



Stichting Transactieland.nl
T.a.v. het bestuur
Entrada 100
1000 AA AMSTERDAM

Jaarrekening 2019

James Wattstraat 100
Postbus 51298
1007 EG Amsterdam
Nederland

088 - 7734600
info@rs-finance.com
www.rs-finance.com

Stichting Transactieland.nl
T.a.v. het bestuur
Entrada 100
1000 AA AMSTERDAM

Jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Financieel jaarverslag

- | | | |
|-----|---------------------|---|
| 1.1 | Opdrachtbevestiging | 3 |
| 1.2 | Fiscale positie | 4 |

2. Jaarrekening

- | | | |
|-----|---|----|
| 2.1 | Balans per 31 december 2019 | 6 |
| 2.2 | Staat van baten en lasten over 2019 | 8 |
| 2.3 | Toelichting op de jaarrekening | 9 |
| 2.4 | Toelichting op de balans | 12 |
| 2.5 | Toelichting op de staat van baten en lasten | 15 |

1. FINANCIEEL JAARVERSLAG

Stichting Transactieland.nl
T.a.v. het bestuur
Entrada 100
1000 AA AMSTERDAM

Betreft: Jaarrekening 2019

Amsterdam, 10 juni 2020

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 van uw stichting.

De balans per 31 december 2019, de staat van baten en lasten over 2019 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2019 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting Transactieland.nl te Amsterdam samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de stichting 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 stichting 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,

RS Finance

1.2 Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag 2019

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2019 bedraagt € 0. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2019	
	€	€
Resultaat		-7.764
<i>Bij:</i>		
Beperkt aftrekbare kosten	<u>173</u>	
Belastbaar bedrag 2019		<u><u>173</u></u> <u><u>-7.591</u></u>

Bij het uitbrengen van dit rapport zijn de aangiften vennootschapsbelasting ingediend tot en met 2018 en definitief geregeld tot en met 2018.

Overzicht verrekenbare verliezen

Per 31 december 2019 beschikt de stichting over de volgende fiscaal verrekenbare verliezen, welke voor de vermelde, nog resterende jaren, verrekenbaar zijn met toekomstige winsten.

	Saldo verlies	Verrekend	Resteert	Te verrekenen tot boekjaar
	€	€	€	
Verrekenbaar verlies uit 2017	7.125	-	7.125	2026
Verrekenbaar verlies uit 2019	<u>7.591</u>	-	<u>7.591</u>	2025
	<u><u>14.716</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>14.716</u></u>	

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Huisstijl en website	634		1.209	
		634		1.209
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	3.316		17.242	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.027		-	
Overlopende activa	27.071		1.422	
		35.414		18.664
<i>Liquide middelen</i>		12.808		3.509
Totaal activazijde		<u>48.856</u>		<u>23.382</u>

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	-12.137		-4.373	
		12.137-		4.373-
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	28.623		252	
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	24.625		23.678	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		2.575	
Overlopende passiva	7.745		1.250	
		60.993		27.755
Totaal passivazijde		<u>48.856</u>		<u>23.382</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2019

	2019	2018
	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	239.844	80.512
Giften en baten uit fondsenwerving	1.750	-
Baten	241.594	80.512
Inkoopwaarde geleverde producten	218.941	41.434
Activiteitenlasten	218.941	41.434
Bruto exploitatieresultaat	22.653	39.078
Afschrijvingen immateriële vaste activa	575	575
Overige personeelskosten	105	405
Huisvestingskosten	18.450	18.000
Verkoopkosten	783	4.464
Kantoorkosten	2.669	3.839
Algemene kosten	6.708	6.425
Beheerslasten	29.290	33.708
Exploitatieresultaat	-6.637	5.370
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.127	-1.097
Som der financiële baten en lasten	-1.127	-1.097
Resultaat	-7.764	4.273
Resultaat	-7.764	4.273
Bestemming resultaat:		
Stichtingskapitaal	-7.764	4.273
	-7.764	4.273

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Transactieland.nl, statutair gevestigd te Amsterdam, bestaan voornamelijk uit:

- Advisering op het gebied van management en bedrijfsvoering (geen public relations en organisatieadviesbureaus);
- Bevorderen van innovatie en excellentie binnen de handelsfunctie in ruime zin, vanuit het perspectief dat Nederland zijn welvaart en welzijn in hoge mate aan goed handelaarschap heeft ontleend en zal kunnen blijven ontleen.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Entrada 100 te Amsterdam.

Continuïteit

Het eigen vermogen bedraagt per 31 december 2019 € -12.137 negatief. De financiering hiervan vindt geheel plaats met kortlopende schulden, waaronder door groepsmaatschappijen in rekening-courant verstrekte middelen. De continuïteit van de stichting hangt af van de bereidheid van de groepsmaatschappij deze financiering te continueren. Op dit moment zijn hierover door groepsmaatschappij nog geen concrete toezeggingen gedaan. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van de onderneming.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Transactieland.nl, statutair gevestigd te Amsterdam is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 34217746.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt -indien van toepassing- rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar.

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.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

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

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.

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 inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

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.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

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

	Huisstijl en website €	Totaal 2019 €
Aanschafwaarde	2.874	2.874
Cumulatieve afschrijvingen	-1.665	-1.665
Boekwaarde per 1 januari	<u>1.209</u>	<u>1.209</u>
Afschrijvingen	-575	-575
Mutaties 2019	<u>-575</u>	<u>-575</u>
Aanschafwaarde	2.874	2.874
Cumulatieve afschrijvingen	-2.240	-2.240
Boekwaarde per 31 december	<u>634</u>	<u>634</u>
Afschrijvingspercentages: Huisstijl en website	20 %	

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>3.316</u>	<u>17.242</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting 2019	<u>5.027</u>	<u>-</u>
---------------------	--------------	----------

Overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	2.085	1.422
Nog te factureren omzet	24.986	-
	<u>27.071</u>	<u>1.422</u>

Liquide middelen

Rabobank .127	6.808	3.286
Rabobank .925	6.000	-
Kruisposten	-	223
	<u>12.808</u>	<u>3.509</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	2019	2018
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	-4.373	-8.646
Bestemming resultaat boekjaar	-7.764	4.273
Stand per 31 december	<u>-12.137</u>	<u>-4.373</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>28.623</u>	<u>252</u>

Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Schuld aan NB Partners Management B.V.	<u>24.625</u>	<u>23.678</u>
--	---------------	---------------

	2019	2018
	€	€
<i>Schuld aan NB Partners Management B.V.</i>		
Stand per 1 januari	<u>23.678</u>	<u>22.770</u>
	23.678	22.770
Rente 4%	<u>947</u>	<u>908</u>
Stand per 31 december	<u>24.625</u>	<u>23.678</u>

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	<u>2.575</u>
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode	-	<u>2.575</u>
Overlopende passiva		
Administratiekosten	1.250	1.250
Nog te ontvangen facturen	<u>6.495</u>	-
	<u>7.745</u>	<u>1.250</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting huurt een pand op de locatie Entrada 100 te Amsterdam. Op dit moment is er geen huurverplichting en de huur is maandelijks opzegbaar.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	2018
	€	€
Geleverde diensten	221.501	79.609
Doorbelaste kosten	18.343	903
	<u>239.844</u>	<u>80.512</u>
Giften en baten uit fondsenwerving		
Donaties	<u>1.750</u>	<u>-</u>
Inkoopwaarde geleverde producten		
Inkoopwaarde van geleverde diensten	<u>218.941</u>	<u>41.434</u>
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Huisstijl en website	<u>575</u>	<u>575</u>
Overige personeelskosten		
Lunchkosten en verteringen	105	80
Scholings- en opleidingskosten	-	325
	<u>105</u>	<u>405</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	<u>18.450</u>	<u>18.000</u>
Verkoopkosten		
Marketingkosten	-	2.952
Representatiekosten	599	1.358
Relatiegeschenken	52	60
Onderhoud website	132	94
	<u>783</u>	<u>4.464</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	713	1.397
Portokosten	210	48
Kosten automatisering	1.746	2.394
	<u>2.669</u>	<u>3.839</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	2018
	€	€
Algemene kosten		
Administratiekosten	2.886	3.077
Advieskosten	3.822	2.696
Managementvergoedingen	-	652
	<u>6.708</u>	<u>6.425</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente schuld aan NB Partners Management B.V.	947	908
Bankkosten en provisie	180	189
	<u>1.127</u>	<u>1.097</u>