

GENIEMUSEUM

# JAAARREKENING

2021

Lunettenlaan 102  
5263 NT Vught

## Geniemuseum

T. van Oudheusden

Lunettenlaan 102

5263 NT Vught

## INHOUDSOPGAVE

### Pagina

### 1. Accountantsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring	4
1.2	Resultaatvergelijking	5
1.3	Financiële positie	7
1.4	Kengetallen	8
1.5	Grafieken	10

### 2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2021	12
2.2	Winst- en verliesrekening over 2021	13
2.3	Kasstroomoverzicht over 2021	14

### 3. Toelichting

3.1	Toelichting op de balans - activa	16
3.2	Toelichting op de balans - passiva	17
3.3	Toelichting op de winst- en verliesrekening	18
3.4	Toelichting op de vaste activa	20
3.5	Toelichting op de omzetbelasting	21
3.6	Toelichting algemeen	22

## 1. ACCOUNTANTSRAPPORT

## 1.1 Samenstellingsverklaring

Geniemuseum 2021

Aan:

**Geniemuseum**

T. van Oudheusden

Lunettenlaan 102

5263 NT Vught

Geachte T. van Oudheusden,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Geniemuseum te Vught samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens berust bij de leiding van de onderneming. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden hebben tot gevolg dat deze niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening welke aan een accountantsverklaring of aan een beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Breda, 30 mei 2022

Handtekening opdrachtgever:

.....  
J. Hennekam

Axcet

.....  
T. van Oudheusden

Geniemuseum

## 1.2 Resultaatvergelijking

Geniemuseum 2021

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2021		2020	
	€	%	€	%
Netto omzet	46.899	100,0%	28.065	100,0%
<b>■ Opbrengsten</b>	<b>46.899</b>	<b>100,0%</b>	<b>28.065</b>	<b>100,0%</b>
Kostprijs van de omzet	2.337	5,0%	2.146	7,6%
<b>■ Kostprijs verkopen</b>	<b>2.337</b>	<b>5,0%</b>	<b>2.146</b>	<b>7,6%</b>
<b>Brutomarge</b>	<b>44.562</b>	<b>95,0%</b>	<b>25.919</b>	<b>92,4%</b>
Overige personeelskosten	15.491	33,0%	9.793	34,9%
<b>■ Personeelslasten</b>	<b>15.491</b>	<b>33,0%</b>	<b>9.793</b>	<b>34,9%</b>
Afschrijving materiële vaste activa	1.438	3,1%	883	3,1%
Huisvestingskosten	300	0,6%	970	3,5%
Verkoopkosten	403	0,9%	434	1,5%
Algemene kosten	5.685	12,1%	5.046	18,0%
<b>■ Overige bedrijfskosten</b>	<b>7.826</b>	<b>16,7%</b>	<b>7.333</b>	<b>26,1%</b>
<b>Bedrijfskosten</b>	<b>23.317</b>	<b>49,7%</b>	<b>17.126</b>	<b>61,0%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>21.245</b>	<b>45,3%</b>	<b>8.793</b>	<b>31,3%</b>
Rente- en overige financiële lasten	-442	-0,9%	-442	-1,6%
<b>■ Financiële baten en lasten</b>	<b>-442</b>	<b>-0,9%</b>	<b>-442</b>	<b>-1,6%</b>
<b>■ Bijzondere baten en lasten</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>20.803</b>	<b>44,4%</b>	<b>8.351</b>	<b>29,8%</b>
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>20.803</b>	<b>44,4%</b>	<b>8.351</b>	<b>29,8%</b>

## 1.2 Resultaatvergelijking

Geniemuseum 2021

Het resultaat na belastingen 2021 is ten opzichte van 2020 gestegen met €12.452. De ontwikkeling van het resultaat na belastingen 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden weergegeven.

Het resultaat na belastingen is gunstig beïnvloed door:

Netto omzet	18.834	
Huisvestingskosten	670	
Verkoopkosten	31	
Rente- en overige financiële lasten	-	
	<hr/>	<b>19.535</b>

Het resultaat na belastingen is ongunstig beïnvloed door:

Kostprijs van de omzet	191	
Overige personeelskosten	5.698	
Afschrijving materiële vaste activa	555	
Algemene kosten	639	
	<hr/>	<b>7.083</b>
		<hr/> <b>12.452</b> <hr/>

## 1.3 Financiële positie

Geniemuseum 2021

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	%	€	%
<b>Op korte termijn beschikbaar:</b>				
Vorraden	4.279		5.409	
Vorderingen	3.438		683	
Liquide middelen	46.278		39.521	
<b>■ Totaal vlottende activa</b>		<b>53.995</b>		<b>45.613</b>
Belastingen & sociale lasten	-3.069		-1.387	
Overige kortlopende schulden	1.372		2.248	
<b>■ Af: kortlopende schulden</b>		<b>-1.697</b>		<b>861</b>
<b>Werkkapitaal</b>		<b>55.692</b>		<b>44.752</b>
<b>Vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa	15.097		5.235	
		<b>15.097</b>		<b>5.235</b>
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>		<b>70.789</b>		<b>49.987</b>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		70.789		49.987
Voorzieningen		-		-
Langlopende schulden		-		-
		<b>70.789</b>		<b>49.987</b>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal ten opzichte van vorig jaar gestegen met €10.940.

## 1.4 Kengetallen

Geniemuseum 2021

### Liquiditeitskengetallen

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>	<u>2020</u>
<b>■ Current ratio</b>		
Vlottende activa / Kortlopende schulden	-31,82	52,98
<b>■ Quick ratio</b>		
Vlottende activa - voorraden / Kortlopende schulden	-29,30	46,69
<b>■ Netto werkkapitaal</b>		
Vlottende activa - Kortlopende schulden	55.692	44.752
<b>■ Betalingstermijn debiteuren (in dagen)</b>		
Debiteuren / Netto omzet x 365 dagen	26,8	8,9
<b>■ Omzetsnelheid voorraden</b>		
Voorraden / Netto omzet x 365 dagen	33,3	70,3

### Solvabiliteitskengetallen

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>	<u>2020</u>
<b>■ Solvabiliteit</b>		
Verhouding Eigen vermogen / Totaal vermogen	102,5%	98,3%
<b>■ Debt ratio</b>		
Verhouding Vreemd vermogen / Totaal vermogen	-2,5%	1,7%



## 1.4 Kengetallen

Geniemuseum 2021

### Omzet en rentabiliteit

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

	2021	2020
<b>■ Omzetontwikkeling</b>		
Indexcijfer (2020 = 100)	167,1	100,0
<b>■ Brutowinstmarge</b>		
Brutomarge / Netto omzet	95,0%	92,4%
<b>■ Operationele marge</b>		
Operationeel resultaat / Netto omzet	45,3%	31,3%
<b>■ Rentabiliteit totaal vermogen</b>		
Netto resultaat / Totaal vermogen	30,1%	16,4%
<b>■ Rentabiliteit eigen vermogen</b>		
Netto resultaat / Eigen vermogen	29,4%	16,7%

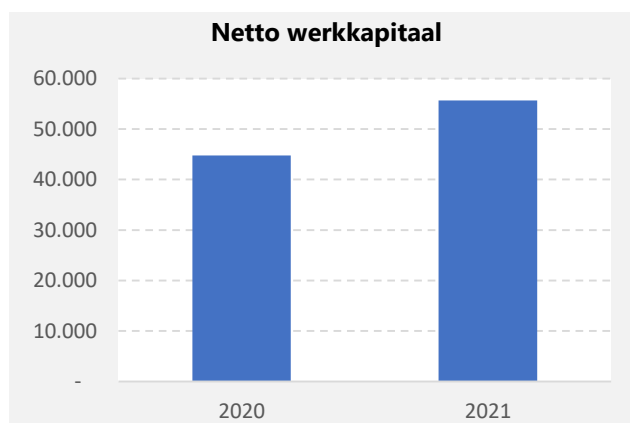
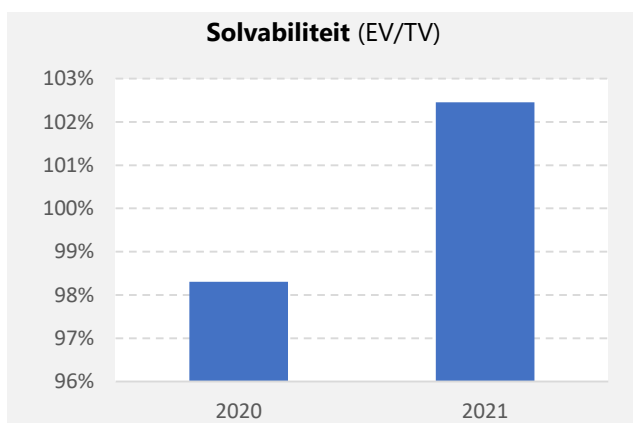
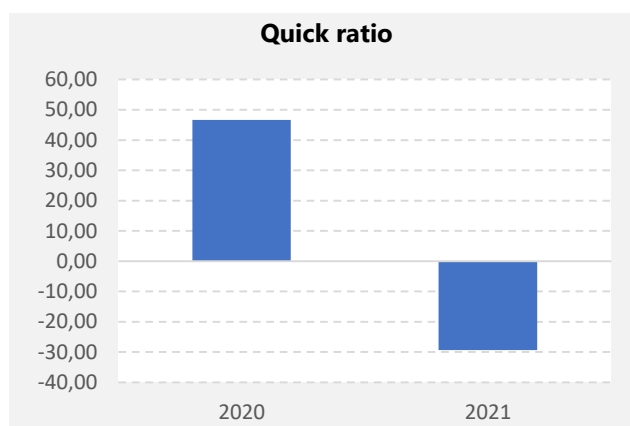
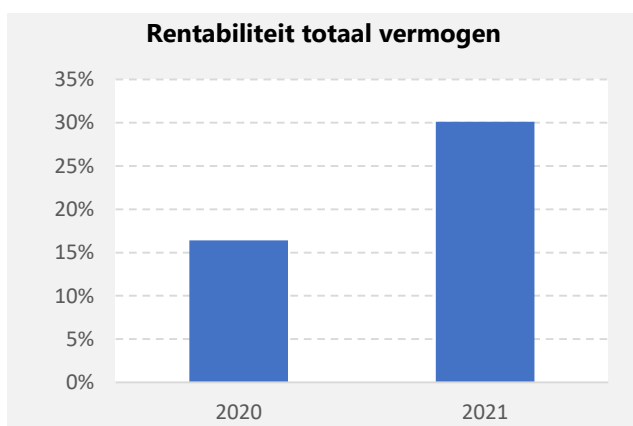
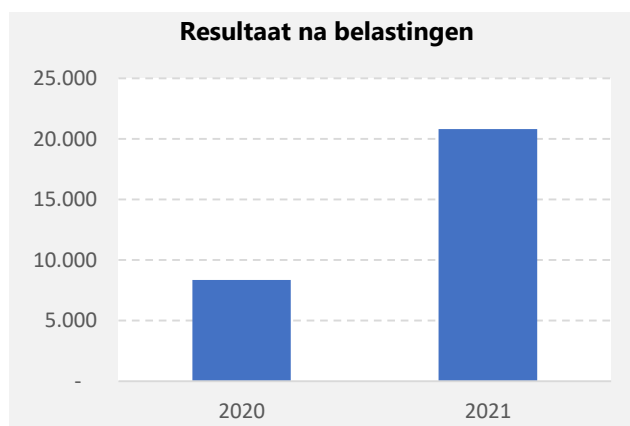
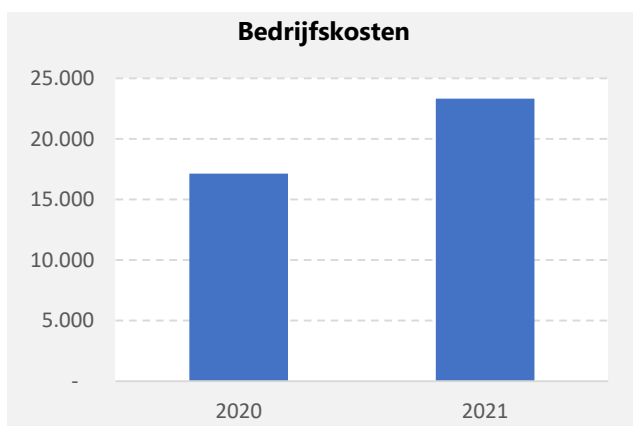
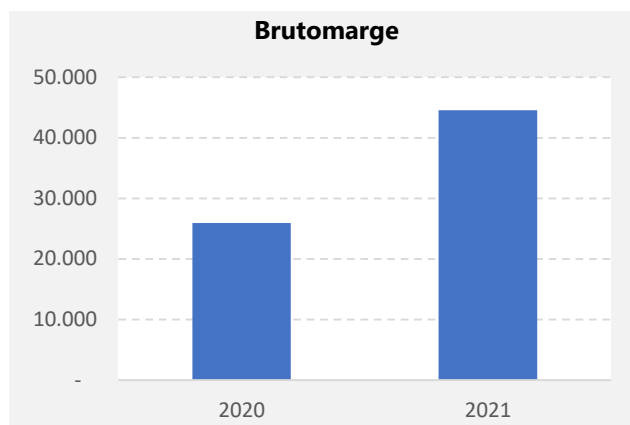
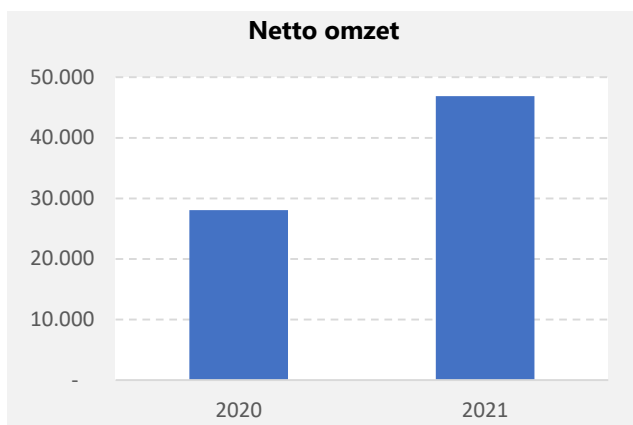
## 2.1 Balans

Geniemuseum 2021

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Materiële vaste activa	15.097		5.235	
■ <b>Vaste activa</b>		<b>15.097</b>		<b>5.235</b>
Vorraden	4.279		5.409	
Vorderingen	3.438		683	
Liquide middelen	46.278		39.521	
■ <b>Vlottende activa</b>		<b>53.995</b>		<b>45.613</b>
<b>Totaal activa</b>		<b>69.092</b>		<b>50.848</b>
Eigen vermogen	49.986		41.636	
Resultaat lopend boekjaar	20.803		8.351	
■ <b>Eigen vermogen</b>		<b>70.789</b>		<b>49.987</b>
■ <b>Vorzieningen</b>		-		-
■ <b>Langlopende schulden</b>		-		-
Belastingen & sociale lasten	-3.069		-1.387	
Overige kortlopende schulden	1.372		2.248	
■ <b>Kortlopende schulden</b>		<b>-1.697</b>		<b>861</b>
<b>Totaal passiva</b>		<b>69.092</b>		<b>50.848</b>

## 1.5 Grafieken

Geniemuseum 2021



## 2. JAARREKENING

## 2.2 Winst- en verliesrekening

Geniemuseum 2021

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Netto omzet	46.899		28.065	
<b>■ Opbrengsten</b>		<b>46.899</b>		<b>28.065</b>
Kostprijs van de omzet	2.337		2.146	
<b>■ Kostprijs verkopen</b>		<b>2.337</b>		<b>2.146</b>
<b>Brutomarge</b>		<b>44.562</b>		<b>25.919</b>
Overige personeelskosten	15.491		9.793	
<b>■ Personeelslasten</b>		<b>15.491</b>		<b>9.793</b>
Afschrijving materiële vaste activa	1.438		883	
Huisvestingskosten	300		970	
Verkoopkosten	403		434	
Algemene kosten	5.685		5.046	
<b>■ Overige bedrijfskosten</b>		<b>7.826</b>		<b>7.333</b>
<b>Bedrijfskosten</b>		<b>23.317</b>		<b>17.126</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>21.245</b>		<b>8.793</b>
Rente- en overige financiële lasten	-442		-442	
<b>■ Financiële baten en lasten</b>		<b>-442</b>		<b>-442</b>
<b>■ Bijzondere baten en lasten</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>Resultaat voor belastingen</b>		<b>20.803</b>		<b>8.351</b>
<b>Resultaat na belastingen</b>		<b>20.803</b>		<b>8.351</b>

## 2.3 Kasstroomoverzicht

Geniemuseum 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat		21.245
Aanpassingen voor:		
Afschrijving materiële vaste activa	1.438	
Afschrijving immateriële vaste activa	-	
Mutatie voorzieningen	-	
		<u>1.438</u>
Veranderingen in werkkapitaal:		
Voorraden	1.130	
Vorderingen	<u>-2.755</u>	
■ Vlottende activa		<u>-1.625</u>
Belastingen & sociale lasten	<u>-1.682</u>	
Overige kortlopende schulden	<u>-876</u>	
■ Kortlopende schulden		<u>-2.558</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		18.500
Rente- en overige financiële lasten	<u>-442</u>	
		<u>-442</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>18.058</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings	-	
Desinvesterings	-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Privé stortingen en opnamen	-1	
Langlopende schulden	-	
		<u>-1</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<b>18.057</b>
<b>Toelichting op de geldmiddelen:</b>		
Stand per 1 januari		39.521
Mutatie geldmiddelen		<u>6.757</u>
Stand per 31 december		<u>46.278</u>

### 3. TOELICHTING

### 3.1 Toelichting op de balans - activa

Geniemuseum 2021

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Inventaris/kassa	4.577		-2	
Computerapparatuur	3.890		884	
Expositie-elementen	-		-197	
Inrichting entree	-1		201	
Audio visuele middelen	3.397		4.349	
Inrichting Kelder	3.234		-	
<b>■ Materiële vaste activa</b>		<b>15.097</b>		<b>5.235</b>
<b>Vaste activa</b>		<b>15.097</b>		<b>5.235</b>
Voorraden	4.279		5.409	
<b>■ Voorraden</b>		<b>4.279</b>		<b>5.409</b>
Debiteuren	3.433		683	
Vraagposten	5		-	
<b>■ Vorderingen</b>		<b>3.438</b>		<b>683</b>
Kas winkel	276		9	
Kas de Brug	445		222	
Kas Colletiebeheerders	551		451	
Postbank 35.36.44	984		274	
Postbank 12.54.028	121		333	
K 858-17909	39.787		34.037	
V 858-17910	-		2.850	
Tussenrekening Pinbetalingen	1.264		1.345	
Kruisposten	2.850		-	
<b>■ Liquide middelen</b>		<b>46.278</b>		<b>39.521</b>
<b>Vlottende activa</b>		<b>53.995</b>		<b>45.613</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<b>69.092</b>		<b>50.848</b>



## 3.2 Toelichting op de balans - passiva

Geniemuseum 2021

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Eigen vermogen	49.986		41.636	
■ Eigen vermogen		<b>49.986</b>		<b>41.636</b>
■ Resultaat lopend boekjaar		<b>20.803</b>		<b>8.351</b>
<b>Eigen vermogen</b>		<b>70.789</b>		<b>49.987</b>
<b>Voorzieningen</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>Langlopende schulden</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
Omzetbelasting	-3.069		-1.387	
■ Belastingen & sociale lasten		<b>-3.069</b>		<b>-1.387</b>
Subsidie Renovatie Rijksvaartuig	350		350	
Waarborgsommen	1.400		1.400	
Crediteuren	-657		223	
Overlopende passiva	279		275	
■ Overige kortlopende schulden		<b>1.372</b>		<b>2.248</b>
<b>Kortlopende schulden</b>		<b>-1.697</b>		<b>861</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<b>69.092</b>		<b>50.848</b>

### 3.3 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Geniemuseum 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Ontvangen subsidies	8.593		4.394	
Opbrengsten winkel	2.659		2.000	
Donaties	1.222		686	
Opbrengst toegangsbewijzen	9.080		5.569	
Omzet de Brug	354		308	
Omzet de Brug	486		563	
Subsidie RV 29	17.623		13.550	
Donatie t.b.v. RA	200		995	
Declaratie Reiskosten/VOG	6.682		-	
<b>■ Netto omzet</b>		<b>46.899</b>		<b>28.065</b>
<b>Opbrengsten</b>		<b>46.899</b>		<b>28.065</b>
Inkopen	427		1.193	
Inkopen de Brug	758		697	
Inkopen import binnen EU hoog	23		-	
Herwaardering voorraad	1.129		256	
<b>■ Kostprijs van de omzet</b>		<b>2.337</b>		<b>2.146</b>
<b>Kostprijs verkopen</b>		<b>2.337</b>		<b>2.146</b>
Reiskosten vrijwilligers	6.866		7.815	
Bedrijfskleding	302		489	
Overige personeelskosten dranken/eten	8.238		1.489	
Bestuurskosten	85		-	
<b>■ Overige personeelskosten</b>		<b>15.491</b>		<b>9.793</b>
<b>Personeelslasten</b>		<b>15.491</b>		<b>9.793</b>
Afschrijvingskosten inventaris/kassa	103		578	
Afschrijvingskosten Computerapparatuur	315		305	
Afschrijvingskosten audio visuele middelen	948		-	
Afschrijvingskosten inrichting Kelder	72		-	
<b>■ Afschrijving materiële vaste activa</b>		<b>1.438</b>		<b>883</b>
<b>Afschrijvingen</b>		<b>1.438</b>		<b>883</b>
Schoonmaakkosten/huishouding	-		20	
Kosten inrichting	300		950	
Onderhoud kantoorinv/apparatuur	856		-	
<b>■ Huisvestingskosten</b>		<b>1.156</b>		<b>970</b>
Betalingsverschillen	-		-26	
Relatiegeschenken	14		50	

### 3.3 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Geniemuseum 2021

Representatiekosten	389		136	
Advertenties	-		248	
<b>■ Verkoopkosten</b>		<b>403</b>		<b>408</b>
Aankoop collectie	196		590	
Assurantiekosten algemeen	915		901	
Contributies/abonnementen	744		769	
Kantoorbenodigdheden	527		10	
Kleine aanschaffingen	919		1.248	
Kosten internet	527		461	
Administratiekosten	120		71	
Accountantskosten	470		642	
VOG	244		207	
Kosten t.b.v. Rijksvaartuig	-		171	
Drukwerk	165		-	
<b>■ Algemene kosten</b>		<b>4.827</b>		<b>5.070</b>
Afrondingsverschillen	2		2	
<b>■ Afrondingsverschillen</b>		<b>2</b>		<b>2</b>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		<b>7.826</b>		<b>7.333</b>
<b>Bedrijfskosten</b>		<b>23.317</b>		<b>17.126</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>21.245</b>		<b>8.793</b>
Bankkosten	-442		-442	
<b>■ Rente- en overige financiële lasten</b>		<b>-442</b>		<b>-442</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>		<b>-442</b>		<b>-442</b>
<b>Bijzondere baten en lasten</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>Resultaat voor belastingen</b>		<b>20.803</b>		<b>8.351</b>
<b>Resultaat na belastingen</b>		<b>20.803</b>		<b>8.351</b>

### 3.4 Toelichting op de vaste activa

Geniemuseum 2021

	Aanschw	Investerings	Desinvest.	Afschrijving	BW 31/12
	€	€	€	€	€
<b>■ Immateriële vaste activa</b>	-	-	-	-	-
Inventaris/kassa	13.558	-	-	-8.981	4.577
Computerapparatuur	8.492	-	-	-4.602	3.890
Expositie-elementen	960	-	-	-960	-
Inrichting entree	990	-	-	-991	-1
Audio visuele middelen	10.903	-	-	-7.506	3.397
Inrichting Kelder	3.306	-	-	-72	3.234
<b>■ Materiële vaste activa</b>	<b>38.209</b>	-	-	<b>-23.112</b>	<b>15.097</b>
<b>■ Financiële vaste activa</b>	-	-	-	-	-
<b>Vaste activa</b>	<b>38.209</b>	-	-	<b>-23.112</b>	<b>15.097</b>

### 3.5 Toelichting op de omzetbelasting

Geniemuseum 2021

		2021	
		€	Btw €
Omzet hoog	1a	3.145	660
Omzet laag	1b	9.434	849
Omzet vrij	1c	34.320	-
<b>■ Omzet binnenland</b>		<b>46.899</b>	<b>1.510</b>
<b>Verschuldigde omzetbelasting</b>			<b>1.510</b>
<b>■ Voorbelasting</b>	5b		<b>4.466</b>
<b>Te betalen omzetbelasting</b>	5c		<b>-2.956</b>
<b>■ Afdrachten omzetbelasting</b>			<b>115</b>
<b>Nog te betalen omzetbelasting</b>			<b>-3.071</b>
Omzetbelasting laatste periode			-3.264
<b>Omzetbelasting suppletie</b>			<b>193</b>

## 3.6 Toelichting algemeen

Geniemuseum 2021

### ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

#### Activiteiten

De activiteiten van Geniemuseum, statutair gevestigd te Vught bestaan voornamelijk uit:

- Het uitbaten van een museum

-

-

#### Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de winst- en verliesrekening.

### GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

#### Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de onderneming krachtens een financiële lease-overeenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële lease-overeenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd ten laste van het resultaat gebracht.

#### Voorraden

##### *Grond- en hulpstoffen*

Voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere nettoopbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

##### *Onderhanden werk*

De waardering van het onderhanden werk wordt gesteld op het gedeelte van de overeengekomen vergoeding voor het aangenomen werk, dat is toe te rekenen aan dat onderhanden werk. Opbrengsten en

## 3.6 Toelichting algemeen

Geniemuseum 2021

kosten worden verantwoord in de winst- en verliesrekening op basis van de voortgang van het aangenomen werk.

*Vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva*

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarde; waardering van vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van vorderingen.

### **Voorzieningen**

*Pensioenvoorziening*

Voor de op balansdatum door de directeur-grootaandeelhouder opgebouwde pensioenaanspraken die in eigen beheer worden gehouden wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening wordt actuarieel berekend. Bij de berekening wordt rekening gehouden met toekomstige salarisstijgingen. Met toekomstige open indexaties wordt impliciet rekening gehouden door bij de berekening van de pensioenverplichting een lage disconteringsvoet te hanteren.

*Overige voorzieningen*

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

De garantievoorziening wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor verkochte producten die binnen de garantietermijn kapot gaan of gebreken vertonen.

### **Langlopende schulden**

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd van langer dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende boekjaar, is opgenomen onder de kortlopende schulden.

### **Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde.

### **Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

### **Resultaat**

## 3.6 Toelichting algemeen

Geniemuseum 2021

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De kosten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### **Bedrijfskosten**

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

### **Bijzondere baten en lasten**

De bijzondere baten en lasten betreffen de resultaten welke niet uit de normale bedrijfsuitoefening voortkomen en van incidentele aard zijn.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstromen in vreemde valuta worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.

Belastingen, rentebaten en soortgelijke opbrengsten, alsmede rentelasten en soortgelijke kosten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.