



Accountax Bedrijfsadviseurs
Rijksweg 39b | Postbus 4689
5953 AA Reuver | 5953 ZH Reuver

T 077 476 2500
E info@accountax.nl
I www.accountax.nl

KVK 51521342
BTW NL8500.70.053.B.01
BECON 500173
IBAN NL58RABO0125371705
BIC RABONL2U

**Stichting NH Next Level
t.a.v. het Bestuur
Slachthuisstraat 111
6041 CB ROERMOND**

Jaarrekening 2021

**Stichting NH Next Level
t.a.v. het Bestuur
Slachthuisstraat 111
6041 CB ROERMOND**

Jaarrekening 2021

| INHOUDSOPGAVE | Pagina |
|---|---------------|
| 1. Financieel rapport | |
| 1.1 Opdrachtbevestiging | 3 |
| 1.2 Kengetallen | 4 |
| 2. Jaarrekening | |
| 2.1 Balans per 31 december 2021 | 7 |
| 2.2 Staat van baten en lasten over 2021 | 9 |
| 2.3 Toelichting op de jaarrekening | 10 |
| 2.4 Toelichting op de balans | 12 |
| 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening | 14 |
| 3. Overige gegevens | |
| 3.1 Wettelijke vrijstelling | 15 |
| 3.2 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat | 15 |
| 4. Bijlagen | |
| 4.1 Jaaropstelling omzetbelasting | 17 |

1. FINANCIËEL RAPPORT



Stichting NH Next Level
t.a.v. het Bestuur
Slachthuisstraat 111
6041 CB ROERMOND

Referentie: RMA/10290/2021-J
Betreft: jaarrekening 2021

Reuver, 19 oktober 2023

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van uw stichting.

De balans per 31 december 2021, de winst- en verliesrekening over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Stichting NH Next Level te Roermond samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de vennootschap 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 vennootschap 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.

Toelichting

Deze jaarrekening betreft een herziene versie van de jaarrekening 2021 welke oorspronkelijk is uitgebracht op 14 juni 2023 naar aanleiding van het overleg tussen het bestuur en het bureau Onbegrensde Zaken.

1.2 Kengetallen

Solvabiliteit

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.

| | <u>2021</u> |
|--|-------------|
| Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen | 0,97 |
| Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen | 36,78 |
| Verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen | 0,03 |

Liquiditeit

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.

| | <u>2021</u> |
|--|-------------|
| Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden / Kortlopende schulden</i> | 37,78 |
| Current ratio <i>Vlottende activa / Kortlopende schulden</i> | 37,78 |
| Betalingstermijn crediteuren <i>Crediteuren / Inkoopwaarde van de omzet x 365 dagen</i> | 154 |

1.2 Kengetallen

Omzet en rentabiliteit

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

| | <u>2021</u> |
|---|-------------|
| Omzetontwikkeling <i>Indexcijfer (2021 = 100)</i> | 100,00 |
| Brutowinst-marge <i>Brutomarge / Netto-omzet</i> | 56,36 |
| Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat / Totaal vermogen</i> | 0,15 |
| Rentabiliteit vreemd vermogen <i>Rentelasten / Vreemd vermogen</i> | 5,77 |

Personeel

| | <u>2021</u> |
|---|-------------|
| Loonkostenontwikkeling <i>Indexcijfer (2021 = 100)</i> | 100,00 |
| Personeelskosten per € 100 omzet | 1,60 |

2. JAARREKENING



2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

| ACTIVA | 31 december 2021 | |
|--|------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Viottende activa | | |
| <i>Vorderingen</i> | | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 6.718 | |
| Overige vorderingen | 22.800 | |
| Overlopende activa | <u>2.825</u> | |
| | | 32.343 |
| <i>Liquide middelen</i> | | 351.627 |
| Totaal activazijde | | <u><u>383.970</u></u> |

Roermond,
Stichting NH Next Level

J.J.C. Verhaegh

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

| | 31 december 2021 | |
|---|------------------|-----------------------|
| | € | € |
| PASSIVA | | |
| Eigen vermogen | | |
| Bestemmingsreserve subsidie Provincie Limburg | 81.175 | |
| Bestemmingsreserve subsidie Fonds Cultuurparticipatie | 250.000 | |
| Bestemmingsreserve subsidie VSB Fonds | <u>42.631</u> | |
| | | 373.806 |
| Kortlopende schulden | | |
| Handelscrediteuren | 7.415 | |
| Overlopende passiva | <u>2.749</u> | |
| | | 10.164 |
| Totaal passivazijde | | <u><u>383.970</u></u> |

Roermond,
Stichting NH Next Level

J.J.C. Verhaegh

2.2 Staat van baten en lasten over 2021

| | 2021 | |
|---|---------------|-----------------|
| | € | € |
| Subsidies | 40.169 | |
| Som exploitatiebaten | | 40.169 |
| Projectkosten | 17.528 | |
| Som exploitatielasten | | <u>17.528</u> |
| Bruto bedrijfsresultaat | | <u>22.641</u> |
| Overige personeelskosten | 643 | |
| Huisvestingskosten | 563 | |
| Verkoopkosten | 3.901 | |
| Kantoorkosten | 634 | |
| Algemene kosten | <u>16.314</u> | |
| Som der kosten | | 22.055 |
| Bedrijfsresultaat | | <u>586</u> |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | <u>-586</u> | |
| Som der financiële baten en lasten | | <u>-586</u> |
| Resultaat | | <u><u>-</u></u> |

Roermond,
Stichting NH Next Level

J.J.C. Verhaegh

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting NH Next Level, statutair gevestigd te Roermond, bestaan voornamelijk uit:
- Het stimuleren en ondersteunen van talentontwikkeling op artistiek en creatief gebied, in het bijzonder voor Urban (dans- en muziek) talent in Limburg.
De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Slachthuisstraat 111 te Roermond.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting NH Next Level, statutair gevestigd te Roermond is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 77210182.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de 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. <In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.>

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen

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

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

Winstbestemmingsreserve

De stichting houdt per subsidieverlener bij hoeveel van de verstrekte subsidie is verbruikt. De onttrekkingen kunnen worden gecatalogiseerd in organisatiekosten en in projectkosten. De stichting verdeelt deze kosten op basis van een verdeelsleutel die gebaseerd is op het draagkrachtprincipe van de subsidieverleners.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

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.

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.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

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.

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

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

| | <u>31-12-2021</u> |
|---|-------------------|
| | € |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | |
| Omzetbelasting | <u>6.718</u> |
| <i>Omzetbelasting</i> | |
| Omzetbelasting laatste periode | 6.564 |
| Omzetbelasting suppletie | 154 |
| | <u>6.718</u> |
| Overige vorderingen | |
| Nog te ontvangen VSV subsidie Gemeente Heerlen | <u>22.800</u> |
| Overlopende activa | |
| Borg huur | 325 |
| Nog te ontvangen projectkosten Gemeente Venlo | 2.500 |
| | <u>2.825</u> |
| Liquide middelen | |
| Rekening courant Rabobank NL20RABO 0362 0762 51 | <u>351.627</u> |

De liquide middelen staan vrij ter beschikking.

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

| | <u>2021</u> |
|--|---------------|
| | € |
| Bestemmingsreserve subsidie Provincie Limburg | |
| Stand per 1 januari | - |
| Mutatie bij | 81.175 |
| Stand per 31 december | <u>81.175</u> |

De subsidieverlener heeft de subsidieafrekening nog niet goedgekeurd.

Bestemmingsreserve Fonds Cultuurparticipatie

| | |
|-----------------------|----------------|
| Stand per 1 januari | - |
| Mutatie bij | 250.000 |
| Stand per 31 december | <u>250.000</u> |

De subsidieverlener heeft de subsidieafrekening nog niet goedgekeurd.

Bestemmingsreserve subsidie VSB Fonds

| | |
|-----------------------|---------------|
| Stand per 1 januari | - |
| Dotatie | 50.000 |
| Onttrekking | -5.550 |
| Mutatie af | -1.819 |
| Stand per 31 december | <u>42.631</u> |

De subsidieverlener heeft de subsidieafrekening nog niet goedgekeurd.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

| | |
|-------------|--------------|
| Crediteuren | <u>7.415</u> |
|-------------|--------------|

Overlopende passiva

| | |
|------------------------------------|--------------|
| Nog te betalen administratiekosten | <u>2.749</u> |
|------------------------------------|--------------|

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Slachthuisstraat 111 Unit 5 te Roermond. De huurverplichting bedraagt € 325 ex BTW per maand. De huurverplichting loopt tot en met 8 november 2022.

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

| | <u>2021</u> |
|---|----------------------|
| | € |
| Netto-omzet | |
| Subsidie VSB Fonds | 7.369 |
| VSV Subsidie Gemeente Heerlen | 22.800 |
| Subsidie Gemeente Roermond | <u>10.000</u> |
| | <u><u>40.169</u></u> |
| Kosten van uitbesteed werk | |
| Kosten van uitbesteed werk | <u>17.528</u> |
| Overige personeelskosten | |
| Reiskostenvergoeding | <u>643</u> |
| Huisvestingskosten | |
| Huur onroerend goed | <u>563</u> |
| Verkoopkosten | |
| Reclame- en advertentiekosten | 3.328 |
| Representatiekosten | 142 |
| Verteerkosten | 41 |
| Promotiemateriaal | 390 |
| | <u>3.901</u> |
| Kantoorkosten | |
| Kantoorbenodigdheden | 582 |
| Drukwerk | 34 |
| Portokosten | 18 |
| | <u>634</u> |
| Algemene kosten | |
| Accountantskosten | 2.858 |
| Administratiekosten | 1.500 |
| Advieskosten | 1.804 |
| Managementvergoedingen | <u>10.152</u> |
| | 16.314 |
| Financiële baten en lasten | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | |
| Rentelast rekening courant banken | 463 |
| Bankkosten en provisie | <u>123</u> |
| | 586 |

3. Overige gegevens

3.1 Wettelijke vrijstelling

De stichting heeft gebruikgemaakt van de mogelijkheid tot vrijstelling van deskundigenonderzoek op grond van artikel 2:396 lid 7 BW.

3.2 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

De stichting maakt gebruik van de mogelijkheid om voor de subsidies die niet volledig zijn besteed een bestemmingsreserve te vormen.

Rapportdatum: 19 oktober 2023

4. BIJLAGEN



4.1 Jaaropstelling omzetbelasting

| | | 2021 | |
|--------------------------------------|----|---------------|----------------------|
| | | € | € |
| Boekjaar: 2021 | | | |
| BTW nummer: NL860935656B01 | | | |
| <i>Voorbelasting</i> | | | |
| Voorbelasting | 5b | <u>6.718</u> | <u>6.718</u> |
| Te ontvangen omzetbelasting | 5g | | <u>-6.718</u> |
| <i>Afdrachten omzetbelasting</i> | | | |
| 4e kwartaal | | <u>-6.564</u> | <u>-6.564</u> |
| Suppletie omzetbelasting 2021 | | | <u><u>-154</u></u> |
| | | | <u>31-12-2021</u> |
| | | | € |
| Balanspost omzetbelasting | | | |
| Omzetbelasting laatste periode | | | -6.564 |
| Omzetbelasting suppletie | | | <u>-154</u> |
| | | | <u><u>-6.718</u></u> |