

Jaarrekening | 1 januari 2020 t/m 31 december 2020



Fiscale jaarrekening

Phylo B.V.

Periode:

1 januari 2020 - 31 december 2020

Samenstellingsverklaring voor:

Phylo B.V.

Oude Fabriekstraat 2
3812 NR Amersfoort

Rechtsvorm: Besloten vennootschap (bv)
KvK: 74659421
Statutaire zetel: Amersfoort

Opgesteld op: 01-10-2021

Deze samenstellingsopdracht is opgesteld door:

Boekhoudprogramma Jortt

Geachte directie,

Hierbij ontvangt u het financiële verslag van uw onderneming over 01-01-2020 tot en met 31-12-2020. Dit financieel overzicht bevat:

- de balans per 01-01-2020
- de balans per 31-12-2020
- de Winst-en-verliesrekening over 01-01-2020 tot en met 31-12-2020
- en de toelichting, welke tezamen het financieel overzicht van 01-01-2020 tot en met 31-12-2020 vormen
- de belangrijke KPI / kengetallen

In overeenstemming met de geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestaat deze samenstellingsopdracht uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens.

De aard van de samenstellingsopdrachten is zodanig dat er geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken. Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is namelijk, dat deze zich baseert op de door het bestuur van de entiteit verstrekte gegevens.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de entiteit. Op basis van die verstrekte gegevens is de jaarrekening samengesteld.

De jaarrekening is, voor zover mogelijk, opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. De onderneming heeft gebruikgemaakt van de mogelijkheid tot vrijstelling van deskundigenonderzoek op grond van artikel 2:396 lid 7 BW.

Hoogachtend,

Jortt BV

Balans activa (bezittingen)	31 december 2020	1 januari 2020
Activa	€ 34.790,90	€ 26.658,16
Activa (bedrijfsmiddelen)	€ 958,82	€ 1.213,60
Immateriële vaste activa (Niet fysieke bedrijfsmiddelen)	€ 0,00	€ 0,00
Materiële vaste activa (Fysieke bedrijfsmiddelen)	€ 958,82	€ 1.213,60
Fysieke bedrijfsmiddelen	€ 958,82	€ 1.213,60
Financiële vaste activa (Financiële bedrijfsmiddelen)	€ 0,00	€ 0,00
Vlottende activa (bedrijfskapitaal)	€ 33.832,08	€ 25.444,56
Voorraden	€ 0,00	€ 0,00
Vorderingen (nog te ontvangen)	€ 24.459,23	€ 16.846,60
Btw	€ 130,00	€ 130,00
Nog te ontvangen diensten of goederen van leverancier	€ 1.070,20	€ 0,00
Onbetaalde facturen klanten	€ 7.704,53	€ 3.200,90
Nog niet gefactureerd aan klant	€ 15.554,50	€ 13.515,70
Effecten	€ 0,00	€ 0,00
Liquide middelen (kas en bank)	€ 9.372,85	€ 8.597,96
NL12 BUNQ 2036 2410 18	€ 0,00	€ 933,49
Borg (kantoorhuur)	€ 3.175,68	€ 3.175,68
NL28 BUNQ 2035 0414 22	€ 6.197,17	€ 4.488,79

Balans passiva (eigen vermogen en schulden)	31 december 2020	1 januari 2020
Passiva	€ 34.790,90	€ 26.658,16
Eigen vermogen	€ -13.702,84	€ -3.245,70
Stortingen en onttrekkingen	€ 1.365,75	€ 1.365,75
Gestort kapitaal	€ 1.365,75	€ 1.365,75
Resultaat (winst / verlies)	€ -10.457,14	€ -4.611,45
Opbrengsten	€ 219.066,74	€ 104.673,35
Kosten	€ -229.523,88	€ -109.284,80
Reserves	€ -4.611,45	€ 0,00
Overige reserves	€ -4.611,45	€ 0,00
Schulden	€ 48.493,74	€ 29.903,86
Voorzieningen	€ 0,00	€ 0,00
Langlopende schulden	€ 0,00	€ 0,00
Achtergestelde leningen	€ 0,00	€ 0,00
Kortlopende schulden (nog te betalen)	€ 48.493,74	€ 29.903,86
Onbetaalde facturen leveranciers	€ 1.440,23	€ 0,00
Nog niet gefactureerd door leverancier	€ 2.743,74	€ 0,00
Kruisposten	€ 2.931,28	€ 3.902,27
Vooruitbetalingen van klanten	€ 3.269,76	€ 0,00
Ontvangen kortlopende lening	€ 7.700,00	€ 6.000,00
Overige nog te betalen	€ 9.297,73	€ 6.822,08
Rekeningen-courant	€ 10.390,00	€ 9.456,51
Onbetaalde Sociale lasten / Loonbelasting	€ 10.721,00	€ 3.723,00

Overlopende posten

Debiteuren (Onbetaalde facturen klanten) op 31 december 2020

Omschrijving	Nummer	Datum	Bedrag
Uren Isabel Hilhorst: 2 dec.: 14:45 - 17:30	Factuur 202001-003	06-01-2020	€ 262,50
Uren Jantine Wild: 3 nov.: 14:45 - 18:00	Factuur 202012-420	04-12-2020	€ 375,00
Uren Merle Karssen: 2 nov.: 14:30 - 17:15	Factuur 202012-412	02-12-2020	€ 427,50
Correctie factuur 202102-073	Boeking 1143	01-12-2020	€ -90,00
Maart - Elise Kolthof; niet-gewerkte uren door corona maatregelen	Factuur 202012-426	30-12-2020	€ 867,28
Uren Anniek Lith: 10 okt.: 12:00 - 23:00	Factuur 202012-415	02-12-2020	€ 690,00
Correctie factuur 202102-075	Boeking 1145	01-12-2020	€ 1.530,00
Correctie factuur 202102-036	Boeking 1138	01-11-2020	€ 930,00
Correctie factuur 202102-081	Boeking 1147	01-12-2020	€ 81,00
Uren Kadiatou Winklaar: 3 nov.: 16:00 - 19:00	Factuur 202012-406	02-12-2020	€ 1.440,00
Uren Wendelijn Lubse: 24 aug.: 11:30 - 15:15	Factuur 202012-424	16-12-2020	€ 681,25
Correctie factuur 202102-070	Boeking 1140	01-11-2020	€ 510,00
Totaal			€ 7.704,53

Crediteuren (Onbetaalde facturen leveranciers) op 31 december 2020

Omschrijving	Nummer	Datum	Bedrag
DeNieuweStad B.V. NL61 RABO 0157 9912 96: 903528/20200838 XX903528/20200447XX juni 2020 3812 NR Amersfoort	Boeking 921	30-05-2020	€ 211,71
DeNieuweStad B.V. NL61 RABO 0157 9912 96: 903528/20200838 XX903528/20200447XX juni 2020 3812 NR Amersfoort	Boeking 939	04-05-2020	€ 211,71
CM.com stichting NL45 DEUT 0556 9775 56: Restitutie pid3148036286tDiscountoffice.nl	Boeking 960	19-12-2020	€ -53,39
DeNieuweStad B.V. NL61 RABO 0157 9912 96: 903528/20201118 XX903528/20201118XX januari 2021 3812 NR Amersfoort	Boeking 915	04-12-2020	€ 1.070,20
Totaal			€ 1.440,23

Onbetaalde belastingen op 31 december 2020

Categorie	Bedrag
-----------	--------

Categorie	Bedrag
Omzetbelasting (btw)	€ -130,00
Sociale lasten / Loonbelasting	€ 10.721,00
Vennootschapsbelasting	€ 0,00

Winst-en-verliesrekening 1 januari 2020 tot en met 31 december 2020

Opbrengsten	€ 219.066,74	100%
Omzet	€ 219.050,74	99,99%
-- Omzet uit facturen	€ 216.089,77	98,64%
-- Diverse omzet	€ 2.961,00	1,35%
-- Betalingsverschillen	€ -0,03	-0%
Financiële opbrengsten	€ 16,00	0,01%
-- Rente	€ 16,00	0,01%
Kosten	€ 229.523,88	100%
Personeelskosten	€ 204.866,92	89,26%
-- Lonen	€ 134.787,27	58,72%
-- Sociale lasten / Loonbelasting	€ 48.157,00	20,98%
-- Pensioenkosten	€ 21.066,79	9,18%
-- Overige personeelskosten	€ 855,86	0,37%
Overige kosten	€ 24.187,96	10,54%
-- Huisvestingskosten	€ 12.702,72	5,53%
-- Andere kosten	€ 11.299,60	4,92%
---- Kantoorkosten	€ 2.643,18	1,15%
---- Niet aftrekbare kosten	€ 1.037,99	0,45%
----- Boetes en bekeuringen	€ 882,00	0,38%
----- Lunch en diner / representatie kosten	€ 155,99	0,07%
---- Lunch en diner / representatie kosten	€ 432,62	0,19%
---- Verzekeringen	€ 392,49	0,17%
-- Verkoopkosten	€ 185,64	0,08%
Afschrijvingen	€ 254,78	0,11%
-- Afschrijvingen op bedrijfsmiddelen	€ 254,78	0,11%
---- Automatische afschrijvingen	€ 254,78	0,11%
Financiële kosten	€ 214,22	0,09%
-- Rente en bankkosten	€ 214,22	0,09%
Resultaat (winst / verlies)	€ -10.457,14	-4,77%
Buitengewone baten en lasten	€ 0,00	
Resultaat uit deelnemingen	€ 0,00	
Winstbelasting	€ 0,00	
Totaal	€ -10.457,14	

Financiële positie (geldzaken)

	31 december 2020	1 januari 2020
Liquide middelen (kas en bank)	€ 9.372,85	€ 8.597,96
NL28 BUNQ 2035 0414 22	€ 6.197,17	€ 4.488,79
NL12 BUNQ 2036 2410 18	€ 0,00	€ 933,49
Borg (kantoorhuur)	€ 3.175,68	€ 3.175,68
Ontvangen kortlopende lening	€ 7.700,00	€ 6.000,00
Lening van Prive Jaap / Chantal	€ 7.700,00	€ 6.000,00
Gestort kapitaal	€ 1.365,75	€ 1.365,75
Mijn gestort kapitaal	€ 1.365,75	€ 1.365,75
Overige reserves	€ -4.611,45	€ 0,00
Overige reserve	€ -4.611,45	€ 0,00
Potentiele reserves	€ 0,00	€ 0,00
Potentiele reserves	€ 0,00	€ 0,00
Rekeningen-courant	€ -10.390,00	€ -9.456,51
Mijn rekening-courant	€ -10.390,00	€ -9.456,51

Grondslag vaste activa (bedrijfsmiddelen)

	Aanschafdatum	Vermoedelijke gebruiksduur	Aanschafwaarde	Restwaarde
IKEA Archiefkast groot	december 2019	5 jaar	€ 688,00	€ 0,00
PC kantoor	augustus 2019	5 jaar	€ 585,90	€ 0,00

Mutaties vaste activa (bedrijfsmiddelen)

	Aanschafwaarde	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 01-01-2020
IKEA Archiefkast groot	€ 688,00	€ 538,93	€ 676,53
PC kantoor	€ 585,90	€ 419,89	€ 537,07
Totaal	€ 1.273,90	€ 958,82	€ 1.213,60

KPI / 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 periode weer. Er is dus sprake van een momentopname.

Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen =

€ -13.702,84 / € 34.790,90 = -39,39%

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.

Quick ratio

(Vlottende activa - voorraden) / Kortlopende schulden =

(€ 33.832,08 - € 0,00) / € 48.493,74 = 0,7

Current ratio

Vlottende activa / Kortlopende schulden =

€ 33.832,08 / € 48.493,74 = 0,7

Omzet en rentabiliteit

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

Nettowinstmarge

Resultaat / Opbrengsten =

€ -10.457,14 / € 219.066,74 = -4,77%

Rentabiliteit totaal vermogen

Resultaat / Totaal vermogen =

€ -10.457,14 / € 34.790,90 = -30,06%

Rentabiliteit eigen vermogen

Resultaat / Eigen vermogen =

€ -10.457,14 / € -13.702,84 = 76,31%

Grondslagen voor de balanswaardering

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.

Financiële vaste activa

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Voorraden

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

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vordering.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een verwachte looptijd van langer dan één jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een verwachte looptijd van korter dan één jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

Belastingen

De belasting wordt gebaseerd op het resultaat in de jaarrekening met inachtneming van de permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening enerzijds en volgens de fiscale winstberekening anderzijds. De berekening vindt plaats tegen het actuele belastingtarief. Het verschil met de op basis van de fiscale winstberekening verschuldigde belasting komt tot uitdrukking in de voorziening voor latente belastingverplichtingen.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten van het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het verslagjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Valuta

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

Opbrengsten

Onder opbrengsten wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Inkoopkosten

Onder de inkoopkosten wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Financiële baten en lasten

De rentebaten- en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Afschrijvingen zijn lineair en verdeeld over hele maanden. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen in de winst-en-verliesrekening. De verkrijgingsprijs waartegen een actief wordt gewaardeerd, omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten.

Wettelijke vrijstelling

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

