Jaarrapport

Onderneming

Natureplay BV

Wiekevorstseweg 36

2200 Herentals

BE0717569079

Rapporteringsperiode

1 januari 2022 - 31 december 2022

ACCM - Accountantskantoor Corthout Michel & Partners

info@accm.be - michel.corthout@accm.be
L. Carréstraat 9 / 1, 2220 Heist-op-den-Berg
Tel: +32 14 70 03 52

ITAA
Institute
for Tax Advisors
& Accountants

Inhoudstafel

Balans, resultaat en verwerking conform WVV: Kapitaalloze Vennootschap 2
Investeringen 10
Banksaldo 18
Overlopende rekeningen 19
Eigen vermogen 20
Schulden 21
Te ontvangen facturen 25
Belastingen 26
Bezoldigingen en sociale lasten 27
Kosten 28
Loonlasten 31
Opbrengsten 33
Voordelen alle aard 34
Belastingberekening 36

Balans, resultaat en verwerking conform WVV: Kapitaalloze Vennootschap

(EUR)	31/12/2022
Actief	
I. Oprichtingskosten	**327,25**
200000 Oprichtingskosten	1.785,12
200009 Afschrijvingen oprichtingskosten en kapitaalverhoging	-1.457,87
Vaste activa	**35.762,53**
III. Materiële vaste activa	**35.715,53**
B. Installaties, machines en uitrusting	**27.351,82**
230000 Installaties, machines & uitrusting	67.415,56
230009 Afschrijvingen installaties, machines en uitrusting	-40.063,74
C. Meubilair en rollend materieel	**8.363,71**
240000 Meubilair	11.222,68
240009 Afschrijvingen meubilair	-8.788,36
240100 Kantoormachines	2.445,75
240109 Afschrijvingen kantoormachines	-321,63
241010 Personenwagens auto A 1-XXX-111	4.000,00
241019 Afschrijvingen personenwagens auto A 1-XXX-111	-4.000,00
241100 Vrachtwagens & lichte vrachtwagens	20.250,00
241109 Afschrijvingen vrachtwagens & lichte vrachtwagens	-20.250,00
241200 Overige vervoermiddelen	10.020,00
241209 Afschrijving van overige vervoermiddelen	-6.214,73
IV. Financiële vaste activa	**47,00**
C. Andere financiële vaste activa	**47,00**
2. Vorderingen en borgtochten in contanten	47,00
288000 Borgtochten betaald in contanten	47,00
Vlottende activa	**100.877,87**
VI. Voorraden en bestellingen in uitvoering	**46.623,59**
A. Voorraden	**46.623,59**
4. Handelsgoederen	
340000 Voorraad handelsgoederen	46.623,59
VII. Vorderingen op ten hoogste één jaar	**646,86**
B. Overige vorderingen	**646,86**
411000 Te ontvangen btw	29,79
411020 Btw op nog te ontvangen facturen	617,07
IX. Liquide middelen	**48.287,59**
550000 BE68 3631 8301 9034	48.287,59

(EUR)	31/12/2022
X. Overlopende rekeningen	**5.319,83**
490000 Over te dragen kosten	4.658,56
491000 Verkregen opbrengsten	661,27
TOTAAL VAN DE ACTIVA	**136.967,65**

(EUR)	31/12/2022
Passief	
Eigen vermogen	**28.214,93**
I. Inbreng	**12.400,00**
B. Onbeschikbaar	**12.400,00**
111900 Onbeschikbare inbreng buiten kapitaal	18.600,00
111901 Nt-opgevraagde andere onbeschikbare inbreng buiten kapitaal	-6.200,00
III. Reserves	**15.814,93**
C. Beschikbare reserves	**15.814,93**
133000 Beschikbare reserves	15.814,93
Schulden	**108.752,72**
VIII. Schulden op meer dan één jaar	**13.259,05**
A. Financiële schulden	**13.259,05**
3. Leasingschulden en soortgelijke schulden	1.422,87
172002 Leasing Bobcat	1.422,87
4. Kredietinstellingen	11.836,18
173002 Lening 07-100037-25	9.514,51
173003 Lening 07-451168-16	2.321,67
IX. Schulden op ten hoogste één jaar	**95.493,67**
A. Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	**23.547,38**
422002 Leasing Bobcat	5.504,24
423002 Lening 07-100037-25	11.230,22
423003 Krediet 07-451168-16	6.812,92
B. Financiële schulden	**573,67**
2. Overige leningen	573,67
434000 Mastercard Natureplay	573,67
C. Handelsschulden	**21.077,92**
1. Leveranciers	21.077,92
440000 Leveranciers	20.897,41
444000 Te ontvangen facturen	180,51
E. Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	**26.582,86**
1. Belastingen	1.653,62
450000 Geraamde belastingen	1.653,62
2. Bezoldigingen en sociale lasten	24.929,24
455000 Bezoldigingen	20.362,76
456000 Voorzieningen vakantiegeld	4.566,48

(EUR)	31/12/2022
F. Overige schulden	**23.711,84**
471000 Dividenden over het boekjaar	800,00
484000 RC Klaartje Versmissen	22.911,84
TOTAAL VAN DE PASSIVA	**136.967,65**

(EUR)	31/12/2022
Resultatenrekening	
I. Bedrijfsopbrengsten	**201.665,06**
A. Omzet	**196.107,58**
700006 Omzet 6%	76.662,26
700021 Omzet 21%	11.093,06
700030 Omzet btw medecontractant	108.352,26
D. Andere bedrijfsopbrengsten	**5.557,48**
743001 Recuperatie van personeelskosten VIN bestuurders	216,00
743200 Vrijstelling BV bedienden	494,45
743209 Recuperatie maaltijdcheques bedienden	260,51
743210 Recuperatie VAA bedienden	2.821,66
743294 Recuperatie ecocheques bedienden	188,36
745010 Voordelen alle aard - autokosten Saab 1-XBL-577	1.250,00
746001 Recuperatie van verzekeringen	326,50
II. Bedrijfskosten	**165.351,58**
A. Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	**20.697,51**
1. Aankopen	50.667,47
603000 Algemene onderaanneming	5.909,42
604000 Aankopen van handelsgoederen	44.758,05
2. Voorraad: afname/toename	-29.969,96
609000 Voorraadwijzigingen grondstoffen	-29.969,96
B. Diensten en diverse goederen	**86.546,61**
610100 Huurlasten gebouwen	12.000,00
610200 Huurlasten installaties, machines en uitrusting	209,98
610500 Onderhoud gebouwen	285,66
610700 Onderhoud en herstellingen installaties, machines en uitrusting	2.004,87
610801 Onderhoud en herstellingen SAAB 1-XBL-577	80,77
610850 Onderhoud en herstellingen lichte vrachtwagens	468,87
611000 Bureaubenodigdheden en drukwerk	1.069,26
611100 Boeken, prospectussen en documentatie	16,93
611200 Klein materiaal	7.092,24
611202 Decoratiemateriaal	210,82
611300 Onderhoudsproducten	23,83
611301 Afvalverwerking	178,32
611500 Gas, water en elektriciteit	6.283,63
611800 Stookolie	847,32
612000 Erelonen sociaal secretariaat	1.159,60
612001 Wettelijke formaliteiten	57,00
612002 Doorrekening kosten software	346,00
612003 Sociale bijdragen vennootschappen	347,50
612010 Kosten maaltijdcheques	162,39

(EUR)	31/12/2022
612100 Informaticaprestaties	2.045,62
612550 Brandstoffen lichte vrachtwagens	2.767,92
613000 Brandverzekering	911,38
613200 Verzekering tegen bedrijfsrisico's	848,26
613210 Verzekering rechtsbijstand	1.410,50
613401 Verzekering Saab 1-XBL-577	62,88
613450 Verzekering lichte vrachtwagens	163,99
615200 Erelonen boekhouders en accountants	5.996,88
615300 Overige erelonen	1.123,62
615700 Erelonen notarissen en advocaten	326,50
616100 Portkosten	2.160,08
616200 Telefoon- en Internetkosten	3.091,52
616450 Publiciteit en aankondigingen	900,00
616500 Onthaalkosten en relatiegeschenken	444,94
616620 Beurzen en tentoonstellingen	126,05
616650 Contributies en abonnementen	639,00
616680 Restaurantkosten	1.438,10
616681 Kantinekosten	1.391,24
616750 Reis- en verblijfkosten buitenland	454,24
617000 Uitzendkrachten	195,00
618000 Bedrijfsleiderbezoldigingen	24.398,40
618014 Andere kosten bestuurders en zaakvoerders	1.339,50
618110 V.I.N bestuurders en zaakvoerders	216,00
618510 Voordelen alle aard - autokosten Saab 1-XBL-577	1.250,00
C. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	**40.555,73**
620200 Bezoldigingen bedienden	27.966,76
620210 Voordeel alle aard andere bedienden	2.821,66
621000 Werkgeversbijdragen voor sociale verzekeringen	1.672,80
622000 Kantinekosten	2.166,08
623001 Arbeidsongevallenverzekering	63,10
623002 Externe medische dienst	225,48
623003 Specifieke beroepskledij	302,72
623800 Toename voorziening vakantiegeld	4.566,48
623801 Terugname voorziening vakantiegeld	-1.518,07
623900 Maaltijdcheques	1.912,00
623920 Ecocheques	376,72

(EUR)	31/12/2022
D. Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, immateriële en materiële vaste activa	**16.836,97**
630000 Afschrijvingen oprichtingskosten	357,03
630220 Afschrijvingen machines en installaties	13.068,56
630230 Afschrijvingen meubilair	1.485,75
630240 Afschrijvingen kantoormachines	321,63
630280 Afschrijvingen overige vervoermiddelen	1.604,00
G. Andere bedrijfskosten	**714,76**
640000 Bedrijfsbelastingen	125,00
640201 Verkeersbelasting en BIV Saab 1-XBL-577	100,48
640250 Verkeersbelasting en BIV lichte vrachtwagens	43,09
640251 Verkeersbelasting en BIV overige vervoermiddelen	90,29
640311 Niet-aftrekbare btw buitenland	253,90
640500 Gemeente- en provinciebelastingen	102,00
III. Bedrijfswinst/verlies	**36.313,48**
IV. Financiële opbrengsten	**12,20**
C. Andere financiële opbrengsten	**12,20**
758000 Betalingsverschillen in uw voordeel	12,20
V. Financiële kosten	**6.341,37**
A. Kosten van schulden	**1.554,26**
650000 Rente kaskrediet	50,00
650601 Rente Lening 07-206297-70	47,92
650602 Rente lening 07-100037-25	482,45
650603 Rente lening 07-451168-16	421,75
650700 Intresten leasing ...	75,99
650702 Rente leasing Bobcat	469,15
650920 Verwijlintresten	7,00
C. Andere financiële kosten	**4.787,11**
657100 Bankkosten	4.697,95
658000 Betalingsverschillen in uw nadeel	89,16
VI. Winst/verlies van het boekjaar vóór belastingen	**29.984,31**
VIII. Belastingen op het resultaat	**1.653,61**
A. Belastingen	**1.653,61**
670000 Belastingen op het resultaat	1.653,62
670300 Belastingen op voorgaande jaren	-0,01
IX. WINST/VERLIES VAN HET BOEKJAAR	**28.330,70**
XI. Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	**28.330,70**

(EUR)	31/12/2022
Resultaatverwerking	**0,00**
A. Te bestemmen winst/verlies	**16.614,93**
1. Te bestemmen winst/verlies van het boekjaar	28.330,70
2. Overgedragen resultaat van het vorige boekjaar	-11.715,77
690000 Overgedragen verlies vorig boekjaar	-11.715,77
C. Toevoeging aan het eigen vermogen	**15.814,93**
3. Aan de overige reserves	15.814,93
692100 Toevoegingen aan overige reserves	15.814,93
F. Uit te keren winst	**800,00**
1. Vergoeding van de inbreng	800,00
694000 Dividenden	800,00

Activa

Vaste activa

		Investeringen			Afschrijvingen				Boekwaarde
	01/01/2022	+	-	31/12/2022	01/01/2022	+	-	31/12/2022	
OPRICHTINGSKOSTEN									
200000 Oprichtingskosten	1.785,12	0,00	0,00	1.785,12	1.100,84	357,03	0,00	1.457,87	327,25
	1.785,12	**0,00**	**0,00**	**1.785,12**	**1.100,84**	**357,03**	**0,00**	**1.457,87**	**327,25**
MATERIËLE VASTE ACTIVA									
Installaties, machines en uitrusting									
230000 Installaties, machines & uitrusting	63.736,19	3.679,37	0,00	67.415,56	26.995,18	13.068,56	0,00	40.063,74	27.351,82
	63.736,19	**3.679,37**	**0,00**	**67.415,56**	**26.995,18**	**13.068,56**	**0,00**	**40.063,74**	**27.351,82**
Meubilair en rollend materieel									
240000 Meubilair	9.203,14	2.019,54	0,00	11.222,68	7.302,61	1.485,75	0,00	8.788,36	2.434,32
240100 Kantoormachines	0,00	2.445,75	0,00	2.445,75	0,00	321,63	0,00	321,63	2.124,12
241010 Personenwagens auto A 1-XXX-111	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00
241100 Vrachtwagens & lichte vrachtwagens	20.250,00	0,00	0,00	20.250,00	20.250,00	0,00	0,00	20.250,00	0,00
241200 Overige vervoermiddelen	10.020,00	0,00	0,00	10.020,00	4.610,73	1.604,00	0,00	6.214,73	3.805,27
	43.473,14	**4.465,29**	**0,00**	**47.938,43**	**36.163,34**	**3.411,38**	**0,00**	**39.574,72**	**8.363,71**

	107.209,33	**8.144,66**	**0,00**	**115.353,99**	**63.158,52**	**16.479,94**	**0,00**	**79.638,46**	**35.715,53**

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

288000 Borgtochten betaald in contanten	0,00	47,00	0,00	47,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47,00
	0,00	**47,00**	**0,00**	**47,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**47,00**

36.089,78

200000 Oprichtingskosten 1.785,12

Datum	Fact.	Omschrijving	Type	Jr	Aanschafwaarde	Vorige afschr.	Afschr. dit jaar	Totaal afschr.	Boekwaarde
01/04/2019		Oprichtingskosten	L	5	1.035,12	638,30	207,03	845,33	189,79
01/04/2019		Oprichtingskosten	L	5	750,00	462,54	150,00	612,54	137,46
		Totaal boekjaar 2019			*1.785,12*	*1.100,84*	*357,03*	*1.457,87*	*327,25*
		Totaal			**1.785,12**	**1.100,84**	**357,03**	**1.457,87**	**327,25**

230000 Installaties, machines & uitrusting 67.415,56

Datum	Fact.	Omschrijving	Type	Jr	Pro rata	Aanschafwaarde	Vorige afschr.	Afschr. dit jaar	Totaal afschr.	Boekwaarde	Opname in 275U
07/07/2016		Vloer	L	5		739,67	523,84	147,93	671,77	67,90	
22/12/2017		Houtbewerking	L	5		886,50	886,50	0,00	886,50	0,00	
10/01/2018		Husqvarna zaag	L	5		750,92	613,36	137,56	750,92	0,00	
31/03/2018		Atelier	L	5		3.162,91	2.583,16	579,75	3.162,91	0,00	
28/02/2019		Schermen ontwerpen	L	5		1.012,00	624,07	202,40	826,47	185,53	
06/04/2019		Stroomaggregaat werf	L	5		701,65	432,62	140,33	572,95	128,70	
10/04/2019		Netten & towenmachine	L	5		3.896,53	2.402,88	779,31	3.182,19	714,34	
30/06/2019		machine	L	5		1.816,53	1.120,28	363,31	1.483,59	332,94	
30/10/2019		Master Carving set EC	L	5		665,44	410,35	133,09	543,44	122,00	
08/01/2020		Speksteenkachel	L	3		1.300,00	858,33	433,33	1.291,66	8,34	
13/01/2020		Radiatoren + kraanset	L	5		3.486,60	1.034,55	697,32	1.731,87	1.754,73	
28/01/2020		Bobcat Minigraver Type 331	L	3		11.500,00	7.383,54	3.833,34	11.216,88	283,12	
24/02/2020		Betonmolen Lescha 165L	L	5		640,50	237,30	128,10	365,40	275,10	
26/02/2020		Accu Bladblazer Makita	L	5		371,36	137,18	74,27	211,45	159,91	
26/02/2020		Combinatiezaag	L	5		1.324,19	489,15	264,84	753,99	570,20	
02/03/2020		JSP Powrcap Active x2	L	3		973,35	594,80	324,45	919,25	54,10	
06/03/2020		Bobcat Annulatie	L	3		-10.673,55	-6.491,86	-3.557,85	-10.049,71	-623,84	
11/03/2020		STIHL Kettingzaa	L	5		1.049,67	379,72	209,94	589,66	460,01	
13/03/2020		Handpomp SWN80	L	5		1.716,00	618,89	343,20	962,09	753,91	
03/04/2020		Avant 630	L	5		32.175,00	11.234,88	6.435,00	17.669,88	14.505,12	
06/04/2020		Accu Haakse Slijper Makita	L	5		438,99	152,60	87,80	240,40	198,59	
13/07/2020		Grasmaaier Husqvana	L	5		1.600,00	470,37	320,00	790,37	809,63	
28/07/2020		Ingemaakte apotheekkast	L	10		750,00	107,17	75,00	182,17	567,83	
26/04/2021		Landbouwmachien	L	5	√	694,37	95,12	138,87	233,99	460,38	√
02/06/2021		Proximus	L	5	√	412,40	48,13	82,48	130,61	281,79	√
19/10/2021		Afrasteringshekken	L	5	√	845,16	34,27	169,03	203,30	641,86	√

15/12/2021	Machine eder (ketting zaag)	L	5	√	1.500,00	13,98	300,00	313,98	1.186,02	√
10/03/2022	Bezemstofzuiger	L	5	√	808,90		131,64	131,64	677,26	☒
17/09/2022	Speakers + micro	L	5	√	1.596,55		92,73	92,73	1.503,82	☒
30/12/2022	Press Machine	L	5	√	1.273,92		1,39	1,39	1.272,53	☒
	Totaal boekjaar 2022				*3.679,37*	*0,00*	*225,76*	*225,76*	*3.453,61*	
	Totaal				**67.415,56**	**26.995,18**	**13.068,56**	**40.063,74**	**27.351,82**	

Investeringsaftrek van het huidig boekjaar

Investeringsaftrek voor vennootschappen die niet opteren voor het belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling

Datum	Omschrijving	Aanschafwaarde	Soort investering	Categorie
10/03/2022	Bezemstofzuiger	808,90	Nieuwe VA die rechtstreeks verband houden met de werkelijk uitgeoefende economische werkzaamheid (verkregen tussen 12.03.2020 en 31.12.2022)	Investeringen in nieuwe VA door kleine vennootschappen
17/09/2022	Speakers + micro	1.596,55	Nieuwe VA die rechtstreeks verband houden met de werkelijk uitgeoefende economische werkzaamheid (verkregen tussen 12.03.2020 en 31.12.2022)	Investeringen in nieuwe VA door kleine vennootschappen
30/12/2022	Press Machine	1.273,92	Nieuwe VA die rechtstreeks verband houden met de werkelijk uitgeoefende economische werkzaamheid (verkregen tussen 12.03.2020 en 31.12.2022)	Investeringen in nieuwe VA door kleine vennootschappen

240000 Meubilair											11.222,68
Datum	**Fact.**	**Omschrijving**	**Type**	**Jr**	**Pro rata**	**Aanschafwaarde**	**Vorige afschr.**	**Afschr. dit jaar**	**Totaal afschr.**	**Boekwaarde**	**Opname in 275U**
21/07/2016		Meubilair	L	5		1.528,93	1.528,93	0,00	1.528,93	0,00	
01/10/2016		1Zit	L	5		1.850,00	1.850,00	0,00	1.850,00	0,00	
24/02/2018		Arciefkast 2	L	5		1.500,00	1.225,00	275,00	1.500,00	0,00	
15/03/2018		archiefkast	L	5		537,19	438,63	98,56	537,19	0,00	
01/04/2018		Zetel ontvangstruimte	L	5		1.843,47	1.505,38	338,09	1.843,47	0,00	
05/09/2019		Archiefkasten	L	5		1.200,00	740,00	240,00	980,00	220,00	
26/11/2021		6 stoelen	L	5	√	743,55	14,67	148,71	163,38	580,17	√
17/01/2022		Zetels	L	5	√	1.652,89		316,08	316,08	1.336,81	☒
21/01/2022		CASA stoelen en tapijt	L	5	√	366,65		69,31	69,31	297,34	☒
		Totaal boekjaar 2022				*2.019,54*	*0,00*	*385,39*	*385,39*	*1.634,15*	
		Totaal				**11.222,68**	**7.302,61**	**1.485,75**	**8.788,36**	**2.434,32**	

Investeringsaftrek van het huidig boekjaar

Investeringsaftrek voor vennootschappen die niet opteren voor het belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling

Datum	**Omschrijving**	**Aanschafwaarde**	**Soort investering**	**Categorie**
17/01/2022	Zetels	1.652,89	Nieuwe VA die rechtstreeks verband houden met de werkelijk uitgeoefende economische werkzaamheid (verkregen tussen 12.03.2020 en 31.12.2022)	Investeringen in nieuwe VA door kleine vennootschappen
21/01/2022	CASA stoelen en tapijt	366,65	Nieuwe VA die rechtstreeks verband houden met de werkelijk uitgeoefende economische werkzaamheid (verkregen tussen 12.03.2020 en 31.12.2022)	Investeringen in nieuwe VA door kleine vennootschappen

240100 Kantoormachines											2.445,75
Datum	**Fact.**	**Omschrijving**	**Type**	**Jr**	**Pro rata**	**Aanschafwaarde**	**Vorige afschr.**	**Afschr. dit jaar**	**Totaal afschr.**	**Boekwaarde**	**Opname in 275U**
10/08/2022		Vaste pc	L	3	√	2.206,12		290,12	290,12	1.916,00	☒
10/08/2022		Harde schijf Samsung	L	3	√	239,63		31,51	31,51	208,12	☒
		Totaal boekjaar 2022				*2.445,75*	*0,00*	*321,63*	*321,63*	*2.124,12*	
		Totaal				**2.445,75**	**0,00**	**321,63**	**321,63**	**2.124,12**	

Investeringsaftrek van het huidig boekjaar

Investeringsaftrek voor vennootschappen die niet opteren voor het belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling

Datum	Omschrijving	Aanschafwaarde	Soort investering	Categorie
10/08/2022	Vaste pc	2.206,12	Nieuwe VA die rechtstreeks verband houden met de werkelijk uitgeoefende economische werkzaamheid (verkregen tussen 12.03.2020 en 31.12.2022)	Investeringen in nieuwe VA door kleine vennootschappen
10/08/2022	Harde schijf Samsung	239,63	Nieuwe VA die rechtstreeks verband houden met de werkelijk uitgeoefende economische werkzaamheid (verkregen tussen 12.03.2020 en 31.12.2022)	Investeringen in nieuwe VA door kleine vennootschappen

241010 Personenwagens auto A 1-XXX-111									4.000,00
Datum	**Fact.**	**Omschrijving**	**Type**	**Jr**	**Aanschafwaarde**	**Vorige afschr.**	**Afschr. dit jaar**	**Totaal afschr.**	**Boekwaarde**
30/11/2018		Saab	L	3	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
		Totaal boekjaar 2018			*4.000,00*	*4.000,00*	*0,00*	*4.000,00*	*0,00*
		Totaal			**4.000,00**	**4.000,00**	**0,00**	**4.000,00**	**0,00**

241100 Vrachtwagens & lichte vrachtwagens 20.250,00

Datum	Fact.	Omschrijving	Type	Jr	Aanschafwaarde	Vorige afschr.	Afschr. dit jaar	Totaal afschr.	Boekwaarde
19/12/2017		Ford Transit L3H2 trend		5	20.250,00	20.250,00	0,00	20.250,00	0,00
		Totaal boekjaar 2017			*20.250,00*	*20.250,00*	*0,00*	*20.250,00*	*0,00*
		Totaal			**20.250,00**	**20.250,00**	**0,00**	**20.250,00**	**0,00**

241200 Overige vervoermiddelen 10.020,00

Datum	Fact.	Omschrijving	Type	Jr	Pro rata	Aanschafwaarde	Vorige afschr.	Afschr. dit jaar	Totaal afschr.	Boekwaarde
04/01/2018		2de hands caravan		2		2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
27/10/2019		Dethleffs EG2 Caravan als	L	5		3.700,00	2.281,70	740,00	3.021,70	678,30
15/08/2021		aanhangwagen	L	5	√	4.320,00	329,03	864,00	1.193,03	3.126,97
		Totaal boekjaar 2021				*4.320,00*	*329,03*	*864,00*	*1.193,03*	*3.126,97*
		Totaal				**10.020,00**	**4.610,73**	**1.604,00**	**6.214,73**	**3.805,27**

288000 Borgtochten betaald in contanten					47,00
Datum	**Omschrijving**	**Document**	**Bedrag toevoeging**	**Bedrag terugname**	**Saldo**
28/02/2022	Pallet		22,00		22,00
28/02/2022	Pallet		25,00		25,00
Totaal 2022			*47,00*	*0,00*	*47,00*
Totaal			**47,00**	**0,00**	**47,00**

Activa

Liquide middelen

Naam	Rekening. Nr.	Boekhouding	Bedrag afsluitdatum	Valuta
Mastercard Natureplay	434000	-573,67	-573,67	EUR
BE68 3631 8301 9034	550000	48.287,59	48.287,59	EUR
		47.713,92	**47.713,92**	

Activa

490000 Over te dragen kosten 4.658,56

Rek.nr. / Rek. omschrijving	Omschrijving		Totaal bedrag	Van	Tot	Pro rata	Volledige periode	Huidige periode	Bedrag
612100 Informaticaprestaties	BCSI BV	Dagen	63,00	06/03/2022	05/03/2023	64	365	51,95	11,05
640250 Verkeersbelasting en BIV lichte vrachtwagens	Vlaamse belastingdienst	Dagen	170,94	01/10/2022	30/09/2023	273	365	43,09	127,85
640201 Verkeersbelasting en BIV Saab 1-XBL-577	Vlaamse belastingdienst	Dagen	601,22	01/11/2022	31/10/2023	304	365	100,48	500,74
613401 Verzekering Saab 1-XBL-577	Axa Belgium	Dagen	392,42	06/11/2022	05/11/2023	309	365	60,21	332,21
613450 Verzekering lichte vrachtwagens	Axa Belgium	Dagen	949,71	31/10/2022	30/10/2023	303	365	161,32	788,39
613450 Verzekering lichte vrachtwagens	D.A.S.	Dagen	75,00	19/12/2022	18/12/2023	352	365	2,67	72,33
613401 Verzekering Saab 1-XBL-577	D.A.S.	Dagen	75,00	19/12/2022	18/12/2023	352	365	2,67	72,33
613200 Verzekering tegen bedrijfsrisico's	D.A.S.	Dagen	1.423,46	19/12/2022	18/12/2023	352	365	50,70	1.372,76
613000 Brandverzekering	Baloise	Dagen	366,13	02/09/2022	01/09/2023	244	365	121,37	244,76
612100 Informaticaprestaties	MeisterLabs GmbH	Dagen	198,00	09/09/2022	08/09/2023	251	365	61,84	136,16
610100 Huurlasten gebouwen	januari 2023	Dagen	1.000,00	01/01/2023	31/01/2023	31	31	0,00	1.000,00

Totaal	**4.658,58**
Totale waarde op rekening: *490000 Over te dragen kosten*	**4.658,56**
Verschil tussen waarde van de rekening en ingevoerde gegevens:	-0,02
Verklaring verschillen	
verschil	-0,02
Onverklaarde verschillen:	0,00

Passiva

111900 Onbeschikbare inbreng buiten kapitaal	18.600,00

Oprichting en verhogingen

Datum	Bedrag	Volgnr	Oorsprong	# Aandelen	Saldo na verrichting	Saldo aandelen na verrichting
27/12/2018	18.600,00	1	Inbreng in geld	100 Versmissen Klaartje	18.600,00	100
					18.600,00	**100**

Samenvatting

Inbreng in geld	18.600,00

Passiva

Leasings en leningen

Contract nr.	Kredietverstrekker	Einddatum	Bedrag	< 1 jaar	> 1 jaar	> 2 jaar	> 3 jaar	> 4 jaar	> 1 jaar < 5 jaar	> 5 jaar
00395/141	Willemen NV	01/01/2024	21.000,00	5.504,24	1.422,87	0,00	0,00	0,00	1.422,87	0,00
07100037-25	ING krediet	24/10/2024	55.000,00	11.230,22	9.514,51	0,00	0,00	0,00	9.514,51	0,00
07451168-16	ING	09/04/2024	20.000,00	6.812,92	2.321,67	0,00	0,00	0,00	2.321,67	0,00
				23.547,38	**13.259,05**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**13.259,05**	**0,00**

422002 Leasing Bobcat 5.504,24

Details lening

Kredietverstrekker	Willemen NV	Rentevoet	
Contract nr.	00395/141	Duur	48 maanden
Doel	Bobcat	Datum overeenkomst	01/02/2020
Ontleend bedrag	21.000,00	Eerste vervaldag	01/02/2020
		Laatste vervaldag	01/01/2024

Aflossingtabel

Openstaande schuld lange termijn: 172002 Leasing Bobcat

Boekjaar	Beginsaldo	Afgelost kapitaal	Eindsaldo	<1 jaar (42)	>1 jaar (17)	>1 jaar <5 jaar	> 5 jaar
31/12/2021		-12.053,94	12.053,94	4.801,83	7.252,11	6.927,11	325,00
31/12/2022	**12.053,94**	**4.801,83**	**7.252,11**	**5.504,24**	**1.747,87**	**1.422,87**	**325,00**
31/12/2023	7.252,11	5.504,24	1.747,87	1.422,87	325,00	0,00	325,00
31/03/2024	1.747,87	1.422,87	325,00	0,00	325,00	0,00	325,00
31/03/2025	325,00	0,00	325,00	325,00	0,00	-325,00	325,00
		-325,00					

Verschil tussen boekhouding & details aflossingstabel **325,00**

Verschil af te lossen op meer dan één jaar

AANKOOPOPTIE	-325,00	
	-325,00	
Niet verklaard verschil		**0,00**

Samenvatting

Af te lossen per einde boekjaar	7.252,11
Af te lossen binnen het jaar	5.504,24
Af te lossen op meer dan één jaar	1.422,87

423002 Lening 07-100037-25 11.230,22

Details lening

Kredietverstrekker	ING krediet	Rentevoet	
Contract nr.	07100037-25	Duur	60 maanden
Doel		Datum overeenkomst	24/10/2019
Ontleend bedrag	55.000,00	Eerste vervaldag	24/10/2019
		Laatste vervaldag	24/10/2024

Aflossingtabel

Openstaande schuld lange termijn: 173002 Lening 07-100037-25

Boekjaar	Beginsaldo	Afgelost kapitaal	Eindsaldo	<1 jaar (42)	>1 jaar (17)	>1 jaar <5 jaar	> 5 jaar
31/12/2019	55.000,00	1.754,56	53.245,44	10.638,80	42.606,64	42.606,64	0,00
31/12/2020	53.245,44	10.638,80	42.606,64	10.832,40	31.774,24	31.774,24	0,00
31/12/2021	42.606,64	10.832,40	31.774,24	11.029,51	20.744,73	20.744,73	0,00
31/12/2022	**31.774,24**	**11.029,51**	**20.744,73**	**11.230,22**	**9.514,51**	**9.514,51**	**0,00**
31/12/2023	20.744,73	11.230,22	9.514,51	9.514,51	0,00	0,00	0,00
31/10/2024	9.514,51	9.514,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		55.000,00					

Samenvatting

Af te lossen per einde boekjaar	20.744,73
Af te lossen binnen het jaar	11.230,22
Af te lossen op meer dan één jaar	9.514,51

423003 Krediet 07-451168-16 6.812,92

Details lening

Kredietverstrekker	ING	Rentevoet	
Contract nr.	07451168-16	Duur	36 maanden
Doel		Datum overeenkomst	09/04/2021
Ontleend bedrag	20.000,00	Eerste vervaldag	09/04/2021
		Laatste vervaldag	09/04/2024

Aflossingtabel

Openstaande schuld lange termijn: 173003 Lening 07-451168-16

Boekjaar	Beginsaldo	Afgelost kapitaal	Eindsaldo	<1 jaar (42)	>1 jaar (17)	>1 jaar <5 jaar	> 5 jaar
31/12/2021	20.000,00	4.274,36	15.725,64	6.591,05	9.134,59	9.134,59	0,00
31/12/2022	**15.725,64**	**6.591,05**	**9.134,59**	**6.812,92**	**2.321,67**	**2.321,67**	**0,00**
31/12/2023	9.134,59	6.812,92	2.321,67	2.321,67	0,00	0,00	0,00
09/04/2024	2.321,67	2.321,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		20.000,00					

Samenvatting

Af te lossen per einde boekjaar	9.134,59
Af te lossen binnen het jaar	6.812,92
Af te lossen op meer dan één jaar	2.321,67

Passiva

444000 Te ontvangen facturen 180,51

Nr.	Datum	Leverancier	Omschrijving	Rek.nr.	Bedrag
510230164339	31/12/2022	Liantis Sociaal Secretariaat	Erelonen sociaal secretariaat	612000	15,60
PJV-CI001/0004211359	04/01/2023	Sodexo Pass Belgium	12/2022	623900	136,00
PJV-CI001/0004211359	04/01/2023	Sodexo Pass Belgium	12/2022	612010	9,59
202300136160	27/01/2023	Liantis	afrekening 2022 externe medische dienst	623002	19,32
					180,51

Activa

BTW Saldo

Boekhouding

411000 Te ontvangen btw	29,79
411020 Btw op nog te ontvangen facturen	617,07
	646,86

Verklaringen

	Q4 2022	-29,79
	411020	-617,07
		646,86

Nog te verklaren **0,00**

Passiva

455000 Bezoldigingen		20.362,76
30/04/2022	loon zaakvoerder april 2022 uitbetaling in januari 2023	1.973,63
31/05/2022	loon zaakvoerder mei 2022 uitbetaling in januari 2023	1.973,63
30/06/2022	loon zaakvoerder juni 2022 uitbetaling in januari 2023	1.973,63
31/07/2022	loon zaakvoerder juli 2022 uitbetaling in 2023	1.973,63
31/08/2022	loon zaakvoerder augustus 2022 uitbetaling in 2023	1.973,63
30/09/2022	loon zaakvoerder september 2022 uitbetaling in 2023	1.973,63
31/10/2022	loon zaakvoerder oktober 2022 uitbetaling in 2023	1.973,63
30/11/2022	loon zaakvoerder november 2022 uitbetaling in 2023	1.973,63
30/12/2022	loon december 2022 uitbetaling in 2023	4.573,72

456000 Voorzieningen vakantiegeld		4.566,48
Liantis Sociaal Secretariaat VZW	Voorziening vakantiegeld volgens loonlastenattest van 2022	4.566,48

Kosten

610100 Huurlasten gebouwen			12.000,00
12 maanden huur atelier	Verhuurder: Klaartje Versmissen Wiekevorstseweg 36 2200 Herentals		12.000,00

612000 Erelonen sociaal secretariaat			1.159,60

Liantis Sociaal Secretariaat

Aard van de begunstigde	Rechtspersoon		
Begunstigde	Liantis Sociaal Secretariaat		
Adres	Sint-Clarastraat 48	Postcode	8000
Gemeente	Brugge	Land	België
Ondernemingsnummer	BE0406.558.771		
Fiche aanmaken?		Nee	
Soort vergoeding		01/01/2022 - 31/12/2022	
Erelonen of vacatiegelden		1.159,60	
Totaal bedrag niet op fiche		**1.159,60**	

TOTAAL van het boekjaar op fiche 281.50	**0,00**
TOTAAL van het boekjaar niet op fiche 281.50	**1.159,60**

615200 Erelonen boekhouders en accountants			5.996,88

OptiFisk NV

Aard van de begunstigde	Rechtspersoon		
Begunstigde	OptiFisk NV		
Adres	Augustijnenlaan 27	Postcode	2200
Gemeente	Herentals	Land	België
Ondernemingsnummer	0865.611.568		
Fiche aanmaken?		Nee	
Soort vergoeding		01/01/2022 - 31/12/2022	
Erelonen of vacatiegelden		315,63	
Totaal bedrag niet op fiche		**315,63**	

ACCM

Aard van de begunstigde	Rechtspersoon		
Begunstigde	ACCM		
Adres	L. Carréstraat 9 bus 1	Postcode	2220
Gemeente	Heist-op-den-Berg	Land	België
Ondernemingsnummer	BE0478.222.272		
Fiche aanmaken?		Nee	

Soort vergoeding	01/01/2022 - 31/12/2022
Erelonen of vacatiegelden	5.681,25
Totaal bedrag op fiche	**0,00**
Totaal bedrag niet op fiche	**5.681,25**

TOTAAL van het boekjaar op fiche 281.50	**0,00**
TOTAAL van het boekjaar niet op fiche 281.50	**5.996,88**

615300 Overige erelonen 1.123,62

De & D Consult by Suricata bvba

Aard van de begunstigde	Rechtspersoon		
Begunstigde	De & D Consult by Suricata bvba		
Adres	Zuster Stanislaslaan 4.0.01	Postcode	3500
Gemeente	Hasselt	Land	België
Ondernemingsnummer	BE0828.159.967		
Fiche aanmaken?		Nee	

Soort vergoeding	01/01/2022 - 31/12/2022
Erelonen of vacatiegelden	1.123,62
Totaal bedrag niet op fiche	**1.123,62**

TOTAAL van het boekjaar op fiche 281.50	**0,00**
TOTAAL van het boekjaar niet op fiche 281.50	**1.123,62**

615700 Erelonen notarissen en advocaten 326,50

Solidu advocaten

Aard van de begunstigde	Rechtspersoon		
Begunstigde	Solidu advocaten		
Adres	Veerleseweg 2 bus 1	Postcode	2440
Gemeente	Geel	Land	België
Ondernemingsnummer	BE0544.967.576		
Fiche aanmaken?		Nee	

Soort vergoeding	01/01/2022 - 31/12/2022
Erelonen of vacatiegelden	326,50
Totaal bedrag niet op fiche	**326,50**

TOTAAL van het boekjaar op fiche 281.50	**0,00**
TOTAAL van het boekjaar niet op fiche 281.50	**326,50**

Kosten

Overeenstemming bezoldiging (bedrijfsleiders)

		01/01/2022 31/12/2022
Gegevens loonattest/Fiche 281.20		
Klaartje Versmissen		
81071415412		
	Bezoldigingen (excl. sociale bijdragen en (sociaal) VAPZ die door de vennootschap ten laste zijn genomen)	24.398,40
	VAA GSM + PC	216,00
	Kosten eigen aan de WG	1.339,50
	VAA wagen	1.250,00
		27.203,90

Boekhouding	
618000 Bedrijfsleiderbezoldigingen	24.398,40
618014 Andere kosten bestuurders en zaakvoerders	1.339,50
618110 V.I.N bestuurders en zaakvoerders	216,00
618510 Voordelen alle aard - autokosten Saab 1-XBL-577	1.250,00
	27.203,90

Overeenstemming loonlasten (werknemers)

	01/01/2022 31/12/2022	Totaal boekjaar
Brutolonen		
Gegevens fiscaal attest		
bruto onderworpen aan RSZ	27.307,12	27.307,12
VAA bedienden	2.821,66	2.821,66
vakantiegeld	659,64	659,64
		30.788,42

Boekhouding	
620200 Bezoldigingen bedienden	27.966,76
620210 Voordeel alle aard andere bedienden	2.821,66
	30.788,42

Patronale bijdrage RSZ

Gegevens fiscaal attest

Patronale bijdrage	1.178,35	1.178,35
		1.178,35

Boekhouding

621000 Werkgeversbijdragen voor sociale verzekeringen	1.672,80
743200 Vrijstelling BV bedienden	-494,45
	1.178,35

Andere personeelskosten

Gegevens fiscaal attest

239 cheques aan 8	1.912,00	1.912,00
Ecocheques	188,36	188,36
		2.100,36

Boekhouding

623900 Maaltijdcheques	1.912,00
623920 Ecocheques	376,72
743294 Recuperatie ecocheques bedienden	-188,36
	2.100,36

623900 Maaltijdcheques 1.912,00

Aantal maaltijdcheques	Bedrag per maaltijdcheque EUR	Forfaitaire vrijstelling per maaltijdcheque EUR	Werknemersbijdrage per maaltijdcheque EUR	Totaal (inclusief werknemersbijdrage) EUR	Totale werknemersbijdrage EUR	Totaal verworpen uitgaven EUR	Bijlage
239	8,00	2,00	1,09	1.912,00	260,51	1.173,49	
239		**2,00**		**1.912,00**	**260,51**	**1.173,49**	

Opbrengsten

Omzetvergelijking

Omzet **196.107,58**

700006 Omzet 6% 76.662,26

700021 Omzet 21% 11.093,06

700030 Omzet btw medecontractant 108.352,26

BTW Aangiftes

Periode	00	01	02	03	44	45	46	47	48	49	Totaal
Q1 22				0,00							0,00
Q2 22				8.299,20		93.519,01					101.818,21
Q3 22		35.133,88								4.653,55	30.480,33
Q4 22		41.528,38		2.793,86		14.833,25					59.155,49
Totaal	**0,00**	**76.662,26**	**0,00**	**11.093,06**	**0,00**	**108.352,26**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4.653,55**	**191.454,03**

Verschil **4.653,55**

Omzet in aangifte maar niet in boekhouding

tgb factuur 2020 in Q3 2022 was dubbel opgemaakt -4.653,55

-4.653,55

Fiscale toelichting

Voordelen alle aard

Overzicht

	01/01/2022 31/12/2022	2022
Fiche	216,00	216,00

BTW correctie

	01/01/2022 31/12/2022	2022
Te herzien BTW-bedrag	0,00	0,00
Te betalen BTW-bedrag	0,00	0,00

Voordelen

☐ Elektriciteit leidinggevend personeel en bedrijfsleiders	☐ Elektriciteit anderen	☐ VAPZ	☐ Verwarming leidinggevend personeel en bedrijfsleiders
☐ Verwarming anderen	☐ Bewoning	☒ Internet	☒ PC/Laptop
☐ Voorschotten via R/C	☒ Vaste telefoon/GSM abonnement	☒ GSM/Smartphone	☐ Sociale bijdragen
☐ Tablet	☐ Wagen	☐ Water	

Berekeningen

	01/01/2022 31/12/2022	Totaal boekjaar
Internet		
01/01/2022 - 31/12/2022		
Fiche zonder BTW	60,00	60,00
PC/Laptop		
01/01/2022 - 31/12/2022		
Fiche zonder BTW	72,00	72,00

Vaste telefoon/GSM abonnement

01/01/2022 - 31/12/2022		
Fiche zonder BTW	48,00	48,00

GSM/Smartphone

01/01/2022 - 31/12/2022		
Fiche zonder BTW	36,00	36,00

Algemeen totaal

216,00

Boekhouding

743001 Recuperatie van personeelskosten VIN bestuurders	216,00
	216,00

Activa

Wagenpark

Overzicht

Wagen	Onderhoud	Verzekering	Verkeersbelasting	Parkeerkosten	Afschrijving	Brandstofkosten	VAA	Totaal	V.U.%
Saab - 1-XBL-577	80,77	62,88	100,48	0,00	0,00	0,00	-1.250,00	-1.005,87	50,0%
	80,77	**62,88**	**100,48**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.250,00**	**-1.005,87**	

1. Personenwagen - Saab - 1-XBL-577 - Versmissen Klaar - wagen staat stil

Merk en type	Saab	Personenwagen/Bedrijfswagen/Andere	Personenwagen
Nummerplaat	1-XBL-577	Type eigendom	Eigendom
Bestuurder	Versmissen Klaar - wagen staat stil	Type brandstof	benzine
CO2-uitstoot	150	Datum aankoop	05/11/2019
Datum 1ste inschrijving	05/11/2019	Datum ingebruikname	05/11/2019

Fiscale toelichting

Belaste en vrijgestelde reserves

Belastbaar gereserveerde winst	Codes	Bij het begin van het belastbare tijdperk	Op het einde van het belastbare tijdperk
Belastbare reserves in het kapitaal en belastbare uitgiftepremies (+)/(-)	1001 PN	0,00	0,00
Belastbaar gedeelte van de herwaarderingsmeerwaarden	1004	0,00	0,00
Wettelijke reserve	1005	0,00	0,00
Onbeschikbare reserve	1006	0,00	0,00
Beschikbare reserve	1007	0,00	15.814,93
Overgedragen winst (verlies) (+)/(-)	1008 PN	-11.715,77	0,00
Liquidatiereserve	1012	0,00	0,00
Belastbare voorzieningen	1009	0,00	0,00
Andere in de balans vermelde reserves			
Andere belastbare reserves (+)/(-)			
Onzichtbare reserves			
Belastbare waardeverminderingen	1020	0,00	0,00
Overdreven afschrijvingen	1021	0,00	0,00
Andere onderschatting van activa	1022	0,00	0,00
Andere overschatting van passiva	1023	0,00	0,00
Meerwaarden bij een overdracht van activa aan een buitenlandse vaste inrichting	1024	0,00	0,00
Vooruitbetaalde kosten	1025	0,00	0,00
Belastbare reserves (+)/(-)	**1040 PN**	**-11.715,77**	**15.814,93**
Aanpassing in meer van de begintoestand der reserves			
Meerwaarden op aandelen	1051	0,00	
Terugnemingen van vroegere in verworpen uitgaven opgenomen waardeverminderingen op aandelen	1052	0,00	
Definitieve vrijstelling tax shelter erkende audiovisuele werken	1053	0,00	
Definitieve vrijstelling tax shelter erkende podium werken	1059	0,00	
Definitieve vrijstelling tax shelter erkende videospellen	1066	0,00	
Vrijstelling gewestelijke premies en kapitaal- en interestsubsidies	1054	0,00	
Definitieve vrijstelling winst voortvloeiend uit de homologatie van een reorganisatieplan en uit de vaststelling van een minnelijk akkoord	1055	0,00	
Definitieve vrijstelling voor innovatie-inkomsten	1058	0,00	
Vergoeding verkregen in uitvoering van een groepsbijdrage-overeenkomst	1062	0,00	
Vergoeding verkregen in uitvoering van een interestaftrek-overeenkomst	1063	0,00	

Verhoogde aftrek van de afschrijvingen voor laadstations voor elektrische wagens	1065	0,00	
Vrijstelling ten belope van het overgedragen, niet-aftrekbaar financieringskostensurplus	1064	0,00	
Negatieve correctie in toepassing van het Diamant Stelsel	1057	0,00	
Andere	1056		
Niet-aftrekbare belastingen		0,00	
Andere		0,00	
Aanpassing in min van de begintoestand der reserves met betrekking tot de ontvangen groepsbijdrage	1067	0,00	
Aanpassing in min van de begintoestand der reserves	1061	0,00	
Belastbare reserves na aanpassing van de begintoestand der reserves (+)/(-)	**1070 PN**	**-11.715,77**	
Belastbaar gereserveerde winst (+)/(-)	**1080 PN**		**27.530,70**

Vrijgestelde gereserveerde winst	Codes	Bij het begin van het belastbare tijdperk	Op het einde van het belastbare tijdperk
Waardeverminderingen op handelsvorderingen	1101	0,00	0,00
Voorzieningen voor risico's en kosten	1102	0,00	0,00
Uitgedrukte maar niet-verwezenlijkte meerwaarden	1103	0,00	0,00
Verwezenlijkte meerwaarden			
Gespreid te belaste verwezenlijkte meerwaarden op bepaalde effecten	1111	0,00	0,00
Gespreid te belaste verwezenlijkte meerwaarden op materiële en immateriële vaste activa	1112	0,00	0,00
Andere verwezenlijkte meerwaarden	1113	0,00	0,00
Meerwaarden op bedrijfsvoertuigen	1114	0,00	0,00
Meerwaarden op binnenschepen	1115	0,00	0,00
Meerwaarden op zeeschepen	1116	0,00	0,00
Investeringsreserve	1121	0,00	0,00
Wederopbouwreserve	1129	0,00	0,00
Tax shelter erkende audiovisuele werken	1122	0,00	0,00
Tax shelter erkende podium werken	1125	0,00	0,00
Tax shelter erkende videospellen	1130	0,00	0,00
Reserve voor innovatie-inkomsten	1126	0,00	0,00
Vrijgestelde winst die in het vermogen van een erkend inschakelingsbedrijf wordt gehouden	1127	0,00	0,00
Winst voortvloeiend uit de homologatie van een reorganisatieplan en uit de vaststelling van een minnelijk akkoord	1123	0,00	0,00
Andere vrijgestelde bestanddelen	1124	0,00	0,00
Vrijgestelde gereserveerde winst	**1140**	**0,00**	**0,00**
In het kapitaal en de uitgiftepremies geïncorporeerd gedeelte van de vrijgestelde reserves	1180	0,00	0,00

Belastingberekening

		Codes	Belastbaar tijdperk
	Toe te wijzen resultaat van het jaar		0,00
	Belastbare gereserveerde winst (+/-)	(1080 PN)	27.530,70
+	**Verworpen uitgaven**	(1240)	4.372,10
+	**Dividenden**		
	Gewone dividenden	1301	800,00
	Verkrijging van eigen aandelen	1302	0,00
	Overlijden, uittreding of uitsluiting van een vennoot	1303	0,00
	Gedeelte van de verdeling van maatschappelijk vermogen dat voortkomt van een vermindering van de liquidatiereserve en van een vermindering van de bijzondere liquidatiereserve	1305	0,00
	Verdeling van maatschappelijk vermogen na aftrek van het gedeelte dat voorkomt van een vermindering van de liquidatiereserve en van een vermindering van de bijzondere liquidatiereserve	1306	0,00
	De vennootschap is op de hoogte van haar verplichting om een aangifte in de roerende voorheffing (aangifteformulier 273 A) in te dienen wanneer ten minste één van de rubrieken 'Gewone dividenden' (regel 1301), 'Verkrijging van eigen aandelen' (regel 1302), 'Overlijden, uittreding of uitsluiting van een vennoot' (regel 1303) of 'Verdeling van maatschappelijk vermogen na aftrek van het gedeelte dat voortkomt van een vermindering van de liquidatiereserve en van een vermindering van de bijzondere liquidatiereserve' (regel 1306) is ingevuld, zelfs wanneer geen roerende voorheffing is verschuldigd	1322	Ja
-	**Bestanddelen van het resultaat welke niet worden opgenomen in de belastbare basis**		
	Werkelijk resultaat uit de zeescheepvaart waarvoor de winst wordt vastgesteld op basis van de tonnage (+)/(-)	1411PN	0,00
	Verkregen abnormale of goedgunstige voordelen en verkregen financiële voordelen of voordelen van alle aard	1421	0,00
	Gedeelte van de investeringsreserve aangelegd in een belastbaar tijdperk dat uiterlijk op 31.12.2016 afsluit waarvoor de investeringsverplichting of de onaantastbaarheidsvoorwaarde niet werd nageleefd	1422	0,00
	Gedeelte van de investeringsreserve aangelegd in een belastbaar tijdperk dat ten vroegste op 01.01.2017 afsluit waarvoor de investeringsverplichting of de onaantastbaarheidsvoorwaarde niet werd nageleefd	1425	0,00
	Autokosten ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard	(1206)	500,00
	Werknemersparticipatie en winstpremies	(1233)	0,00
	Niet aftrekbare commissies en andere vergoedingen aan sportmakelaars	(1244)	0,00
	Kapitaal- en interestsubsidies in het kader van de steun aan de landbouw	1423	0,00
	Gedeelte van de groepsbijdrage dat het negatief resultaat, vastgesteld vóór de opname van die groepsbijdrage als winst van het belastbaar tijdperk, overschrijdt	1426	0,00
=	**Resultaat na toepassing van het aftrekverbod (+)/(-)**	1427 PN	32.202,80
+	Verliezen van buitenlandse oorsprong die niet in aanmerking worden genomen om de belastbare grondslag vast te stellen	1419	0,00
=	**Resterend belastbaar resultaat (+)/(-)**		32.202,80

		Beschikbare tax attributen	Belgisch
=	**Resterend resultaat volgens oorsprong (+)/(-)**		32.202,80
+	Correctie voor bepaalde beroepsverliezen geleden binnen buitenlandse inrichtingen		0,00
-/+	Correctie van bepaalde hybridemismatches		0,00
-/+	Correctie voor gecontroleerde buitenlandse ondernemingen		0,00
=	**Resterend resultaat volgens oorsprong na correcties**		32.202,80
-	**Tax attributen**		
	Korf 1		
	Niet-belastbare bestanddelen ☐		
	Definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten	0,00	0,00
	Aftrek voor octrooi-inkomsten	0,00	0,00
	Aftrek voor innovatie-inkomsten van het jaar	0,00	0,00
	Investeringsaftrek combineerbaar met NIA	0,00	0,00
	Investeringsaftrek niet combineerbaar met NIA	2.036,17	2.036,17
	Aftrek van de groepsbijdrage	0,00	0,00
	Korf 2		
	Aftrek voor risicokapitaal	0,61	0,00
	Overgedragen definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten	0,00	0,00
	Overgedragen aftrek voor innovatie-inkomsten	0,00	0,00
	Vorige verliezen	22.921,31	22.921,31
	Aftrek voor risicokapitaal dat werd overgedragen van de vorige belastbare tijdperken (onbeperkt)	0,00	0,00
	Aftrek voor risicokapitaal dat werd overgedragen van de vorige belastbare tijdperken (beperkt)	0,00	0,00
=	**Resterende winst volgens oorsprong**		7.245,32

		Code	Bedrag
-	**Voorheen vrijgestelde winst tax shelter belastbaar tegen 33,99%**	1473	0,00
-	**Voorheen vrijgestelde winst tax shelter belastbaar tegen 29,58%**	1477	0,00
-	**Voorheen vrijgestelde winst tax shelter belastbaar tegen 25%**	1478	0,00
-	**Verwezenlijkte meerwaarden en voorzieningen voor risico's en kosten belastbaar tegen 33,99%**	1468	0,00
-	**Verwezenlijkte meerwaarden en voorzieningen voor risico's en kosten belastbaar tegen 29,58%**	1474	0,00
+	**Minimum belastbare basis**		
	Autokosten ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard	(1206)	500,00

+ **Gedeelte van de investeringsreserve aangelegd in een belastbaar tijdperk dat ten vroegste op 01.01.2017 afsluit waarvoor de investeringsverplichting werd nageleefd maar niet de onaantastbaarheidsvoorwaarde**	1417		0,00
= **Belastbaar aan het gewoon tarief**	**1460**		**7.745,32**
Investeringsreserve belastbaar tegen 33,99%	1469		0,00
Investeringsreserve belastbaar tegen 29,58%	1475		0,00

BEREKENING

Belastbaar aan 20,00%	7.745,32	x	20,00% =	1.549,06
				1.549,06

- **Niet terugbetaalbare voorheffingen** ☐

= **Resterende te betalen belastingen** 1.549,06

- **Terugbetaalbare voorheffingen** ☒

Werkelijk of fictieve roerende voorheffing op Belgische DBI inkomsten uit aandelen	0,00
Roerende voorheffing op definitief belaste liquidatieboni of boni bij verkrijging van eigen aandelen	0,00
Roerende voorheffing op buitenlands definitief belaste inkomsten, andere dan definitief belaste liquidatieboni of boni bij verkrijging van eigen aandelen	0,00
Roerende voorheffing op andere liquidatieboni of boni bij verkrijging van eigen aandelen	0,00
Roerende voorheffing op andere dividenden	0,00
Andere terugbetaalbare roerende voorheffing	0,00

- Belastingkrediet voor de verhoging van de forfaitaire kilometervergoeding voor dienstverplaatsingen
- Belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling dat voor het huidige belastbare tijdperk terugbetaalbaar is 0,00

= **Resterende te betalen belastingen** 1.549,06

Voorafbetalingen

Vermeerdering indien geen voorafbetalingen werden gedaan:	1.549,06	x	6,75%	=	**104,56**

Verminderingen voor gedane voorafbetalingen:

Voorafbetaling, eerste kwartaal	0,00	x	9,00%	=	0,00
Voorafbetaling, tweede kwartaal	0,00	x	7,50%	=	0,00
Voorafbetaling, derde kwartaal	0,00	x	6,00%	=	0,00
Voorafbetaling, vierde kwartaal	0,00	x	4,50%	=	0,00
Totaal voorafbetalingen	0,00				**0,00**

+ **Vermeerdering voor onvoldoende voorafbetalingen (+)**	104,56
- **Voorafbetalingen**	0,00
= **Resterende te betalen belastingen**	1.653,62

Afzonderlijk belastbaar

+	**Totaal te betalen bedrag van afzonderlijke aanslagen**	0,00
=	**Te betalen belasting**	**1.653,62**
	Totale waarde van de geselecteerde rekeningen	-1.653,62
	Verschil	0,00
	Resterend verschil te verklaren	0,00

Verworpen uitgaven

Niet aftrekbare belastingen

670000 Belastingen op het resultaat	1.653,62			
670300 Belastingen op voorgaande jaren	-0,01			
Totaal verworpen bedrag	**1.653,61**	**x 100%**		**1.653,61**

Autokosten ten belope van een gedeelte van het voordeel alle aard

Autokosten ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard 40%

745010 Voordelen alle aard - autokosten Saab 1-XBL-577	1.250,00			
	1.250,00	**x 40%**	**500,00**	
Totaal verworpen bedrag				**500,00**

Niet-aftrekbare receptiekosten en kosten voor relatiegeschenken

616500 Onthaalkosten en relatiegeschenken	444,94			
Totaal verworpen bedrag	**444,94**	**x 50%**		**222,47**

Niet-aftrekbare restaurantkosten

616680 Restaurantkosten	1.438,10			
Totaal verworpen bedrag	**1.438,10**	**x 31%**		**445,81**

Voordelen uit maaltijd-, sport-, cultuur- of ecocheques

Voordelen uit maaltijdcheques

623900 Maaltijdcheques	1.173,49		
	1.173,49	**x 100%**	**1.173,49**

Voordelen uit sport-, cultuur- of ecocheques

623920 Ecocheques	376,72		
	376,72	**x 100%**	**376,72**

Totaal verworpen bedrag	**1.550,21**

TOTAAL VERWORPEN UITGAVEN	**4.372,10**

Autokosten (verworpen uitgaven)

Niet-aftrekbare autokosten en minderwaarden op autovoertuigen	Omschrijving	Totaal bedrag	%	Verworpen bedrag
Saab 1-XBL-577		-1.005,87	50,0%	**-502,94**
TOTAAL BEDRAG NIET-AFTREKBARE AUTOKOSTEN				**-502,94**

275 U - Investeringsaftrek

Eenmalige investeringsaftrek

	Aanschaffings- of beleggingswaarde	Percentage	Eenmalig
Investeringen in nieuwe vaste activa door alle vennootschappen			
Octrooien	0,00	*13,50%*	**0,00**
Onderzoek en ontwikkeling	0,00	*13,50%*	**0,00**
Energiebesparende investeringen	0,00	*13,50%*	**0,00**
Rookafzuig- of verluchtingssystemen in horeca-inrichtingen	0,00	*13,50%*	**0,00**
Koolstofemissievrije vrachtwagens en tank- en laadinfrastructuur (verkregen in 2022 en 2023)	0,00	*35,00%*	**0,00**
Aanmoediging van het hergebruik van verpakkingen	0,00	*3,00%*	**0,00**
Investeringen in nieuwe vaste activa door kleine vennootschappen			
Beveiliging	0,00	*20,50%*	**0,00**
Investeringen in zeeschepen door vennootschappen die uitsluitend winst uit zeescheepvaart verkrijgen			
Nieuwe zeeschepen of tweedehandse zeeschepen die voor het eerst in het bezit van een Belgische belastingplichtige komen	0,00	*30,00%*	**0,00**
Investeringen in nieuwe vaste activa door kleine vennootschappen			
Nieuwe vaste activa die rechtstreeks verband houden met de uitgeoefende economische werkzaamheid	0,00	*8,00%*	**0,00**
Nieuwe vaste activa die rechtstreeks verband houden met de werkelijk uitgeoefende economische werkzaamheid (verkregen tussen 12.3.2020 en 31.12.2022)	8.144,66	*25,00%*	**2.036,17**
Digitale vaste activa voor betalings-, facturerings- en beveiligingssystemen	0,00	*13,50%*	**0,00**
Digitale vaste activa voor betalings-, facturerings- en beveiligingssystemen (verkregen tussen 12.3.2020 en 31.12.2022)	0,00	*25,00%*	**0,00**

Gespreide investeringsaftrek

	Aanschaffings- of beleggingswaarde	Aanneembare afschrijvingen	Percentage	Gespreid
Onderzoek en ontwikkeling	0,00	0,00	*20,50%*	**0,00**

Berekening

Eenmalige en gespreide investeringsaftrek	**2.036,17**
Gespreide investeringsaftrek van vorige tijdperken voor andere investeringen dan investeringen in onderzoek en ontwikkeling	**0,00**
Gecumuleerde vroegere nog niet afgetrokken investeringsaftrekken	**0,00**
Vroegere nog niet afgetrokken investeringsaftrekken met betrekking tot investeringen in nieuwe of tweedehandse zeeschepen die voor het eerst in het bezit van een Belgische belastingplichtige komen	0,00
Vroegere nog niet afgetrokken investeringsaftrekken met betrekking tot investeringen in nieuwe vaste activa die door kleine vennootschappen zijn verricht tijdens het vorig belastbare tijdperk en die rechtstreeks verband houden met de werkelijk uitgeoefende economische werkzaamheid	0,00
Vroegere nog niet afgetrokken investeringsaftrekken met betrekking tot investeringen in digitale vaste activa voor betalings-, facturerings- en beveiligingssystemen die door kleine vennootschappen zijn verricht tijdens het vorig belastbaar tijdperk en waarvoor het percentage van 20 % of 25% werd toegepast	0,00
Vroegere nog niet afgetrokken investeringsaftrekken met betrekking tot andere investeringen	0,00
In beginsel aftrekbare investeringsaftrek	**2.036,17**
Over te dragen naar volgende belastbare tijdperken	**0,00**
Over te dragen investeringsaftrekken met betrekking tot investeringen in nieuwe of tweedehandse zeeschepen die voor het eerst in het bezit van een Belgische belastingplichtige komen	0,00
Over te dragen investeringsaftrekken met betrekking tot investeringen in nieuwe vaste activa die door kleine vennootschappen zijn verricht tijdens het huidig belastbaar tijdperk en die rechtstreeks verband houden met de werkelijk uitgeoefende economische werkzaamheid	0,00
Over te dragen investeringsaftrekken met betrekking tot investeringen in digitale vaste activa voor betalings-, facturerings- en beveiligingssystemen die door kleine vennootschappen zijn verricht tijdens het huidig belastbaar tijdperk en waarvoor het percentage van 20 % of 25 % werd toegepast	0,00
Over te dragen investeringsaftrekken met betrekking tot andere investeringen	0,00