

# Administratiekantoor Roctus B.V.

Belastingconsulent  
Lid Nederlands College voor  
Belastingconsulenten  
Beconnummer 139609

4587 ZG Kloosterzande  
Postbus 11  
Hulsterweg 26  
Telefoon 0114 -682420

Aan:  
V.O.F. Camping Perkpolder  
Zeedijk 9  
4588 RG WALSOORDEN

## Financieel verslag 2018

Dossiernummer: 000138.0  
Datum: 02-12-2019

Geachte firmanten,

Hierbij doen wij U het jaarverslag over 2018 toekomen.

De boekhouding werd gevoerd met een Kas-, en Bankboek, aan de hand van door Uzelf aangeleverde gegevens.

Het jaarverslag, alsmede de balans per 31 december 2018 werd samengesteld aan de hand van door Uzelf verstrekte gegevens, het inwinnen van inlichtingen en het cijfermatig beoordelen van de financiële gegevens.

Mochten er in dit verslag nog cijfers voorkomen, welke niet geheel duidelijk zijn, dan zijn wij gaarne bereid deze nader toe te lichten.

Hopende hiermede aan Uw opdracht te hebben voldaan,  
Verblijven wij,

Hoogachtend,

Mr R.A.J. Roctus

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **RAPPORT**

2	Resultaat	2
3	Financiële positie	3

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2018	5
2	Winst-en-verliesrekening over 2018	6
3	Toelichting op de balans per 31 december 2018	7
4	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018	11

### **BIJLAGEN**

1	Specificatie van de privé opnamen en stortingen	16
2	Overzicht vaste activa	18
3	Specificatie omzetbelasting	20
4	Winstverdeling	21

# **RAPPORT**

## Financieel verslag V.O.F. Camping Perkpolder te Walsoorden

### 1 RESULTAAT

#### 1.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2018 bedraagt € 25.074 tegenover € 1.213 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2018		2017		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>Netto-omzet</b>	48.017	100,0	36.351	100,0	11.666
Kostprijs van de omzet	8.212	17,1	10.982	30,2	-2.770
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	<b>39.805</b>	<b>82,9</b>	<b>25.369</b>	<b>69,8</b>	<b>14.436</b>
<b>Kosten</b>					
Afschrijvingen	5.592	11,7	5.398	14,9	194
Huisvestingskosten	2.285	4,8	3.397	9,3	-1.112
Autokosten	503	1,1	676	1,9	-173
Verkoopkosten	1.613	3,2	7.113	19,6	-5.500
Algemene kosten	4.422	9,2	7.267	20,0	-2.845
	<b>14.415</b>	<b>30,0</b>	<b>23.851</b>	<b>65,7</b>	<b>-9.436</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>25.390</b>	<b>52,9</b>	<b>1.518</b>	<b>4,1</b>	<b>23.872</b>
Financiële baten en lasten	-316	-0,7	-305	-0,8	-11
<b>Resultaat</b>	<b>25.074</b>	<b>52,2</b>	<b>1.213</b>	<b>3,3</b>	<b>23.861</b>

## Financieel verslag V.O.F. Camping Perkpolder te Walsoorden

### 2 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Ondernemingsvermogen	39.234	102.118
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>		
Materiële vaste activa	26.547	24.000
Werkkapitaal	<u>12.687</u>	<u>78.118</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorraden	770	725
Vorderingen	-	55.991
Liquide middelen	15.026	22.651
	<u>15.796</u>	<u>79.367</u>
Af: kortlopende schulden	3.109	1.249
Werkkapitaal	<u>12.687</u>	<u>78.118</u>

## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2018**

**Winst-en-verliesrekening over 2018**

**Toelichting op de balans per 31 december 2018**

**Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018**



	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Ondernemingsvermogen</b>	(5)			
Firmant C.P.A. Heiszler	-8.970		-2.682	
Firmant I.M. Heiszler-van Schijndel	40.750		97.346	
		31.780		94.664
<b>Oudedagsreserve</b>				
Firmant C.P.A. Heiszler		7.454		7.454
		39.234		102.118
<b>Kortlopende schulden</b>	(6)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.401		1.249	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	708		-	
		3.109		1.249
<b>Totaal passiva</b>		<u>42.343</u>		<u>103.367</u>



## Financieel verslag V.O.F. Camping Perkpolder te Walsoorden

### 2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	(8)	48.017		36.351	
Kostprijs van de omzet	(9)	8.212		10.982	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>			39.805		25.369
<b>Kosten</b>					
Afschrijvingen	(10)	5.592		5.398	
Huisvestingskosten	(11)	2.285		3.397	
Autokosten	(12)	503		676	
Verkoopkosten	(13)	1.613		7.113	
Algemene kosten	(14)	4.422		7.267	
			14.415		23.851
<b>Bedrijfsresultaat</b>			25.390		1.518
Rentelasten en soortgelijke kosten	(15)		-316		-305
<b>Resultaat</b>			25.074		1.213

3 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>1. Materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	16.342	8.800
Inventaris	10.155	14.970
Vervoermiddelen	50	230
	<u>26.547</u>	<u>24.000</u>

	Balans 01-01-2018	Bij	Af	Balans 31-12-2018
	€	€	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	8.800	8.139	597	16.342
Inventaris	14.970	-	4.815	10.155
Vervoermiddelen	230	-	180	50
	<u>24.000</u>	<u>8.139</u>	<u>5.592</u>	<u>26.547</u>

## Financieel verslag V.O.F. Camping Perkpolder te Walsoorden

### VLOTTENDE ACTIVA

#### 2. Voorraden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Gereed product en handelsgoederen</b>		
Voorraad goederen	<u>770</u>	<u>725</u>

#### 3. Vorderingen

##### Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>55.991</u>
----------------	----------	---------------

#### 4. Liquide middelen

Rabobank NL42RABO 0332 6103 38	10.073	1.099
RegioBank NL22RBRB 0898.3242.03	4.179	21.033
Kas	774	519
	<u>15.026</u>	<u>22.651</u>

## Financieel verslag V.O.F. Camping Perkpolder te Walsoorden

### PASSIVA

#### 5. Ondernemingsvermogen

	2018	2017
	€	€
<i>Firmant C.P.A. Heiszler</i>		
Stand per 1 januari	-2.682	-8.287
Aandeel in het resultaat	2.507	121
Privéstortingen	80.248	273.984
Privé-ontrekkingen	-89.043	-268.500
Stand per 31 december	<u>-8.970</u>	<u>-2.682</u>
<i>Firmant I.M. Heiszler-van Schijndel</i>		
Stand per 1 januari	97.346	46.898
Aandeel in het resultaat	22.567	1.092
Privéstortingen	-	49.356
Privé-ontrekkingen	-79.163	-
Stand per 31 december	<u>40.750</u>	<u>97.346</u>
<b>Oudedagsreserve</b>		
<i>Firmant C.P.A. Heiszler</i>		
Stand per 1 januari	7.454	7.454
Mutaties credit	-	-
Stand per 31 december	<u>7.454</u>	<u>7.454</u>

## Financieel verslag V.O.F. Camping Perkpolder te Walsoorden

### 6. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Te betalen posten	922	594
Af te dragen toeristenbelasting	1.479	655
	<u>2.401</u>	<u>1.249</u>
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>708</u>	<u>-</u>

## Financieel verslag V.O.F. Camping Perkpolder te Walsoorden

### 4 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

#### 7. Bruto-marge

	2018	2017
	€	€
Netto-omzet	48.017	36.351
Kostprijs van de omzet	8.212	10.982
	<u>39.805</u>	<u>25.369</u>

#### 8. Netto-omzet

Verhuur staanplaatsen	23.960	13.477
Ontvangsten drank/eten laag	16.802	14.540
Ontvangsten drank hoog	6.259	7.519
Ontvangsten diversen hoog	41	35
Ontvangsten doucheautomaat	944	758
Ontvangsten winkel	11	22
	<u>48.017</u>	<u>36.351</u>

#### 9. Kostprijs van de omzet

Inkoop drank laag	499	570
Inkoop eten	5.167	6.355
Inkoop drank hoog	2.706	3.679
Inkoop winkel	88	82
Emballage	-198	68
Betalingskorting	-5	3
Mutatie voorraad	-45	225
	<u>8.212</u>	<u>10.982</u>

## Financieel verslag V.O.F. Camping Perkpolder te Walsoorden

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>10. Afschrijvingen</b>		
Materiële vaste activa	5.592	5.398
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	597	445
Inventaris	4.815	4.723
Vervoermiddelen	180	230
	<u>5.592</u>	<u>5.398</u>

## Financieel verslag V.O.F. Camping Perkpolder te Walsoorden

### Overige bedrijfskosten

	2018	2017
	€	€
<b>11. Huisvestingskosten</b>		
Gas, electra en water	1.761	2.878
Overige huisvestingskosten	524	519
	<u>2.285</u>	<u>3.397</u>
<b>12. Autokosten</b>		
Brandstof	64	32
Reparatie onderhoud	439	644
	<u>503</u>	<u>676</u>
<b>13. Verkoopkosten</b>		
Reclame/advertenties	317	1.035
Representatie	98	195
Cafe- en restaurantbenodigdheden	221	3.512
Keukenbenodigdheden	97	-
Camping benodigdheden	880	2.371
	<u>1.613</u>	<u>7.113</u>
<b>14. Algemene kosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	75	91
Contributie/bijdragen	567	397
Zegel- en portiekosten	12	7
Administratiekosten	875	725
Advocaat- en advieskosten	-	1.331
Reparatie/onderhoud	2.543	4.304
Verzekeringen	350	412
	<u>4.422</u>	<u>7.267</u>



## Financieel verslag V.O.F. Camping Perkpolder te Walsoorden

### Financiële baten en lasten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>15. <i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i></b>		
Bank rente/kosten	<u>-316</u>	<u>-305</u>

## **BIJLAGEN**

## Financieel verslag V.O.F. Camping Perkpolder te Walsoorden

### 1 SPECIFICATIE VAN DE PRIVÉ OPNAMEN EN STORTINGEN

#### Firmant C.P.A. Heiszler

	2018		2017	
	€	€	€	€
<b>Privéstortingen</b>				
Prive inbreng	27		-	
Storting landbouwbedrijf	1.058		323.340	
Prive deel I.M. Heiszler-van Schijndel	79.163		-49.356	
		80.248		273.984
<b>Privé onttrekkingen</b>				
Prive opnamen	208		-	
Opname landbouwbedrijf	88.781		268.500	
Prive auto	54		-	
		89.043		268.500
		<u>-8.795</u>		<u>5.484</u>

## Financieel verslag V.O.F. Camping Perkpolder te Walsoorden

**Firmant I.M. Heiszler-van  
Schijndel**

	2018		2017	
	€	€	€	€
<b>Privéstortingen</b>				
Prive stortingen		-		49.356
<b>Privé onttrekkingen</b>				
Prive opnamen		79.163		-
		<u>-79.163</u>		<u>49.356</u>

## Financieel verslag V.O.F. Camping Perkpolder te Walsoorden

### 2 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan-		Cumulatieve		Boekwaarde per 1-1-2018	Investering 2018	Des- investering 2018	Afschrijving 2018	Extra afschrijving	Aan-		Cumulatieve		Per- centage
		schaffings- waarde per 1-1-2018	waarde per 1-1-2018	afschrijving per 1-1-2018	afschrijving per 1-1-2018						schaffings- waarde per 31-12-2018	afschrijving per 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2018	afschrijving per 31-12-2018	
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%
<b>Inventaris</b>															
Sanitaire voorzieningen	1993	2.058	2.057	2.058	-	1	-	-	-	-	2.057	2.058	2.057	1	20,00
Inrichting camping	1993	2.492	2.447	2.492	-	45	-	-	-	-	2.447	2.492	2.447	45	20,00
Telefooninstallatie	1993	504	503	504	-	1	-	-	-	-	503	504	503	1	20,00
Zitmaaiër	1994	734	733	734	-	1	-	-	-	-	733	734	733	1	10,00
Tractor + sproeiinstal.	1995	3.267	3.167	3.267	-	100	-	-	-	-	3.167	3.267	3.167	100	10,00
Kantoor/ontspan. ruimte	1995	652	607	652	-	45	-	-	-	-	607	652	607	45	10,00
Aanleg parking	1997	678	633	678	-	45	-	-	-	-	633	678	633	45	10,00
Aankoop caravan	1998	1.361	1.360	1.361	-	1	-	-	-	-	1.360	1.361	1.360	1	20,00
Grasmaaimachine	2003	1.800	1.799	1.800	-	1	-	-	-	-	1.799	1.800	1.799	1	15,00
Partner zitmaaiër	2004	2.603	2.602	2.603	-	1	-	-	-	-	2.602	2.603	2.602	1	20,00
Inrichting winkel	2004	937	936	937	-	1	-	-	-	-	936	937	936	1	20,00
Miele wasautomaat	2005	1.061	1.060	1.061	-	1	-	-	-	-	1.060	1.061	1.060	1	20,00
Koffiezetmachine	2005	982	981	982	-	1	-	-	-	-	981	982	981	1	20,00
Rubberboot Novamarine	2005	7.250	7.200	7.250	-	50	-	-	-	-	7.200	7.250	7.200	50	15,00
Blokhut	2007	10.193	9.693	10.193	-	500	-	-	-	-	9.693	10.193	9.693	500	10,00
Inrichting chalet	2007	5.241	5.240	5.241	-	1	-	-	-	-	5.240	5.241	5.240	1	20,00
Bedden en matrassen	2007	1.367	1.366	1.367	-	1	-	-	-	-	1.366	1.367	1.366	1	20,00
Voortent	2008	825	824	825	-	1	-	-	-	-	824	825	824	1	20,00
Riolering tbv persleiding	2009	13.843	7.009	13.843	-	6.834	-	-	1.385	-	7.009	13.843	8.394	5.449	10,00
Caravan	2009	1.100	1.099	1.100	-	1	-	-	-	-	1.099	1.100	1.099	1	20,00
Mongoolse Ger	2011	5.232	3.622	5.232	-	1.610	-	-	524	-	3.622	5.232	4.146	1.086	10,00
Afwasmachine Miele	2011	550	549	550	-	1	-	-	-	-	549	550	549	1	20,00
Bedden + toebehoren	2011	1.201	1.200	1.201	-	1	-	-	-	-	1.200	1.201	1.200	1	20,00
Hogedrukreiniger	2014	524	388	524	-	136	-	-	105	-	388	524	493	31	20,00
Houtversnipperaar	2014	788	594	788	-	194	-	-	158	-	594	788	752	36	20,00
CV installatie	2014	4.200	3.117	4.200	-	1.083	-	-	840	-	3.117	4.200	3.957	243	20,00
AEG Diepvrieskast	2014	906	440	906	-	466	-	-	91	-	440	906	531	375	10,00
Camper JV-65-KS	2014	726	526	726	-	200	-	-	146	-	526	726	672	54	20,00
Venix combisteamer	2014	5.700	3.770	5.700	-	1.930	-	-	1.140	-	3.770	5.700	4.910	790	20,00
Fornuis Pelgrim	2016	826	74	826	-	538	-	-	166	-	74	826	74	1	20,00
John Deere 997	2016	250	288	250	-	250	-	-	-	-	288	250	454	372	20,00
Horecakoelkast	2016	599	171	599	-	428	-	-	120	-	171	599	291	308	20,00

## Financieel verslag V.O.F. Camping Perkpolder te Walsoorden

OMSCHRIJVING	Jaar	Aan-schaffings-waarde per 1-1-2018	Cumulative afschrijving per 1-1-2018	Boekwaarde per 1-1-2018	Investering 2018	Des-investering 2018	Afschrijving 2018	Extra afschrijving	Aan-schaffings-waarde per 31-12-2018	Cumulative afschrijving per 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2018	Per-centage
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%
Horecavriestkast	2016	699	199	500	-	-	140	-	699	339	360	20,00
		<b>81.224</b>	<b>66.254</b>	<b>14.970</b>	-	-	<b>4.815</b>	-	<b>81.224</b>	<b>71.069</b>	<b>10.155</b>	
<b>Vervoermiddelen</b>												
Mercedes 81-VNX-5	2013	1.150	920	230	-	-	180	-	1.150	1.100	50	20,00
<b>Onroerend goed</b>												
Sanitaire ruimte	1998	10.089	5.423	4.666	-	-	303	-	10.089	5.726	4.363	3,00
Aanleg parking	1999	1.022	633	389	-	-	31	-	1.022	664	358	3,00
Afstering	2001	1.167	597	570	-	-	36	-	1.167	633	534	3,00
Terreinverharding	2004	2.500	1.001	1.499	-	-	75	-	2.500	1.076	1.424	3,00
Recreatieruimte	2015	959	9	950	-	-	-	-	959	9	950	3,00
Verbouw keuken	2015	389	9	380	8.139	-	152	-	8.528	161	8.367	3,00
Grond Zeedijk	2017	346	-	346	-	-	-	-	346	-	346	-
		<b>16.472</b>	<b>7.672</b>	<b>8.800</b>	<b>8.139</b>	-	<b>597</b>	-	<b>24.611</b>	<b>8.269</b>	<b>16.342</b>	
<b>TOTAAL (IM)MATERIELE VAST ACTIVA</b>		<b>98.846</b>	<b>74.846</b>	<b>24.000</b>	<b>8.139</b>	-	<b>5.592</b>	-	<b>106.985</b>	<b>80.438</b>	<b>26.547</b>	

## Financieel verslag V.O.F. Camping Perkpolder te Walsoorden

### 3 SPECIFICATIE OMZETBELASTING

#### Af te dragen b.t.w.

Ontvangsten 6%	41.706 x 6%	2.502
Ontvangsten 19%	6.311 x 21%	<u>1.325</u>
		3.828
Invoer	295 x 21%	62
		<u>3.890</u>

#### Betaalde voorbelasting

Voordruk	4.139	
Invoer	<u>62</u>	
		<u>4.202</u>
<b>Te betalen b.t.w.</b>		<u><u>-312</u></u>

#### Betaald

1e kwartaal	-914
2e kwartaal	-1.630
3e kwartaal	1.524
4e kwartaal	<u>708</u>
	<u><u>-312</u></u>

## Financieel verslag V.O.F. Camping Perkpolder te Walsoorden

### 4 Berekening van de winstverdeling

	2018	2017
Totale winst	€ <u>25.074</u>	€ <u>1.213</u>
<b>C.P.A. Heiszler</b> Winstdeel 10%	<u>2.507</u>	<u>121</u>
<b>I.M. Heiszler-van Schijndel</b> Winstdeel 90%	<u>22.567</u>	<u>1.092</u>