

Stichting Vessel 11
Rotterdam

Rapport inzake
Jaarcijfers 2022

6 april 2023

Stichting Vessel 11
Rotterdam

Inhoud

Accountantsrapportage	2
Samenstellingsverklaring	3
Resultaatvergelijking	5
Financiële positie	7
Jaarrekening	9
Balans	10
Staat van baten en lasten	12
Grondslagen	13
Toelichting balans	18
Toelichting baten en lasten	21

Accountantsrapportage

Aan de directie van:
Stichting Vessel 11
Wijnhaven 101 B t/o
3011 WN Rotterdam

Datum
6 april 2023

Behandeld door
Q.M. Ham AA

ons kenmerk
23160.RH.22

Samenstellingsverklaring

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.

De jaarrekening van Stichting Vessel 11 te Rotterdam is door ons samengesteld op basis van de van uw verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst- en verliesrekening over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Vessel 11.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Stichting Vessel 11
Rotterdam

Resultaatvergelijking

Zoals blijkt uit de staat van baten lasten bedraagt het resultaat over 2022 € -867 (2021: € -5.675). Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2022 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de staat van baten en lasten over 2022 met ter vergelijking de staat van baten en lasten over 2021. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	2022		2021	
	€	%	€	%
Omzet	40.815	100,0%	3.373	100,0%
Overige opbrengsten	124.998	306,3%	63.500	1882,6%
Totaal opbrengsten	<u>165.813</u>	406,3%	<u>66.873</u>	1982,6%
Productiekosten	81.166	198,9%	40.569	1202,8%
Kosten artiesten	49.152	120,4%	12.272	363,8%
	<u>35.495</u>		<u>14.032</u>	
Verkoopkosten	23.734	58,2%	14.485	429,4%
Algemene kosten	12.403	30,4%	5.077	150,5%
Indirecte kosten	<u>36.137</u>		<u>19.562</u>	
Exploitatieresultaat	<u>(642)</u>	-1,6%	<u>(5.530)</u>	-163,9%
Financiële baten & lasten	225	0,6%	145	4,3%
Resultaat	<u><u>(867)</u></u>	-2,1%	<u><u>(5.675)</u></u>	-168,2%

Het netto-resultaat 2022 is ten opzichte van 2021 gestegen met € 4.808.

Stichting Vessel 11
Rotterdam

Toelichting brutoresultaat

Het brutowinstpercentage is in 2022 gelijk gebleven.

De ontwikkeling van het brutoresultaat over 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden weergegeven:

		€
Hoger brutoresultaat als gevolg van omzetstijging	37.442	
Hoger brutoresultaat		<u>37.442</u>
Toelichting resultaat		
Resultaat gunstiger door:		
Hoger brutoresultaat	37.442	
Hogere overige opbrengsten	<u>61.498</u>	98.940
Resultaat ongunstiger door:		
Hogere productiekosten	40.597	
Hogere kosten artiesten	36.880	
Hogere verkoopkosten	9.249	
Hogere algemene kosten	7.326	
Hogere financiële baten & lasten	<u>80</u>	94.132
Hoger resultaat		<u><u>4.808</u></u>

Financiële positie

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van uw onderneming gemaakt. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige andere in het verslagjaar gekozen datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2022 en per 31 december 2021:

	31 dec 2022		31 dec 2021	
	€	%	€	%
Activa				
Vorderingen en overlopende activa	29.819	99,4%	26.898	88,4%
Liquide middelen	171	0,6%	3.523	11,6%
	<u>29.990</u>	<u>100,0%</u>	<u>30.421</u>	<u>100,0%</u>
Passiva				
Kapitaal	1.516	5,1%	2.382	7,8%
Kortlopende schulden	28.474	94,9%	28.039	92,2%
	<u>29.990</u>	<u>100,0%</u>	<u>30.421</u>	<u>100,0%</u>

Stichting Vessel 11
Rotterdam

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden opgegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>	<u>verschil</u>
	€	€	€
Vorderingen en overlopende activa	29.819	26.898	2.921
Liquide middelen	<u>171</u>	<u>3.523</u>	<u>(3.352)</u>
	29.990	30.421	(431)
Af: Kortlopende schulden	<u>(28.474)</u>	<u>(28.039)</u>	<u>(435)</u>
Netto werkkapitaal	<u><u>1.516</u></u>	<u><u>2.382</u></u>	<u><u>(866)</u></u>

Het werkkapitaal kan ook als volgt worden berekend:

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
Totaal langlopend vermogen	<u>1.516</u>	<u>2.382</u>
	<u><u>1.516</u></u>	<u><u>2.382</u></u>

Het werkkapitaal is ten opzichte van 2021 gedaald met € 866.

Ondertekening van de accountantsrapportage

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij steeds gaarne bereid.

Rotterdam, 6 april 2023

Horeca Accountancy VOF



Q.M. Ham AA

Jaarrekening 2022

Balans per 31 december 2022

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	2.138	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9.783	11.197
Rekening courant vordering	0	3.001
Overige vorderingen	<u>17.898</u>	<u>12.700</u>
	29.819	26.898
Liquide middelen		
Rekening courant bank	171	3.523
	<u><u>29.990</u></u>	<u><u>30.421</u></u>

Balans per 31 december 2022

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
PASSIVA		
Stichtingskapitaal	1.516	2.382
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	4.770	6.032
Rekening courant schuld	16.772	12.700
Overige schulden	<u>6.932</u>	<u>9.307</u>
	28.474	28.039
	<u><u>29.990</u></u>	<u><u>30.421</u></u>

Staat van baten en lasten over 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Netto omzet	40.815	3.373
Overige opbrengsten	<u>124.998</u>	<u>63.500</u>
Totaal opbrengsten	<u>165.813</u>	<u>66.873</u>
Directe exploitatiekosten		
Productiekosten	81.166	40.569
Kosten artiesten	<u>49.152</u>	<u>12.272</u>
	<u>130.318</u>	<u>52.841</u>
	35.495	14.032
Indirecte kosten		
Overige indirecte kosten	<u>36.137</u>	<u>19.562</u>
Exploitatieresultaat	(642)	(5.530)
Kapitaalslasten		
Financiële baten & lasten	<u>225</u>	<u>145</u>
	<u>225</u>	<u>145</u>
Resultaat	<u><u>(867)</u></u>	<u><u>(5.675)</u></u>

Toelichting op de jaarcijfers

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Vessel 11, statutair gevestigd en kantoorhoudende te Rotterdam bestaan voornamelijk uit het organiseren van culturele programma's en voorstellingen op het lichtschip Vessel 11, alsmede het ondersteunen van jonge artiesten en technici, alsmede educatie en voorlichting.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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

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.

Op jaarrekeningposten die afwijken van Titel 9 Boek 2 BW zijn de algemene bepalingen van artikel 2:362 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ-Richtlijnen) van toepassing.

Presentatie

De categorie-indeling van de winst-en-verliesrekening is omwille van het inzicht en vanwege branche-doeleinden opgesteld in afwijking van het model zoals dat in de regelgeving is voorgeschreven.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden gewaardeerd tegen 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 bepaling van het resultaat

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.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten worden aan dezelfde periode toegerekend.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit de netto-omzet, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten. Hierbij wordt onder netto-omzet verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Stichting Vessel 11
Rotterdam

Netto-omzet:

Onder netto-omzet wordt verstaan de in het verslagjaar gerealiseerde verkopen onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

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

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Vorderingen en overlopende activa	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Debiteuren	2.138	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9.783	11.197
Rekening courant vordering	0	3.001
Overige vorderingen	17.898	12.700
	<u>29.819</u>	<u>26.898</u>

<i>Debiteuren:</i>	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Handelsdebiteuren	<u>2.138</u>	<u>0</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen:</i>	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Omzetbelasting	<u>9.783</u>	<u>11.197</u>

<i>Rekening courant vordering:</i>	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Rekening courant Vessel 11 v.o.f.	<u>0</u>	<u>3.001</u>

Over de gemiddelde rekening-courant verhouding wordt geen rente in rekening gebracht. Zekerheden en aflossingsbepalingen zijn niet overeengekomen.

<i>Overige vorderingen:</i>	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Te ontvangen subsidie	12.700	12.700
Nog te factureren bijdrage V11 v.o.f.	1.815	0
Overige vorderingen	3.383	0
	<u>17.898</u>	<u>12.700</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Liquide middelen	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
ABN Amro Bank	<u>171</u>	<u>3.523</u>
Kapitaal		
Stichtingskapitaal	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	2.383	8.058
Resultaat	(867)	(5.675)
Stand per 31 december	<u>1.516</u>	<u>2.382</u>
Kortlopende schulden	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	4.770	6.032
Rekening courant schuld	16.772	12.700
Overige schulden	<u>6.932</u>	<u>9.307</u>
	<u>28.474</u>	<u>28.039</u>
<i>Schulden aan leveranciers en handelskredieten:</i>	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Handelscrediteuren	<u>4.770</u>	<u>6.032</u>
<i>Rekening courant schuld:</i>	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Rekening courant Vessel 11 v.o.f.	4.072	0
Rekening courant Brontesaurus B.V.	<u>12.700</u>	<u>12.700</u>
	<u>16.772</u>	<u>12.700</u>

Over de gemiddelde rekening-courant verhouding wordt geen rente in rekening gebracht. Zekerheden en aflossingsbepalingen zijn niet overeengekomen.

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Overige schulden:

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Te betalen accountantskosten	1.250	1.250
Nog te betalen inkoopkosten	5.263	7.362
Vooruitontvangen bedragen tickets	419	695
	<u>6.932</u>	<u>9.307</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

Netto-omzet	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Omzet evenementen	5.614	882
Omzet ticketverkoop Stager	11.313	2.491
Omzet ticketverkoop Rotown	21.992	0
Omzet verkoop headsets	1.400	0
Omzet VIIP Membership	1.179	0
Omzet winstdeling Rotown	(683)	0
	<u>40.815</u>	<u>3.373</u>
Overige opbrengsten	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Subsidie gemeente	63.500	63.500
Sponsorbijdrage Vessel 11 v.o.f.	54.644	0
Overige subsidieopbrengsten	6.854	0
	<u>124.998</u>	<u>63.500</u>
Productiekosten	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Huur geluids- en lichtinstallatie	0	259
Huur zaal en apparatuur	17.100	2.975
Onderhoud licht en geluid	6.309	4.660
Kosten programmeur	21.412	15.892
Kosten productiemedewerkers	7.534	8.843
Kosten techniek & hospitality	24.461	5.580
Kosten kassa	920	75
Kosten vinyl productiekosten	2.215	2.155
Bijdrage ontwikkeling programmeur	1.215	0
Overige productiekosten	0	130
	<u>81.166</u>	<u>40.569</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

Kosten artiesten	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Gages artiesten	36.842	8.183
Reis- en verblijfkosten artiesten	4.710	1.825
Sejournskosten artiesten	7.391	2.154
Beveiligingskosten	209	110
	<u>49.152</u>	<u>12.272</u>
Overige indirecte kosten	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Verkoopkosten	23.734	14.485
Algemene kosten	12.403	5.077
	<u>36.137</u>	<u>19.562</u>
<i>Verkoopkosten:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kosten publiciteitsmedewerker	9.387	7.017
Advertentie-en promotiekosten	900	449
Ontwerpkosten	3.649	2.465
Websitekosten	159	455
Promotiekosten Rotown	3.600	0
Commissiekosten Stager	1.093	0
Kosten verspreiding posters	2.185	3.860
Commissiekosten overig	2.609	239
Facebook advertenties	152	0
	<u>23.734</u>	<u>14.485</u>
<i>Algemene kosten:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Accountantskosten	2.000	2.299
Administratiekosten	1.837	960
Verzekeringen	626	518
Kosten management	7.940	1.300
	<u>12.403</u>	<u>5.077</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

Financiële baten & lasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<u>Overige</u>	<u>Totaal</u>
	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	0	(225)
	<u>0</u>	<u>(225)</u>

Rentelasten en soortgelijke kosten:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Bankkosten	<u>225</u>	<u>145</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Rotterdam, 6 april 2023
namens het bestuur van de stichting

M. Blonden
voorzitter

M.J. Haug
secretaris

D. Willemsen
penningmeester