

Jaarstukken 2006
Voorbeeldbedrijf b.v.
Capelle aan den IJssel

Dosign Admin BV
Rhijnspoor 231
2901 LB Capelle a/d IJssel
Tel. 010 - 789 78 00
Fax 010 - 789 78 01

info@dosignadmin.nl
www.dosignadmin.nl

Fortis bank 25 75 67 380
BTW NL 8017.40.769.B.01
KvK nummer 24238036



Jaarstukken 2006 van Voorbeeldbedrijf b.v., Capelle aan den IJssel

Inhoud

1.0	Financieel jaarverslag	pagina
1.1	Algemeen	2
1.2	Fiscale positie	3
2.0	Jaarrekening	
2.1	Balans per 31 december 2006	4
2.2	Winst- en verliesrekening over 2006	6
2.3	Algemene toelichting	7
2.4	Toelichting op de balans	9
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	14
3.0	Overige gegevens	
3.1	Statutaire regeling winstbestemming	17
3.2	Voorstel resultaatbestemming	17
3.3	Personeel	17
3.4	Opdracht	18



Jaarstukken 2006 van Voorbeeldbedrijf b.v., Capelle aan den IJssel

De directie van
Voorbeeldbedrijf b.v.
Rhijnspoor 231
2901 LB Capelle aan den IJssel

Capelle aan den IJssel, 7 maart 2006

1.1 Algemeen

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2006 van de besloten vennootschap Voorbeeldbedrijf te Capelle aan den IJssel samengesteld.

1.1.1 Activiteiten

De vennootschap houdt zich hoofdzakelijk bezig met het geven van management adviezen in de ICT Branche.

1.1.2 Vaststelling Jaarrekening 2005

De Algemene Vergadering van Aandeelhouders heeft de vennootschappelijke jaarrekening 2005 op 31 januari 2006 vastgesteld en goedgekeurd.



Jaarstukken 2006 van Voorbeeldbedrijf b.v., Capelle aan den IJssel

1.4 Fiscale positie

1.4.1 Berekening verschuldigde vennootschapsbelasting

Het fiscaal belastbare bedrag is als volgt berekend:

Valuta x € 1,-	2006
Resultaat volgens winst- en verliesrekening	83.330
Bij : niet aftrekbare kosten als gevolg van "Oort-wetgeving"	125
	<hr/>
	83.455
Af : investeringsaftrek	2.650
scholingsaftrek	1.000
	<hr/>
Belastbaar bedrag	79.805
Verschuldigde vennootschapsbelasting	26.285

1.4.2 Balanspositie vennootschapsbelasting

Valuta x € 1,-	2006	2005	Totaal
Balans per 1 januari 2006	-	5.000	5.000
Betaald c.q. verrekend op (voorlopige) aanslag	20.000-	5.000-	25.000-
Ten laste van het resultaat	26.285	-	26.285
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Balans per 31 december 2006	6.285	-	6.285

De aanslagen vennootschapsbelasting zijn tot en met 2005 definitief vastgesteld.



Jaarstukken 2006 van Voorbeeldbedrijf b.v., Capelle aan den IJssel

2.1 Balans per 31 december 2006 (na resultaatverdeling)

ACTIEF

<i>Valuta x € 1,-</i>	31 december 2006	31 december 2005
<i>Vaste activa</i>		
Materiële vaste activa		
Kantoorinventaris	55.000	60.000
Kantoormachines	40.000	50.000
Auto's	<u>60.000</u>	<u>40.000</u>
	155.000	150.000
 <i>Vlottende activa</i>		
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	68.000	58.000
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>16.775</u>	<u>16.045</u>
	84.775	74.045
 Liquide middelen	138.750	117.500
	<hr/>	<hr/>
	<u>378.525</u>	<u>341.545</u>



Jaarstukken 2006 van Voorbeeldbedrijf b.v., Capelle aan den IJssel

PASSIEF

Valuta x € 1,-

31 december 2006

31 december 2005

Eigen vermogen

Geplaatst kapitaal

18.000

18.000

Overige reserves

311.845

279.680

329.845

297.680

Kortlopende schulden

Handelscrediteuren

16.000

13.000

Rekening - courant Directie

3.550

5.250

Belastingen en sociale premies

23.485

20.600

Overige schulden en overlopende passiva

5.645

5.015

48.680

43.865

378.525

341.545



Jaarstukken 2006 van Voorbeeldbedrijf b.v., Capelle aan den IJssel

2.2 Winst- en Verliesrekening over 2006

Valuta x € 1,-	2006	2005
Netto omzet	615.000	570.000
Kostprijs van de omzet	<u>36.000</u>	<u>25.000</u>
Bruto omzetresultaat	579.000	545.000
Verkoopkosten	16.650	11.250
Personeelskosten	395.000	357.000
Huisvestingskosten	28.860	27.750
Afschrijvingen	30.000	25.000
Autokosten	9.350	20.800
Algemene beheerskosten	<u>20.960</u>	<u>15.800</u>
Som der bedrijfskosten	<u>500.820</u>	<u>457.600</u>
Bedrijfsresultaat	78.180	87.400
Rentebaten	5.510-	4.805-
Rentelasten	<u>360</u>	<u>295</u>
Saldo der financiële baten en lasten	<u>5.150-</u>	<u>4.510-</u>
Resultaat voor belastingen	83.330	91.910
Belastingen	<u>26.285</u>	<u>28.367</u>
Netto resultaat	<u>57.045</u>	<u>63.543</u>



Jaarstukken 2006 van Voorbeeldbedrijf b.v., Capelle aan den IJssel

2.3 Algemene toelichting

2.3.1 Algemeen

Activiteiten

De vennootschap houdt zich hoofdzakelijk bezig met het geven van managementadviezen in de ICT Sector.

2.3.2 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, zonodig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid. Het betreft vorderingen met een looptijd van ten hoogste een jaar.

Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde, zonodig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid. Het betreft vorderingen met een looptijd van ten hoogste een jaar.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking aan de vennootschap en betreffen de direct opeisbare vorderingen op banken en kasmiddelen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste een jaar en worden, voor zover niet anders vermeld gewaardeerd tegen de nominale waarde.



Jaarstukken 2006 van Voorbeeldbedrijf b.v., Capelle aan den IJssel

2.3.3 Resultaat bepaling

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de in het verslagjaar aan derden in rekening gebrachte bedragen voor de in het verslagjaar geleverde diensten en/of producten, exclusief omzetbelasting.

Kostprijs van de omzet

Onder kostprijs van de omzet wordt verstaan de aan de netto-omzet direct toe te rekenen verbruikte grondstoffen alsmede kosten van fabricage tegen inkoopwaarde, dan wel bij handelsgoederen de directe inkoopwaarde.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op materiele vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiele vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Belasting

De belasting over het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening wordt berekend met in acht neming van de geldende fiscale regelgeving.



Jaarstukken 2006 van Voorbeeldbedrijf b.v., Capelle aan den IJssel

2.4 Toelichting op de balans

2.4.1. Materiële vaste activa

Valuta x € 1,-

	Kantoor- inventaris	Kantoor- machines	Auto's	Totaal
1 januari 2006				
Aanschaffingswaarde	35.000	40.000	35.000	110.000
Cumulatieve afschrijvingen	<u>25.000</u>	<u>10.000</u>	<u>5.000</u>	<u>40.000</u>
Boekwaarden	<u>60.000</u>	<u>50.000</u>	<u>40.000</u>	<u>150.000</u>
Mutaties				
Investeringen	10.000	-	25.000	35.000
Afschrijvingen	<u>15.000-</u>	<u>10.000-</u>	<u>5.000-</u>	<u>30.000-</u>
 5.000- 10.000- 20.000 5.000
31 december 2006				
Aanschaffingswaarde	45.000	40.000	60.000	145.000
Cumulatieve afschrijvingen	<u>10.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10.000</u>
Boekwaarden	<u>55.000</u>	<u>40.000</u>	<u>60.000</u>	<u>155.000</u>
Afschrijvingspercentages	25%	25%-33,3%	25%	



Jaarstukken 2006 van Voorbeeldbedrijf b.v., Capelle aan den IJssel

2.4.2 Vorderingen op korte termijn

<i>Valuta x € 1,-</i>	31 december 2006	31 december 2005
Handelsdebiteuren		
Nominaal te vorderen	65.000	56.000
Voorziening dubieuze vorderingen	3.000	2.000
	<hr/>	<hr/>
	68.000	58.000

<i>Valuta x € 1,-</i>	31 december 2006	31 december 2005
Overige vorderingen en overlopende activa		
Borgsommen	10.000	10.000
Vooruitbetaalde huurkosten	5.500	5.000
Vooruitbetaalde assurantiekosten	250	125
Vooruitbetaalde autokosten	500	450
Vooruitbetaalde internetkosten	25	20
Nog te ontvangen rente	500	450
	<hr/>	<hr/>
	16.775	16.045

	31 december 2006	31 december 2005
Liquide middelen		
Kas	1.250	1.000
ABN - AMRO rekening courant	37.500	36.500
ABN - AMRO rekening deposito	100.000	80.000
	<hr/>	<hr/>
	138.750	117.500



Jaarstukken 2006 van Voorbeeldbedrijf b.v., Capelle aan den IJssel

2.4.3 Eigen vermogen

Geplaatst kapitaal

Het maatschappelijk kapitaal van € 90.000,- bestaat uit 90.000 gewone aandelen van € 1,- nominaal. Geplaatst en volgestort zijn 18.000 gewone aandelen, derhalve € 18.000,-. Gedurende de verslagperiode vonden voorts geen wijzigingen plaats.

	31 december 2006	31 december 2005
Overige reserves		
Stand per 1 januari	279.680	216.137
Bij: uit winstverdeling	57.045	63.543
	<hr/>	<hr/>
	336.725	279.680
Af: uitgekeerd dividend	24.880	-
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	311.845	279.680

2.4.4 Kortlopende schulden

Valuta x € 1,-

	31 december 2006	31 december 2005
Handelscrediteuren		
Nominaal te betalen	15.000	12.500
Declaraties personeel	1.000	500
	<hr/>	<hr/>
	16.000	13.000

	31 december 2006	31 december 2005
Rekening - courant Directie		
Stand per 1 januari	5.250	-
Bij: opgenomen gelden	1.000	5.000
Bij: rente vergoeding	300	250
	<hr/>	<hr/>
	6.550	5.250
Af: aflossingen en zakelijke verrekeningen	3.000	-
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	3.550	5.250



Jaarstukken 2006 van Voorbeeldbedrijf b.v., Capelle aan den IJssel

	31 december 2006	31 december 2005
Belasting en sociale premies		
Loonheffing	5.000	4.500
Omzetbelasting	9.000	8.500
Vennootschapsbelasting	6.285	5.000
Bedrijfsvereniging	3.000	2.500
Overige	200	100
	<hr/>	<hr/>
	23.485	20.600

Valuta x € 1,-

	31 december 2006	31 december 2005
Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen personeelskosten	500	450
Nog te betalen administratiekosten	1.500	1.450
Nog te betalen telefoonkosten	100	100
Nog te betalen bankkosten	500	500
Nog te betalen algemene kosten	3.000	2.500
Nog te betalen rentekosten	45	15
	<hr/>	<hr/>
	5.645	5.015



Jaarstukken 2006 van Voorbeeldbedrijf b.v., Capelle aan den IJssel

2.4.5 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Huurverplichting

De vennootschap heeft een huurverplichting voor onbepaalde tijd met een opzegtermijn van drie maanden. De huurprijs bedraagt € 25.000,- per jaar (geïndexeerd), exclusief omzetbelasting.



Jaarstukken 2006 van Voorbeeldbedrijf b.v., Capelle aan den IJssel

2.5 Toelichting op de Winst- en verliesrekening

Valuta x € 1,-

Netto-omzet

	2006	2005
Omzet Management belast	500.000	480.000
Omzet Management onbelast	80.000	75.000
Omzet overige opbrengsten	35.000	15.000
	615.000	570.000

Kostprijs van de Omzet

	2006	2005
Uitbesteed werk	10.000	5.000
Ingehuurde kennis	25.000	20.000
Overige kostprijzen	1.000	-
	36.000	25.000

Verkoopkosten

	2006	2005
Advertentiekosten	5.000	3.000
Reclame- en promotiekosten	2.500	1.000
Representatiekosten	1.250	1.000
Relatiegeschenken	5.000	4.000
Reis- en verblijfskosten	2.400	1.950
Overige verkoopkosten	500	300
	16.650	11.250

Personeelskosten

	2006	2005
Salarissen (inclusief vakantiegelden)	350.000	320.000
Sociale lasten	35.000	32.000
Overige personeelskosten	10.000	5.000
	395.000	357.000



Jaarstukken 2006 van Voorbeeldbedrijf b.v., Capelle aan den IJssel

Valuta x € 1,-

	2006	2005
Huisvestingskosten		
Huren	26.000	25.000
Service en onderhoud	2.600	2.500
Overige huisvestingskosten	260	250
	28.860	27.750

	2006	2005
Autokosten		
Brandstoffen	5.000	4.000
Wegenbelasting en verzekeringen	2.000	15.000
Onderhoud en reparatie	1.000	750
Bijtelling privé-gebruik	1.250	1.000
Overige autokosten	100	50
	9.350	20.800

	2006	2005
Algemene beheerskosten		
Abonnementen en contributies	500	500
Kantoorbenodigdheden	1.750	1.700
Bankkosten	500	450
Accountants- en administratiekosten	6.000	5.500
Telefoonkosten	1.200	1.000
Internetkosten	500	450
Automatiseringskosten	3.000	2.500
Drukwerk	4.500	1.200
Advocaat- en advieskosten	200	-
Portikosten	1.200	1.000
Voorzieningskosten dubieuze debiteuren	1.500	1.000
Betalingsverschillen	10	-
Overige algemene beheerskosten	100	500
	20.960	15.800



Jaarstukken 2006 van Voorbeeldbedrijf b.v., Capelle aan den IJssel

<i>Valuta x € 1,-</i>	2006	2005
Rentebaten en -lasten		
Rentebaten		
Rente ABN AMRO Deposito	5.000	4.500
Rente ABN AMRO Rekening Courant	500	300
Overige rente	10	5
<i>Totale rentebaten</i>	5.510	4.805
Rentelasten		
Rente Rekening Courant Directie	300	250
Rente ABN AMRO Rekening Courant	50	40
Overige rente	10	5
<i>Totale rentelasten</i>	360	295
Per saldo Baat of Last	5.150	4.505



Jaarstukken 2006 van Voorbeeldbedrijf b.v., Capelle aan den IJssel

3.1 Statutaire regeling winstbestemming

Artikel 20 lid 1 van de statuten der vennootschap luidt als volgt:

De winst, welke uit de vastgestelde jaarrekening blijkt, staat ter beschikking van de algemene vergadering van aandeelhouders voor uitkering van dividend, reservering of zodanige andere doeleinden binnen het doel van de vennootschap als die vergadering zal besluiten".

3.2 Voorstel winstbestemming

De directie stelt voor de winst over 2006 ad. € 57.045,- ten gunste van het eigen vermogen te reserveren. Vooruitlopend op het besluit van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders is het voorstel van de directie omtrent de winstverdeling in de balans verwerkt.

3.3 Aantal personeelsleden

	2006	2005
Directie	1,0	1,0
Overig personeel	5,0	5,0
Totale personeelsleden	6,0	6,0



Jaarstukken 2006 van Voorbeeldbedrijf b.v., Capelle aan den IJssel

3.4 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2006 van de besloten vennootschap Voorbeeldbedrijf te Capelle aan den IJssel samengesteld.

Deze jaarrekening is gebaseerd op de aan de administratie ontleende gegevens en overige mondelinge en schriftelijke informatie. De jaarrekening hebben wij getoetst aan de daarvoor wettelijke geldende bepalingen. Deze werkzaamheden hebben plaatsgevonden in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor de uitvoering van samenstellingopdrachten.

De aard van deze opdracht houdt in dat op de jaarrekening geen accountantscontrole is toegepast.

Vertrouwende u hiermede van dienst te zijn geweest, verblijven wij,

Hoogachtend,
Dosign Admin B.V.