</u>



EIGEN VERMOGEN

Onderstaand overzicht geeft het verloop van het eigen vermogen gedurende het boekjaar weer:

	Aandelen- kapitaal	Overige reserves	Totaal
	€	€	€
Stand 1 januari 2017	-	-3.809	-3.809
Mutaties 2017			
Resultaat boekjaar	-	8.002	8.002
	<u>-</u>	<u>8.002</u>	<u>8.002</u>
Stand 31 december 2017	<u>-</u>	<u>4.193</u>	<u>4.193</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
Schulden aan overige verbonden partijen		
Lening o/g Moondocs B.V.	10.100	-
Totaal	<u>10.100</u>	<u>-</u>

Toelichting

Deze lening is verstrekt als overbruggingskrediet inzake de gemaakt kosten voor de theatervoorstelling A Room with a View 2017. Het rentepercentage bedraagt 1% en is gedurende de looptijd vast. De lening dient op 1 januari 2019 te worden afgelost, inclusief alle bijkomende rente.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelastingschulden	-	1.036
Overlopende passiva		
Overlopende passiva	2.997	3.000
Totaal	<u>2.997</u>	<u>4.036</u>



11 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

OMZET EN BRUTOMARGE

	2017	2016
	€	€
Netto-omzet		
Ontvangen bijdragen projecten	151.557	-
Inkomsten uit optreden	1.009	12.775
	<u>152.566</u>	<u>12.775</u>
Som der exploitatiebaten	<u>152.566</u>	<u>12.775</u>
Kostprijs van de omzet		
Vorbereiding personeel	49.438	-
Kosten inhuur acteurs	34.266	-
Reis- en verblijfkosten	18.634	2.020
Uitvoering personeel	16.309	-
Advertentie- en reclamekosten	4.558	-
Decors/kostuums/rekwisieten	4.393	-
Huur repetitieruimte tbv project	3.208	-
Techniek/electronica/huur apparatuur	2.800	-
	<u>133.606</u>	<u>2.020</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u>18.960</u>	<u>10.755</u>

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2017	2016
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur gebouwen	2.308	2.800
	<u>2.308</u>	<u>2.800</u>
Verkoopkosten		
Reis- en verblijfkosten	4.287	964
Overige verkoopkosten	865	1.836
Reclame- en advertentiekosten	241	-
	<u>5.393</u>	<u>2.800</u>



u adviseurs.

ACCOUNTANCY · TAX · ADVICE

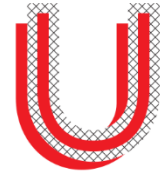
	2017	2016
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	154	23
Drukwerk	22	-
	<u>176</u>	<u>23</u>
Totaal	<u>7.877</u>	<u>5.623</u>

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	2017	2016
	€	€
Rentelasten overige verbonden maatschappijen		
Rentelasten lening o/g Moondocs B.V.	-100	-
Rentelasten banken	-203	-
Financiële baten en lasten (saldo)	<u><u>-303</u></u>	<u><u>-</u></u>

BELASTINGEN

	2017	2016
	€	€
Vennootschapsbelasting huidig boekjaar	2.383	-
Vennootschapsbelasting voorgaande boekjaren	395	-
Belastingen resultaat	<u>2.778</u>	<u>-</u>



12 OVERIGE TOELICHTINGEN

RESULTAATBESTEMMING

Resultaatbestemming

De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat over het boekjaar 2016 vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Voorstel resultaatbestemming

De directie stelt aan de algemene vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2017 ten bedrage van € 8.002 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen.

ONDERTEKENING

Amsterdam, 28 februari 2019

Naam

Handtekening

F.L. Rotteveel

S.M. Allegro