E.G.M. Cornelese
- staflid financien Onderdelenshop
Prins Hendriklaan 1
7051 BB Varsseveld
Tel. 06-51984483
e-mail: staffinancien@volvokv.nl

Jaarrekening 2013

Volvo Klassieker Onderdelenshop B.V.
Elshout

Inhoud

1 Opdracht 2
2 Balans 3
3 Winst- en verliesrekening 4
4 Grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening 5
5 Toelichting 5
5.1 Toelichting op de balans 5
5.2 Toelichting op de winst- en verliesrekening 7
5.3 Bestemming van het resultaat 7

1 Opdracht

De jaarrekening is opgesteld door het bestuur van de Volvo Klassieker Vereniging, bestuurder van de vennootschap.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de normen zoals die in het maatschappelijk verkeer als aanvaardbaar worden beschouwd.

Er heeft geen accountantscontrole plaats gevonden.

Gustavsfors, 6 juni 2014

E.G.M. Cornelese

2 Balans

Activa	**31-12-2013**		**31-12-2012**	
Vaste activa				
Financiële vaste activa	€ 953		€ 207	
Materiële vaste activa	€ 16.903		€ 7.173	
		€ 17.856		€ 7.380
Vlottende activa				
Voorraden	€ 183.319		€ 191.256	
Debiteuren	€ 14.820		€ 7.728	
Overige vorderingen	€ 25.553		€ 556	
Liquide middelen	€ 35.405		€ 3.856	
		€ 259.097		€ 203.396
Totaal activa		€ 276.953		€ 210.776

Passiva	**31-12-2013**		**31-12-2012**	
Eigen vermogen				
Aandelenkapitaal	€ 453.500		€ 453.500	
Wettelijke reserve	€ 280		€ 280	
Algemene reserve	€ 814.359-		€ 813.047-	
Informeel Kapitaal	€ 475.245		€ 475.245	
		€ 114.666		€ 115.978
Reserve VKB (geen EV VKO)		€ 29.317		€ -
Garantiekapitaal		€ 143.983		€ 115.978
Kortlopende schulden				
Rekening courant Volvo Klassieker Vereniging	€ 98.903		€ 86.174	
Rekening courant Volvo Klassieker Vereniging / LKW	€ -		€ 74-	
Crediteuren	€ 22.602		€ 3.415	
Omzetbelasting / BTW	€ 9.955		€ 5.032	
Overige schulden en overlopende passiva	€ 1.510		€ 251	
		€ 132.970		€ 94.798
Totaal passiva		€ 276.953		€ 210.776

3 Winst- en verliesrekening

		2013		2012
Bruto marge				
Netto omzet	€ 195.612		€ 186.955	
Kostprijs van de omzet	€ 146.643		€ 150.954	
		€ 48.969		€ 36.001
Omzet VKB		€ 45.917		€ -
		€ 94.886		€ 36.001
Bedrijfslasten				
Huisvestingskosten	€ 18.379		€ 19.448	
Kantoorkosten	€ 5.113		€ 6.564	
Beheerskosten	€ 19.081		€ 14.788	
Algemene kosten	€ 4.276		€ 8.034	
Afschrijvingskosten	€ 3.875		€ 100	
		€ 50.724		€ 48.934
Kosten VKB		€ 45.917		€ -
		€ 96.641		€ 48.934
Bedrijfsresultaat		€ 1.755-		€ 12.933-
Financiële baten en lasten				
Valutaverschillen		€ 303-		€ 6
Waardeverandering van effecten		€ 746		€ 638-
		€ 443		€ 632-
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belasting		€ 1.312-		€ 13.565-
Buitengewone baten		€ -		€ -
Buitengewone lasten		€ -		€ -
Netto resultaat		€ 1.312-		€ 13.565-

4 Grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Materiële vaste activa
De waardering geschiedt op basis van aanschafwaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen toegepast volgens de lineaire methode, afhankelijk van de economische levensduur en rekening houdend met de verwachte restwaarde. Er wordt rekening gehouden met een vermindering van de waarde beneden de boekwaarde, indien deze naar verwachting duurzaam is.

Financiële vaste activa
De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde of lagere marktwaarde.

Voorraad
De voorraden worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde of lagere marktwaarde.

Vorderingen
Vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van de nodig geachte voorzieningen.

Bepaling van het resultaat
Voor de bepaling van het resultaat is uitgegaan van de onderstaande uitgangspunten:
- continuïteit van de activiteiten;
- toerekening van de baten en de lasten aan het jaar waarop ze betrekking hebben;
- verliezen en risico's worden in acht genomen zodra deze worden geconstateerd.

Overige activa en passiva
De overige activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Netto omzet
Onder netto omzet wordt verstaan de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten, onder aftrek van verleende betalingskortingen e.d. en van omzetbelasting

Resultaten
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde goederen en/of diensten en de kostprijs en andere lasten over het jaar, tenzij anders vermeld.
Winsten worden genomen op het moment dat ze gerealiseerd zijn. Verliezen worden genomen zodra de verliesverwachting zich voor doet. Kosten zijn gebaseerd op historische kostprijzen.

Belastingen naar het resultaat
De belastingen naar het resultaat betreffen de over het boekjaar verschuldigde vennootschapsbelasting berekend naar de geldende tarieven.

5 Toelichting

5.1 Toelichting op de balans

5.1.1 Vaste activa

Financiële vaste activa - Aandelen Volvo AB
Betreft 100 aandelen Volvo AK B.

Materiële vaste activa - hard- en software
In 2011 zijn wij begonnen de Exact applicatie voor de boekhouding te vervangen door Snelstart. Dit pakket is eenvoudiger in gebruik en heeft lagere jaarlijkse gebruikskosten. Alle aanschafkosten en kosten van implementatie (o.a. externe advieskosten en werkgroepen) zijn geactiveerd. Hierop wordt in 5 jaar afgeschreven vanaf de datum waarop Snelstart in gebruik wordt genomen. Snelstart is per 1 januari 2013 in gebruik genomen.

5.1.2 Vlottende activa

Voorraden
Betreft de per 31 december 2013 (2012) opgenomen voorraad handelsgoederen gewaardeerd tegen historische kostprijs. Deze wordt bepaald op basis van het principe first in first out.

Debiteuren
Er is een voorziening getroffen voor vermoedelijk oninbare vorderingen.

	31-12-2013	31-12-2012
Overige vorderingen en overlopende activa		
Licentie Snelstart	€ 550	€ 550
Rekening courant VKV / VKB	€ 25.000	€ -
Rente	€ 3	€ 6
	€ 25.553	€ 556

Liquide middelen
De liquide middelen bestaan uit saldi op een betaalrekening en een spaarrekening bij de Rabobank en kasgeld. Alle saldi zijn dagelijks opvraagbaar.

5.1.3 Eigen vermogen

Winstreserve
De winstreserve wordt gevormd door toevoeging van de jaarlijkse resultaten.

Verloop van de reserve

Saldo per 1 januari 2013 (2012)	€ 813.047-	€ 799.482-
Toevoeging resultaat 2013 (2012)	€ 1.312-	€ 13.565-
Saldo per 31 december 2013 (2012)	€ 814.359-	€ 813.047-

5.1.4 Langlopende schulden

Lening o/g Volvo Klassieker Vereniging
Betreft een langlopende lening opgenomen bij de Volvo Klassieker Vereniging. Gedurende het boekjaar hebben geen mutaties plaatsgevonden. Er is geen aflossingsschema. De huidige rente bedraagt 3% en is verrekend middels rekening-courant.

5.1.5 Kortlopende schulden

Omzetbelasting / BTW		
Aangifte 4e kwartaal 2013 (2012)	€ 9.955	€ 5.032
	€ 9.955	€ 5.032
Overige schulden en overlopende passiva		
Borgsommen en statiegeld	€ 1.165	*
Cadeaubonnen	€ 125	*
Bankkosten	€ 220	€ 251
	€ 1.510	€ 251

* In 2012 opgenomen onder voorraad.

5.2 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2013	2012
Netto omzet		
Bruto omzet	€ 195.244	€ 187.113
Oninbare vorderingen	€ 368	€ 158-
	€ 195.612	€ 186.955
Huisvestingskosten		
Huur	€ 15.840	€ 17.098
Schoonmaak	€ 958	€ 1.021
Overige huisvestingskosten	€ 1.581	€ 1.329
	€ 18.379	€ 19.448
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	€ 1.204	€ 1.449
Computeronderhoud/software	€ 2.391	€ 2.992
Kantinekosten	€ 909	€ 565
Telefoonkosten	€ 609	€ 1.558
	€ 5.113	€ 6.564
Beheerskosten		
Vergoeding shopmanager	€ 1.470	€ 1.076
Vergoeding shopbeheerder	€ 5.526	€ 5.353
Vergoeding verkoopmedewerkers	€ 10.016	€ 7.474
Vergoedingen overig	€ 2.069	€ 885
	€ 19.081	€ 14.788
Algemene kosten		
Bankkosten	€ 1.020	€ 1.057
Verzekeringskosten	€ 1.283	€ 4.197
Overige algemene kosten	€ 1.973	€ 2.780
	€ 4.276	€ 8.034

Administratiekosten

De boekhouding wordt geheel in eigen huis door vrijwilligers gedaan. Voor de financiële administratie, de inkoop-, verkoop- en magazijnadministratie wordt gebruik gemaakt van Snelstart.

5.3 Bestemming van het resultaat

Toevoeging algemene reserve

Het resultaat over 2013 wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Vastgesteld door het bestuur op 7 juni 2014 te Sliedrecht

A.A.J.M. Spaninks, voorzitter

J.M. Liefrink, penningmeester