

Van Gogh en Drenthe Exploitatie B.V.

Publicatiestukken boekjaar 2020

- 1. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**
- 2. Overige toelichting**
- 3. Balans per 31 december 2020**

Vastgesteld door:

Datum:

1. Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

Activiteiten

De activiteiten van bestaan voornamelijk uit:

De exploitatie van een museum en verkoop van artikelen.

Van Gogh en Drenthe Exploitatie B.V. is feitelijk gevestigd te Veenoord en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 04062716

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van De Kleine B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

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.

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

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.

Vorraden voor gebruik en verkoop

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

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.

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.

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.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

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 materiële vaste activa

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.

Belastingen

De vennootschap is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting

2. Overige toelichting

In 2020 en 2019 was er geen personeel in dienst.

Van Gogh en Drenthe Exploitatie BV**boekjaar 2020**

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| BALANS | | |
| <i>Activa</i> | | |
| Materiele vaste activa | 3 | 0 |
| Voorraad handelsgoederen | 500 | 500 |
| Vorderingen: | | |
| -Belastingen | 2567 | 950 |
| -Teruggave energiebelasting | 4653 | 0 |
| -Borgsom huurcontract | <u>2225</u> | <u>2225</u> |
| | 9445 | 3175 |
| Liquide middelen | <u>38807</u> | <u>26911</u> |
| | <u><u>48755</u></u> | <u><u>30586</u></u> |
| <i>Passiva</i> | | |
| Eigen vermogen: | | |
| -aandelenkapitaal | 18151 | 18151 |
| -reserves | <u>16972</u> | <u>10435</u> |
| | 35123 | 28586 |
| Crediteuren | 95 | |
| Te betalen kosten inzake teruggave energiebelasting | 893 | |
| Vooruitontvangen subsidies | <u>12644</u> | <u>2000</u> |
| | <u>13632</u> | <u>2000</u> |
| | <u><u>48755</u></u> | <u><u>30586</u></u> |