



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
mevr. J. Verhaegh
Slachthuisstraat 111
6041 CB ROERMOND

Jaarrekening 2022

**Stichting NH Next Level
mevr. J. Verhaegh
Slachthuisstraat 111
6041 CB ROERMOND**

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Financieel rapport	
1.1 Opdrachtbevestiging	3
1.2 Kengetallen	4
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2022	7
2.2 Staat van baten en lasten over 2021	9
2.3 Toelichting op de jaarrekening	10
2.4 Toelichting op de balans	14
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	18
3. Overige gegevens	
3.1 Wettelijke vrijstelling	20
3.2 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat	20
4. Bijlagen	
4.1 Staat van de vaste activa	22

1. FINANCIEEL RAPPORT



Stichting NH Next Level
mevr. J. Verhaegh
Slachthuisstraat 111
6041 CB ROERMOND

Referentie: RMA/10290/2021-J
Betreft: jaarrekening 2022

Reuver, 19 oktober 2023

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van uw stichting.

De balans per 31 december 2022, de winst- en verliesrekening over 2022 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2022 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 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 2022 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>2022</u>	<u>2021</u>
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	0,91	0,97
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	10,68	36,78
Verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen	0,09	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>2022</u>	<u>2021</u>
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden / Kortlopende schulden</i>	11,52	37,78
Current ratio <i>Vlottende activa / Kortlopende schulden</i>	11,52	37,78
Betalingstermijn debiteuren <i>Debiteuren / Netto-omzet x 365 dagen</i>	9	-
Betalingstermijn crediteuren <i>Crediteuren / Inkoopwaarde van de omzet x 365 dagen</i>	11	154

1.2 Kengetallen

Omzet en rentabiliteit

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Omzetontwikkeling <i>Indexcijfer (2021 = 100)</i>	871,59	100,00
Brutowinst-marge <i>Brutomarge / Netto-omzet</i>	36,61	56,36
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat / Totaal vermogen</i>	0,73	0,15
Rentabiliteit vreemd vermogen <i>Rentelasten / Vreemd vermogen</i>	8,47	5,77

Personeel

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Loonkostenontwikkeling <i>Indexcijfer (2021 = 100)</i>	1.221,77	100,00
Personeelskosten per € 100 omzet	2,24	1,60

2. JAARREKENING



2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	2.561		-	
		2.561		-
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	8.175		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	20.505		6.718	
Overige vorderingen	27.979		22.800	
Overlopende activa	2.825		2.825	
		59.484		32.343
<i>Liquide middelen</i>		126.013		351.627
Totaal activazijde		<u>188.058</u>		<u>383.970</u>

Roermond,
Stichting NH Next Level

J.J.C. Verhaegh

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserve subsidie Provincie Limburg	-		81.175	
Bestemmingsreserve subsidie Fonds Cultuurparticipatie	171.960		250.000	
Bestemmingsreserve subsidie VSB Fonds	-		42.631	
		171.960		373.806
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	6.586		7.415	
Overige schulden	8.762		-	
Overlopende passiva	750		2.749	
		16.098		10.164
Totaal passivazijde		<u>188.058</u>		<u>383.970</u>

Roermond,
Stichting NH Next Level

J.J.C. Verhaegh

2.2 Staat van baten en lasten over 2021

	2022		2021	
	€	€	€	€
Som exploitatiebaten		350.108		40.169
Inkoopwaarde van de omzet	5.923		-	
Exploitatielasten	<u>216.026</u>		<u>17.528</u>	
Som exploitatielasten		<u>221.949</u>		<u>17.528</u>
Bruto bedrijfsresultaat		<u>128.159</u>		<u>22.641</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa	108		-	
Overige personeelskosten	7.856		643	
Huisvestingskosten	22.701		563	
Exploitatiekosten	3.008		-	
Verkoopkosten	19.188		3.901	
Kantoorkosten	9.293		634	
Algemene kosten	<u>64.641</u>		<u>16.314</u>	
Som der kosten		<u>126.795</u>		<u>22.055</u>
Bedrijfsresultaat		<u>1.364</u>		<u>586</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-1.364</u>		<u>-586</u>	
Som der financiële baten en lasten		<u>-1.364</u>		<u>-586</u>
Resultaat		<u><u>-</u></u>		<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

Materiële vaste activa

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.

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

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

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.

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. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

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

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.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

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

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

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

	<u>Inventaris</u>
	€
Aanschafwaarde	2.669
Boekwaarde per 1 januari	<u>2.669</u>
Afschrijvingen	-108
Mutaties 2022	<u>-108</u>
Aanschafwaarde	2.669
Cumulatieve afschrijvingen	-108
Boekwaarde per 31 december	<u>2.561</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris 20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>8.175</u>	<u>-</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>20.505</u>	<u>6.718</u>
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode	21.924	6.564
Omzetbelasting suppletie	-1.573	154
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	154	-
	<u>20.505</u>	<u>6.718</u>

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen VSV subsidie Gemeente Heerlen	-	22.800
Nog te ontvangen subsidie Provincie Limburg	17.979	-
Nog te ontvangen subsidie Gemeente Venlo	10.000	-
	<u>27.979</u>	<u>22.800</u>
Overlopende activa		
Borg huur	325	325
Nog te ontvangen projectkosten Gemeente Venlo	2.500	2.500
	<u>2.825</u>	<u>2.825</u>
Liquide middelen		
Rekening courant Rabobank NL20RABO 0362 0762 51	125.440	351.627
Kas	573	-
	<u>126.013</u>	<u>351.627</u>

De liquide middelen staan vrij ter beschikking.

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Bestemmingsreserve subsidie Provincie Limburg		
Stand per 1 januari	81.175	-
Mutatie bij	-	81.175
Mutatie af	-81.175	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>81.175</u>

De subsidieverlener heeft de subsidieafrekening nog niet goedgekeurd.

Bestemmingsreserve Fonds Cultuurparticipatie

Stand per 1 januari	250.000	-
Mutatie bij	-	250.000
Mutatie af	-78.040	-
Stand per 31 december	<u>171.960</u>	<u>250.000</u>

De subsidieverlener heeft de subsidieafrekening nog niet goedgekeurd.

Bestemmingsreserve subsidie VSB Fonds

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

De subsidieverlener heeft de subsidieafrekening nog niet goedgekeurd.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>6.586</u>	<u>7.415</u>
-------------	--------------	--------------

Overige schulden

Overige schuld	<u>8.762</u>	<u>-</u>
----------------	--------------	----------

Overlopende passiva

Nog te betalen administratiekosten	<u>750</u>	<u>2.749</u>
------------------------------------	------------	--------------

2.4 Toelichting op de balans

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>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Exploitatiebaten		
Omzet hoog	7.500	-
Omzet laag	2.483	-
Omzet nul	1.125	-
Subsidie Provincie Limburg	180.329	-
Fonds Cultuurparticipatie	78.040	-
Subsidie VSB Fonds	42.631	7.369
VSV Subsidie Gemeente Heerlen	-	22.800
Subsidie Gemeente Roermond	18.000	10.000
Subsidie Gemeente Weert	10.000	-
Subsidie Gemeente Venlo	10.000	-
	<u>350.108</u>	<u>40.169</u>
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkopen hoog	5.329	-
Inkopen binnen EU	594	-
	<u>5.923</u>	<u>-</u>
Kosten van uitbesteed werk		
Kosten van uitbesteed werk	<u>216.026</u>	<u>17.528</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	<u>108</u>	<u>-</u>
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding	<u>7.856</u>	<u>643</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	<u>22.701</u>	<u>563</u>
Exploitatie- en machinekosten		
Klein gereedschap	<u>3.008</u>	<u>-</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	-	3.328
Representatiekosten	700	142
Verteerkosten	3.786	41
Winkel- en etalagekosten	1.563	-
Promotiemateriaal	12.953	390
Overige verkoopkosten	186	-
	<u>19.188</u>	<u>3.901</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2022	2021
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1.006	582
Drukwerk	3.127	34
Portokosten	-	18
Telecommunicatie	5.160	-
	<u>9.293</u>	<u>634</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	5.377	2.858
Administratiekosten	410	1.500
Advieskosten	859	1.804
Zakelijke verzekeringen	2.743	-
Managementvergoedingen	53.254	10.152
Overige algemene kosten	1.998	-
	<u>64.641</u>	<u>16.314</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelast rekening courant banken	1.082	463
Bankkosten en provisie	282	123
	<u>1.364</u>	<u>586</u>

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 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2022 €	Inves- teringen 2022 €	Desinves- teringen 2022 €	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2022 €
Materiële vaste activa					
<i>Inventaris</i>					
MacBook Air 13"	31-12-2022		793		793
MacBook Pro Retina 15,4"	31-12-2022		660		660
Panasonic Lumix DMC-G80 camera	4-4-2022		726		726
MacBook Pro 13"	28-12-2022		490		490
		-	2.669	-	2.669
Totaal materiële vaste activa		-	2.669	-	2.669
Totaal vaste activa		-	2.669	-	2.669

Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-2022	Afschrijvingen 2022	Afschrijving desin- vesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2022	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
-	-	-	-	793		20,00
-	-	-	-	660		20,00
-	107	-	107	619		20,00
-	1	-	1	489		20,00
-	<u>108</u>	-	<u>108</u>	<u>2.561</u>	-	
-	<u>108</u>	-	<u>108</u>	<u>2.561</u>	-	
-	<u>108</u>	-	<u>108</u>	<u>2.561</u>	-	