

**Cooler Kids Box
A.A. Rijkens
Jipkesbeltweg 2b
7443 PN NIJVERDAL**

Bijlage bij de aangifte 2023

**Coolle Kids Box
A.A. Rijkens
Jipkesbeltweg 2b
7443 PN NIJVERDAL**

Bijlage bij de aangifte 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Bijlage bij de aangifte

1.1	Balans per 31 december 2023	2
1.2	Winst- en verliesrekening over 2023	4
1.3	Toelichting op de balans	5
1.4	Toelichting op de winst- en verliesrekening	9

2. Bijlagen

2.1	Staat van de vaste activa	12
2.2	Jaaropstelling omzetbelasting	13
2.3	Specificatie kapitaal A.A. Lutz - Rijkens	14
2.4	Specificatie kapitaal M. Lutz	15

1.1 Balans per 31 december 2023

ACTIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	391.918		377.546	
Inventaris	10.589		10.847	
Vervoermiddelen	4.219		2.957	
		406.726		391.350
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen	2.002		4.000	
		2.002		4.000
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	6.142		11.321	
Overlopende activa	-		1.801	
		6.142		13.122
<i>Liquide middelen</i>		17.276		14.955
Totaal activazijde		432.146		423.427

1.1 Balans per 31 december 2023

PASSIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Kapitaal A.A. Lutz - Rijks	58.110		70.338	
Kapitaal M. Lutz	<u>-17.794</u>		<u>-28.469</u>	
		40.316		41.869
Langlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	<u>343.958</u>		<u>366.070</u>	
		343.958		366.070
Kortlopende schulden				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	13.655		3.377	
Overige schulden	4.201		9.311	
Overlopende passiva	<u>30.016</u>		<u>2.800</u>	
		47.872		15.488
Totaal passivazijde		<u><u>432.146</u></u>		<u><u>423.427</u></u>

1.2 Winst- en verliesrekening over 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Netto-omzet		149.621		86.975
Inkoopwaarde van de omzet	34.643		9.238	
Mutatie voorraad	2.000		1.375	
		36.643		10.613
Bruto bedrijfsresultaat		112.978		76.362
Lonen en salarissen	28.141		13.952	
Afschrijvingen materiële vaste activa	25.253		6.732	
Overige personeelskosten	1.100		1.637	
Huisvestingskosten	9.410		12.668	
Verkoopkosten	13.649		7.333	
Autokosten	4.749		4.702	
Kantoorkosten	796		961	
Algemene kosten	22.791		18.237	
Som der kosten		105.889		66.222
Bedrijfsresultaat		7.089		10.140
Rentelasten en soortgelijke kosten	-5.018		-5.258	
Som der financiële baten en lasten		-5.018		-5.258
Resultaat		2.071		4.882

1.3 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal 2023
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	379.046	16.311	28.398	423.755
Cumulatieve afschrijvingen	-1.500	-5.464	-25.441	-32.405
Boekwaarde per 1 januari	<u>377.546</u>	<u>10.847</u>	<u>2.957</u>	<u>391.350</u>
Investeringen	31.944	5.047	3.638	40.629
Desinvesteringen	-	-1.972	-2.893	-4.865
Afschrijvingen desinvesteringen	-	1.972	2.593	4.565
Afschrijvingen	-17.572	-5.305	-2.076	-24.953
Mutaties 2023	<u>14.372</u>	<u>-258</u>	<u>1.262</u>	<u>15.376</u>
Aanschafwaarde	410.990	19.386	29.143	459.519
Cumulatieve afschrijvingen	-19.072	-8.797	-24.924	-52.793
Boekwaarde per 31 december	<u>391.918</u>	<u>10.589</u>	<u>4.219</u>	<u>406.726</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad ontwikkelingsmateriaal en materiaal boxen	<u>2.002</u>	<u>4.000</u>

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>6.142</u>	<u>11.321</u>
------------	--------------	---------------

1.3 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overlopende activa		
Overlopende activa	<u>-</u>	<u>1.801</u>
Liquide middelen		
Rekening courant bank	<u>17.276</u>	<u>14.955</u>

1.3 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Kapitaal A.A. Lutz - Rijkens	58.110	70.338
Kapitaal M. Lutz	-17.794	-28.469
	<u>40.316</u>	<u>41.869</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van het kapitaal van de firmanten verwijzen wij u naar de bijlagen.

LANGLOPENDE SCHULDEN

Schulden aan kredietinstellingen

Hypothecaire leningen	<u>343.958</u>	<u>366.070</u>
-----------------------	----------------	----------------

Hypothecaire leningen

Hypothecaire lening	<u>343.958</u>	<u>366.070</u>
<i>Hypothecaire lening</i>		
Hoofdsom	366.070	349.302
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 1 januari	<u>366.070</u>	<u>349.302</u>
Opgenomen	-	16.768
Aflossing	-22.112	-
Stand per 31 december	<u>343.958</u>	<u>366.070</u>

1.3 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>13.655</u>	<u>3.377</u>
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode	11.552	2.367
Omzetbelasting suppletie	1.093	966
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	<u>1.010</u>	<u>44</u>
	<u>13.655</u>	<u>3.377</u>
 Overige schulden		
Borg boxen	1.910	7.500
Reservering vakantiegeld	1.065	694
Rente	11	12
Accountant	<u>1.215</u>	<u>1.105</u>
	<u>4.201</u>	<u>9.311</u>
 Overlopende passiva		
Vooruitgefactureerde omzet	<u>30.016</u>	<u>2.800</u>

1.4 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2023	2022
	€	€
Netto-omzet		
Omzet hoog	133.775	86.818
Omzet laag	-	157
Omzet nul	15.846	-
	<u>149.621</u>	<u>86.975</u>
De netto-omzet over 2023 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 72% gestegen.		
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkopen hoog	21.554	6.774
Inkopen binnen EU	13.089	2.464
	<u>34.643</u>	<u>9.238</u>
Mutatie voorraad		
Mutatie voorraad	<u>2.000</u>	<u>1.375</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	<u>28.141</u>	<u>13.952</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	17.572	1.500
Inventaris	5.305	2.285
Vervoermiddelen	2.076	2.947
Boekresultaat materiële vaste activa	300	-
	<u>25.253</u>	<u>6.732</u>
Overige personeelskosten		
Kantinekosten	<u>1.100</u>	<u>1.637</u>
Huisvestingskosten		
Gas, water en elektra	3.000	2.500
Kosten t.b.v. kantoor / opslag	5.762	10.168
Overige huisvestingskosten	648	-
	<u>9.410</u>	<u>12.668</u>

1.4 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2023	2022
	€	€
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	14.842	7.602
Representatiekosten	1.774	659
Relatiegeschenken	1.241	195
Reis- en verblijfkosten	1.042	443
Vrijval borg	-5.250	-1.566
	<u>13.649</u>	<u>7.333</u>
Autokosten		
Brandstoffen	3.539	3.194
Motorrijtuigenbelasting	1.483	1.508
	<u>5.022</u>	<u>4.702</u>
Privégebruik fiets	-273	-
	<u>4.749</u>	<u>4.702</u>
Kantoorkosten		
Portokosten	216	155
Telecommunicatie	498	806
Contributies en abonnementen	82	-
	<u>796</u>	<u>961</u>
Algemene kosten		
Administratiekosten	3.766	3.764
Zakelijke verzekeringen	1.398	1.525
Opleidingskosten	16.405	12.348
Overige algemene kosten	1.222	600
	<u>22.791</u>	<u>18.237</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente hypotheek kantoor	4.752	5.013
Bank- en rentekosten	266	245
	<u>5.018</u>	<u>5.258</u>

2. BIJLAGEN

2.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde				Afschrijvingen				Boekwaarde per 31-12-2023	Residu- waarde €	Afschrij- vingsper- centage %
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2023	Inves- teringen 2023	Desinves- teringen 2023	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2023	Afschrij- vingen tot 01-01-2023	Afschrij- vingen 2023	Afschrij- ving desin- vesteringen	Afschrij- vingen t/m 31-12-2023			
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
Materiële vaste activa												
<i>Bedrijfsgebouwen en -terreinen</i>												
Kantoorruimte Nijverdal	16-12-2020	55.727	-	-	55.727	-	-	-	-	55.727	-	0-GEEN
Kantoorruimte Nijverdal 2021	31-12-2021	260.599	-	-	260.599	-	-	-	-	260.599	-	0-GEEN
Bestrating	31-12-2021	20.000	-	-	20.000	1.000	1.000	-	2.000	18.000	-	5-AW
Ondergrond kantoor 107,58 m2	31-12-2021	12.976	-	-	12.976	-	-	-	-	12.976	-	0-GEEN
Bestrating	07-03-2022	12.000	-	-	12.000	500	600	-	1.100	10.900	-	5-AW
Kantoorruimte Nijverdal 2022	31-12-2022	17.744	-	-	17.744	-	-	-	-	17.744	-	0-GEEN
Keuken	01-06-2023	-	4.793	-	4.793	-	2.397	-	2.397	2.396	-	6,67-AW
Aanleg tuin	04-07-2023	-	9.000	-	9.000	-	4.500	-	4.500	4.500	-	10-AW
Solax accu's	04-12-2023	-	18.151	-	18.151	-	9.075	-	9.075	9.076	-	10-AW
		<u>379.046</u>	<u>31.944</u>	<u>-</u>	<u>410.990</u>	<u>1.500</u>	<u>17.572</u>	<u>-</u>	<u>19.072</u>	<u>391.918</u>	<u>-</u>	
<i>Inventaris</i>												
Kantoorinrichting	17-12-2016	519	-	-	519	519	-	-	519	-	-	20-AW
Apple Iphone 7 black	21-07-2017	698	-	698	-	698	-	698	-	-	-	20-AW
Apple Ipad Silver	21-07-2017	465	-	465	-	465	-	465	-	-	-	20-AW
HP ProBook 440 G5	06-02-2018	809	-	809	-	797	12	809	-	-	-	20-AW
Optoma beamer	15-03-2019	485	-	-	485	375	98	-	473	12	-	20-AW
Online leeromgeving	29-12-2020	3.000	-	-	3.000	1.250	600	-	1.850	1.150	-	20-AW
Dyson stofzuiger	04-09-2021	660	-	-	660	177	133	-	310	350	-	20-AW
Ctouch Riva + OPS module + Wallom 2 r	28-02-2022	4.655	-	-	4.655	854	931	-	1.785	2.870	-	20-AW
Jura E4 Piano koffiezetapparaat	27-04-2022	660	-	-	660	99	133	-	232	428	-	20-AW
2x Terra Mobile 1516	14-09-2022	1.484	-	-	1.484	100	297	-	397	1.087	-	20-AW
Husqvarna 430X Automower 50% zakelij	21-09-2022	1.631	-	-	1.631	109	327	-	436	1.195	-	20-AW
Sony Alpha a6400 camera + accessoires	06-12-2022	1.245	-	-	1.245	21	250	-	271	974	-	20-AW
TCL Qled	04-01-2023	-	536	-	536	-	268	-	268	268	-	20-AW
Lenovo IP3	23-08-2023	-	461	-	461	-	231	-	231	230	-	20-AW
HP Envy X360	23-08-2023	-	1.159	-	1.159	-	579	-	579	580	-	20-AW
Apple Ipad 10.9	23-08-2023	-	594	-	594	-	297	-	297	297	-	20-AW
Samsung galaxy S23 plus	23-08-2023	-	1.007	-	1.007	-	504	-	504	503	-	20-AW
Samsung galaxy A54	16-10-2023	-	492	-	492	-	246	-	246	246	-	20-AW
Gereedschaps- en werkplaatskast	24-11-2023	-	798	-	798	-	399	-	399	399	-	20-AW
		<u>16.311</u>	<u>5.047</u>	<u>1.972</u>	<u>19.386</u>	<u>5.464</u>	<u>5.305</u>	<u>1.972</u>	<u>8.797</u>	<u>10.589</u>	<u>-</u>	
<i>Vervoermiddelen</i>												
Toyota Proace 1.6D V-095-HH	04-07-2017	24.330	-	-	24.330	21.930	-	-	21.930	2.400	2.400	20-AW
Belettering Toyota	29-01-2018	1.175	-	-	1.175	1.175	-	-	1.175	-	-	20-AW
Gazelle Vento C7	21-07-2018	2.893	-	2.893	-	2.336	257	2.593	-	-	300	20-AW

2.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde				Afschrijvingen				Boekwaarde per 31-12-2023	Residu-waarde	Afschrij-vingsper-centage
		Aanschaf-fingen tot 01-01-2023	Inves-teringen 2023	Desinves-teringen 2023	Aanschaf-fingen t/m 31-12-2023	Afschrij-vingen tot 01-01-2023	Afschrij-vingen 2023	Afschrij-ving desin-vesteringen	Afschrij-vingen t/m 31-12-2023			
2 bedrijfsfietsen	01-01-2023	€ -	€ 3.638	€ -	€ 3.638	€ -	€ 1.819	€ -	€ 1.819	€ 1.819	€ -	7-AW
		28.398	3.638	2.893	29.143	25.441	2.076	2.593	24.924	4.219	2.700	
Totaal materiële vaste activa		423.755	40.629	4.865	459.519	32.405	24.953	4.565	52.793	406.726	2.700	
Totaal vaste activa		423.755	40.629	4.865	459.519	32.405	24.953	4.565	52.793	406.726	2.700	

2.2 Jaaropstelling omzetbelasting

Boekjaar: 2023

BTW nummer: 105784485.B.01

		2023	
		€	€
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	160.994	33.811
Omzet nultarief of niet bij u belast	1e	15.846	
<i>Inkoop vanuit het buitenland</i>			
Inkoop van binnen de EU	4b	13.089	2.748
Verschuldigde omzetbelasting			36.559
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	20.311	
Inkoop van binnen de EU	5b	2.748	
Te betalen omzetbelasting			23.059
			13.500
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		1.332	
2e kwartaal		-490	
3e kwartaal		13	
4e kwartaal		11.552	
			12.407
Suppletie omzetbelasting 2023			1.093
			31-12-2023
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting laatste periode			11.552
Omzetbelasting suppletie			1.093
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren			1.010
			13.655

2.3 Specificatie kapitaal A.A. Lutz - Rijkens

	2023	
	€	€
Kapitaal		
Stand per 1 januari		70.338
Resultaat volgens resultaatverdeling		<u>1.036</u>
		71.374
<i>Af: Privé opnamen</i>		
Zorgverzekeringswet	22.905	
Overboeking naar privé-rekening	-19.282	
Verdeling onttrekkingen M. Lutz	<u>9.641</u>	
		<u>13.264</u>
Kapitaal per 31 december		<u><u>58.110</u></u>

2.4 Specificatie kapitaal M. Lutz

	2023	
	€	€
Kapitaal M. Lutz		
Stand per 1 januari		-28.469
Resultaat volgens resultaatverdeling		<u>1.035</u>
		-27.434
<i>Af: Privé opnamen</i>		
Verdeling stortingen A.A. Rijkens	<u>-9.640</u>	<u>-9.640</u>
Kapitaal per 31 december		<u><u>-17.794</u></u>