Jaarrapport

Onderneming

Natureplay BV

Wiekevorstseweg 36

2200 Herentals

BE0717569079

Rapporteringsperiode

1 januari 2023 - 31 december 2023

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 9
Banksaldo 19
Overlopende rekeningen 20
Eigen vermogen 22
Schulden 23
Belastingen 27
Bezoldigingen en sociale lasten 28
Kosten 29
Loonlasten 31
Opbrengsten 33
Voordelen alle aard 34
Belastingberekening 36

Balans, resultaat en verwerking conform WVV: Kapitaalloze Vennootschap

(EUR)	31/12/2023
Actief	
I. Oprichtingskosten	**0,00**
200000 Oprichtingskosten	1.785,12
200009 Afschrijvingen oprichtingskosten en kapitaalverhoging	-1.785,12
Vaste activa	**24.187,70**
III. Materiële vaste activa	**24.125,70**
B. Installaties, machines en uitrusting	**16.611,35**
230000 Installaties, machines & uitrusting	68.142,59
230009 Afschrijvingen installaties, machines en uitrusting	-51.531,24
C. Meubilair en rollend materieel	**7.514,35**
240000 Meubilair	12.569,68
240009 Afschrijvingen meubilair	-9.759,52
240100 Kantoormachines	3.192,06
240109 Afschrijvingen kantoormachines	-1.250,16
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	20.857,50
241109 Afschrijvingen vrachtwagens & lichte vrachtwagens	-20.358,18
241200 Overige vervoermiddelen	10.020,00
241209 Afschrijving van overige vervoermiddelen	-7.757,03
IV. Financiële vaste activa	**62,00**
C. Andere financiële vaste activa	**62,00**
2. Vorderingen en borgtochten in contanten	62,00
288000 Borgtochten betaald in contanten	62,00
Vlottende activa	**171.998,06**
VI. Voorraden en bestellingen in uitvoering	**131.780,22**
A. Voorraden	**32.495,61**
4. Handelsgoederen	
340000 Voorraad handelsgoederen	32.495,61
B. Bestellingen in uitvoering	**99.284,61**
370000 Bestellingen in uitvoering	99.284,61
VII. Vorderingen op ten hoogste één jaar	**9.973,76**
A. Handelsvorderingen	**9.753,28**
400000 Klanten	9.753,28
B. Overige vorderingen	**220,48**
411100 Buitenlandse belastingen aankopen	220,48

(EUR)	31/12/2023
IX. Liquide middelen	**25.548,68**
550000 BE68 3631 8301 9034	25.548,68
X. Overlopende rekeningen	**4.695,40**
490000 Over te dragen kosten	4.695,40
TOTAAL VAN DE ACTIVA	**196.185,76**

(EUR)	31/12/2023
Passief	
Eigen vermogen	**86.390,45**
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	**73.990,45**
C. Beschikbare reserves	**73.990,45**
133000 Beschikbare reserves	73.990,45
Schulden	**109.795,31**
IX. Schulden op ten hoogste één jaar	**109.795,31**
A. Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	**13.259,05**
422002 Leasing Bobcat	1.422,87
423002 Lening 07-100037-25	9.514,51
423003 Krediet 07-451168-16	2.321,67
B. Financiële schulden	**520,86**
2. Overige leningen	520,86
434000 Mastercard Natureplay	520,86
C. Handelsschulden	**10.680,01**
1. Leveranciers	10.680,01
440000 Leveranciers	10.680,01
E. Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	**29.160,42**
1. Belastingen	23.123,28
450000 Geraamde belastingen	16.226,08
451000 Te betalen btw	6.897,20
2. Bezoldigingen en sociale lasten	6.037,14
456000 Voorzieningen vakantiegeld	6.037,14
F. Overige schulden	**56.174,97**
471000 Dividenden over het boekjaar	800,00
484000 RC Klaartje Versmissen	55.374,97
TOTAAL VAN DE PASSIVA	**196.185,76**

(EUR)	31/12/2023
Resultatenrekening	
I. Bedrijfsopbrengsten	**294.230,55**
A. Omzet	**188.069,56**
700006 Omzet 6%	41.831,45
700021 Omzet 21%	126.079,35
700030 Omzet btw medecontractant	20.158,76
B. Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering	**99.284,61**
717000 Wijzigingen voorraad bestellingen in uitvoering	99.284,61
D. Andere bedrijfsopbrengsten	**6.876,38**
740000 Bedrijfssubsidies en compenserende bedragen	54,00
743001 Recuperatie van personeelskosten VIN bestuurders	216,00
743200 Vrijstelling BV bedienden	90,10
743209 Recuperatie maaltijdcheques bedienden	1.968,00
743210 Recuperatie VAA bedienden	2.743,11
743294 Recuperatie ecocheques bedienden	262,99
743300 Vrijstelling BV arbeiders	2,18
745010 Voordelen alle aard - autokosten Saab 1-XBL-577	1.540,00
II. Bedrijfskosten	**206.190,49**
A. Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	**40.693,93**
1. Aankopen	26.565,95
603000 Algemene onderaanneming	519,19
604000 Aankopen van handelsgoederen	26.046,76
2. Voorraad: afname/toename	14.127,98
609000 Voorraadwijzigingen grondstoffen	14.127,98
B. Diensten en diverse goederen	**91.539,98**
610100 Huurlasten gebouwen	12.000,00
610500 Onderhoud gebouwen	345,40
610700 Onderhoud en herstellingen installaties, machines en uitrusting	132,95
610801 Onderhoud en herstellingen SAAB 1-XBL-577	973,04
610850 Onderhoud en herstellingen lichte vrachtwagens	1.520,75
610851 Onderhoud en herstellingen overige vervoermiddelen	74,38
611000 Bureaubenodigdheden en drukwerk	464,84
611200 Klein materiaal	6.774,36
611202 Decoratiemateriaal	197,01
611300 Onderhoudsproducten	434,26
611301 Afvalverwerking	659,68
611500 Gas, water en elektriciteit	5.726,99
611800 Stookolie	847,32
612000 Erelonen sociaal secretariaat	1.439,40
612001 Wettelijke formaliteiten	63,60

(EUR)	31/12/2023
612002 Doorrekening kosten software	515,00
612010 Kosten maaltijdcheques	158,74
612100 Informaticaprestaties	3.833,49
612200 Incassokosten	35,28
612501 Brandstoffen auto A 1-XXX-111	276,82
612550 Brandstoffen lichte vrachtwagens	2.655,47
612610 Parking en carwashkosten auto A 1-XXX-111	25,00
612651 Parking en carwashkosten lichte vrachtwagens	19,00
613000 Brandverzekering	377,81
613200 Verzekering tegen bedrijfsrisico's	1.427,70
613210 Verzekering rechtsbijstand	239,96
613401 Verzekering Saab 1-XBL-577	471,71
613450 Verzekering lichte vrachtwagens	1.058,55
615200 Erelonen boekhouders en accountants	3.090,50
616100 Portkosten	1.833,47
616200 Telefoon- en Internetkosten	2.757,25
616500 Onthaalkosten en relatiegeschenken	508,82
616540 Opleidingskosten	180,00
616650 Contributies en abonnementen	676,67
616680 Restaurantkosten	1.236,25
616681 Kantinekosten	4.277,03
616750 Reis- en verblijfkosten buitenland	312,60
616800 Niet-specifieke beroepskledij	126,10
617000 Uitzendkrachten	4.315,15
618000 Bedrijfsleiderbezoldigingen	25.201,63
618014 Dagvergoeding bestuurder	2.520,00
618110 V.I.N bestuurders en zaakvoerders	216,00
618510 Voordelen alle aard - autokosten Saab 1-XBL-577	1.540,00
C. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	**57.309,91**
620200 Bezoldigingen bedienden	39.509,30
620210 Voordeel alle aard andere bedienden	2.743,11
620300 Bezoldigingen arbeiders	5.021,15
621000 Werkgeversbijdragen voor sociale verzekeringen	2.831,82
623000 Overige personeelskosten	141,35
623001 Arbeidsongevallenverzekering	527,48
623002 Externe medische dienst	322,08
623003 Specifieke beroepskledij	566,90
623800 Toename voorziening vakantiegeld	6.037,14
623801 Terugname voorziening vakantiegeld	-4.566,48
623900 Maaltijdcheques	1.968,00
623920 Ecocheques	508,20
623931 Maaltijdcheques bedienden	1.699,86

(EUR)	31/12/2023
D. Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, immateriële en materiële vaste activa	**15.344,92**
630000 Afschrijvingen oprichtingskosten	327,25
630220 Afschrijvingen machines en installaties	11.467,50
630230 Afschrijvingen meubilair	971,16
630240 Afschrijvingen kantoormachines	928,53
630270 Afschrijvingen vrachtwagens & lichte vrachtwagens	108,18
630280 Afschrijvingen overige vervoermiddelen	1.542,30
G. Andere bedrijfskosten	**1.301,75**
640000 Bedrijfsbelastingen	140,00
640201 Verkeersbelasting en BIV Saab 1-XBL-577	606,14
640250 Verkeersbelasting en BIV lichte vrachtwagens	173,14
640251 Verkeersbelasting en BIV overige vervoermiddelen	50,81
640500 Gemeente- en provinciebelastingen	109,00
644000 Boetes	222,66
III. Bedrijfswinst/verlies	**88.040,06**
IV. Financiële opbrengsten	**16,06**
C. Andere financiële opbrengsten	**16,06**
758000 Betalingsverschillen in uw voordeel	10,04
758100 Ontvangen korting voor contant	6,02
V. Financiële kosten	**6.854,52**
A. Kosten van schulden	**727,53**
650602 Rente lening 07-100037-25	281,74
650603 Rente lening 07-451168-16	199,88
650702 Rente leasing Bobcat	245,91
C. Andere financiële kosten	**6.126,99**
654000 Nadelige koersverschillen	158,20
657000 Diverse financiële kosten	4.528,25
657100 Bankkosten	1.433,52
658000 Betalingsverschillen in uw nadeel	7,02
VI. Winst/verlies van het boekjaar vóór belastingen	**81.201,60**
VIII. Belastingen op het resultaat	**22.226,08**
A. Belastingen	**22.226,08**
670000 Belastingen op het resultaat	16.226,08
670004 Voorafbetaling 4	6.000,00
IX. WINST/VERLIES VAN HET BOEKJAAR	**58.975,52**
XI. Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	**58.975,52**

(EUR)	31/12/2023
Resultaatverwerking	**0,00**
A. Te bestemmen winst/verlies	**58.975,52**
1. Te bestemmen winst/verlies van het boekjaar	58.975,52
C. Toevoeging aan het eigen vermogen	**58.175,52**
3. Aan de overige reserves	58.175,52
692100 Toevoegingen aan overige reserves	58.175,52
F. Uit te keren winst	**800,00**
1. Vergoeding van de inbreng	800,00
694000 Dividenden	800,00

Activa

Vaste activa

		Investeringen			Afschrijvingen				Boekwaarde
	01/01/2023	+	-	31/12/2023	01/01/2023	+	-	31/12/2023	
OPRICHTINGSKOSTEN									
200000 Oprichtingskosten	1.785,12	0,00	0,00	1.785,12	1.457,87	327,25	0,00	1.785,12	0,00
	1.785,12	**0,00**	**0,00**	**1.785,12**	**1.457,87**	**327,25**	**0,00**	**1.785,12**	**0,00**
MATERIËLE VASTE ACTIVA									
Installaties, machines en uitrusting									
230000 Installaties, machines & uitrusting	67.415,56	727,03	0,00	68.142,59	40.063,74	11.467,50	0,00	51.531,24	16.611,35
	67.415,56	**727,03**	**0,00**	**68.142,59**	**40.063,74**	**11.467,50**	**0,00**	**51.531,24**	**16.611,35**
Meubilair en rollend materieel									
240000 Meubilair	11.222,68	1.347,00	0,00	12.569,68	8.788,36	971,16	0,00	9.759,52	2.810,16
240100 Kantoormachines	2.445,75	746,31	0,00	3.192,06	321,63	928,53	0,00	1.250,16	1.941,90
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	607,50	0,00	20.857,50	20.250,00	108,18	0,00	20.358,18	499,32
241200 Overige vervoermiddelen	10.020,00	0,00	0,00	10.020,00	6.214,73	1.542,30	0,00	7.757,03	2.262,97
	47.938,43	**2.700,81**	**0,00**	**50.639,24**	**39.574,72**	**3.550,17**	**0,00**	**43.124,89**	**7.514,35**

	115.353,99	**3.427,84**	**0,00**	**118.781,83**	**79.638,46**	**15.017,67**	**0,00**	**94.656,13**	**24.125,70**

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

288000 Borgtochten betaald in contanten	47,00	15,00	0,00	62,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62,00
	47,00	**15,00**	**0,00**	**62,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**62,00**

24.187,70

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	845,33	189,79	1.035,12	0,00
01/04/2019		Oprichtingskosten	L	5	750,00	612,54	137,46	750,00	0,00
		Totaal boekjaar 2019			*1.785,12*	*1.457,87*	*327,25*	*1.785,12*	*0,00*
					1.785,12	**1.457,87**	**327,25**	**1.785,12**	**0,00**

230000 Installaties, machines & uitrusting 68.142,59

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	671,77	67,90	739,67	0,00	
		Totaal boekjaar 2016				*739,67*	*671,77*	*67,90*	*739,67*	*0,00*	
22/12/2017		Houtbewerking	L	5	☒	886,50	886,50	0,00	886,50	0,00	
		Totaal boekjaar 2017				*886,50*	*886,50*	*0,00*	*886,50*	*0,00*	
10/01/2018		Husqvarna zaag	L	5	☒	750,92	750,92	0,00	750,92	0,00	
31/03/2018		Atelier	L	5	☒	3.162,91	3.162,91	0,00	3.162,91	0,00	
		Totaal boekjaar 2018				*3.913,83*	*3.913,83*	*0,00*	*3.913,83*	*0,00*	
28/02/2019		Schermen ontwerpen	L	5	☒	1.012,00	826,47	185,53	1.012,00	0,00	
06/04/2019		Stroomaggregaat werf	L	5	☒	701,65	572,95	128,70	701,65	0,00	
10/04/2019		Netten & towenmachine	L	5	☒	3.896,53	3.182,19	714,34	3.896,53	0,00	
30/06/2019		machine	L	5	☒	1.816,53	1.483,59	332,94	1.816,53	0,00	
30/10/2019		Master Carving set EC	L	5	☒	665,44	543,44	122,00	665,44	0,00	
		Totaal boekjaar 2019				*8.092,15*	*6.608,64*	*1.483,51*	*8.092,15*	*0,00*	
08/01/2020		Speksteenkachel	L	3	☒	1.300,00	1.291,66	8,34	1.300,00	0,00	
13/01/2020		Radiatoren + kraanset	L	5	☒	3.486,60	1.731,87	697,32	2.429,19	1.057,41	
28/01/2020		Bobcat Minigraver Type 331	L	3	☒	11.500,00	11.216,88	283,12	11.500,00	0,00	
24/02/2020		Betonmolen Lescha 165L	L	5	☒	640,50	365,40	128,10	493,50	147,00	
26/02/2020		Accu Bladblazer Makita	L	5	☒	371,36	211,45	74,27	285,72	85,64	
26/02/2020		Combinatiezaag	L	5	☒	1.324,19	753,99	264,84	1.018,83	305,36	
02/03/2020		JSP Powrcap Active x2	L	3	☒	973,35	919,25	54,10	973,35	0,00	
06/03/2020		Bobcat Annulatie	L	3	☒	-10.673,55	-10.049,71	-623,84	-10.673,55	0,00	
11/03/2020		STIHL Kettingzaa	L	5	☒	1.049,67	589,66	209,93	799,59	250,08	

13/03/2020	Handpomp SWN80	L	5	☒	1.716,00	962,09	343,20	1.305,29	410,71	
03/04/2020	Avant 630	L	5	☒	32.175,00	17.669,88	6.435,00	24.104,88	8.070,12	
06/04/2020	Accu Haakse Slijper Makita	L	5	☒	438,99	240,40	87,80	328,20	110,79	
13/07/2020	Grasmaaier Husqvana	L	5	☒	1.600,00	790,37	320,00	1.110,37	489,63	
28/07/2020	Ingemaakte apotheekkast	L	10	☒	750,00	182,17	75,00	257,17	492,83	
	Totaal boekjaar 2020				*46.652,11*	*26.875,36*	*8.357,18*	*35.232,54*	*11.419,57*	
26/04/2021	Landbouwmachien	L	5	☒	694,37	233,99	138,87	372,86	321,51	√
02/06/2021	Proximus	L	5	☒	412,40	130,61	82,48	213,09	199,31	√
19/10/2021	Afrasteringshekken	L	5	☒	845,16	203,30	169,03	372,33	472,83	√
15/12/2021	Machine eder (ketting zaag)	L	5	☒	1.500,00	313,98	300,00	613,98	886,02	√
	Totaal boekjaar 2021				*3.451,93*	*881,88*	*690,38*	*1.572,26*	*1.879,67*	
10/03/2022	Bezemstofzuiger	L	5	☒	808,90	131,64	161,78	293,42	515,48	√
17/09/2022	Speakers + micro	L	5	☒	1.596,55	92,73	319,31	412,04	1.184,51	√
30/12/2022	Press Machine	L	5	☒	1.273,92	1,39	254,78	256,17	1.017,75	√
	Totaal boekjaar 2022				*3.679,37*	*225,76*	*735,87*	*961,63*	*2.717,74*	
02/02/2023	Vandiktebank Makita 2012 NB	L	5	☒	727,03		132,66	132,66	594,37	√
	Totaal boekjaar 2023				*727,03*	*0,00*	*132,66*	*132,66*	*594,37*	
					68.142,59	**40.063,74**	**11.467,50**	**51.531,24**	**16.611,35**	

Investeringsaftrek van het huidig boekjaar

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

Datum	Omschrijving	Aanschafwaarde	Soort investering	Categorie
02/02/2023	Vandiktebank Makita 2012 NB	727,03	Nieuwe VA rechtstreeks verband met uitgeoefende economische werkzaamheid	Investeringen in nieuwe VA door kleine vennootschappen

240000 Meubilair 12.569,68

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	
		Totaal boekjaar 2016				*3.378,93*	*3.378,93*	*0,00*	*3.378,93*	*0,00*	
24/02/2018		Arciefkast 2	L	5	☒	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	
15/03/2018		archiefkast	L	5	☒	537,19	537,19	0,00	537,19	0,00	
01/04/2018		Zetel ontvangstruimte	L	5	☒	1.843,47	1.843,47	0,00	1.843,47	0,00	
		Totaal boekjaar 2018				*3.880,66*	*3.880,66*	*0,00*	*3.880,66*	*0,00*	
05/09/2019		Archiefkasten	L	5	☒	1.200,00	980,00	220,00	1.200,00	0,00	
		Totaal boekjaar 2019				*1.200,00*	*980,00*	*220,00*	*1.200,00*	*0,00*	
26/11/2021		6 stoelen	L	5	☒	743,55	163,38	148,71	312,09	431,46	√
		Totaal boekjaar 2021				*743,55*	*163,38*	*148,71*	*312,09*	*431,46*	
17/01/2022		Zetels	L	5	☒	1.652,89	316,08	330,58	646,66	1.006,23	√
21/01/2022		CASA stoelen en tapijt	L	5	☒	366,65	69,31	73,33	142,64	224,01	√
		Totaal boekjaar 2022				*2.019,54*	*385,39*	*403,91*	*789,30*	*1.230,24*	
07/04/2023		Tafel, stoelen	L	5	☒	1.347,00		198,54	198,54	1.148,46	√
		Totaal boekjaar 2023				*1.347,00*	*0,00*	*198,54*	*198,54*	*1.148,46*	
						12.569,68	**8.788,36**	**971,16**	**9.759,52**	**2.810,16**	

Investeringsaftrek van het huidig boekjaar

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

Datum	Omschrijving	Aanschafwaarde	Soort investering	Categorie
07/04/2023	Tafel, stoelen	1.347,00	Nieuwe VA rechtstreeks verband met uitgeoefende economische werkzaamheid	Investeringen in nieuwe VA door kleine vennootschappen

240100 Kantoormachines 3.192,06

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	735,37	1.025,49	1.180,63	√
10/08/2022		Harde schijf Samsung	L	3	☒	239,63	31,51	79,88	111,39	128,24	√
		Totaal boekjaar 2022				*2.445,75*	*321,63*	*815,25*	*1.136,88*	*1.308,87*	
30/03/2023		Philips The One	L	5	☒	746,31		113,28	113,28	633,03	√
		Totaal boekjaar 2023				*746,31*	*0,00*	*113,28*	*113,28*	*633,03*	
						3.192,06	**321,63**	**928,53**	**1.250,16**	**1.941,90**	

Investeringsaftrek van het huidig boekjaar

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

Datum	Omschrijving	Aanschafwaarde	Soort investering	Categorie
30/03/2023	Philips The One	746,31	Nieuwe VA rechtstreeks verband met uitgeoefende economische werkzaamheid	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*
					4.000,00	**4.000,00**	**0,00**	**4.000,00**	**0,00**

241100 Vrachtwagens & lichte vrachtwagens — 20.857,50

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*
10/02/2023		Ford Transit WFGXXXTTGXHK88159	L	5	607,50		108,18	108,18	499,32
		Totaal boekjaar 2023			*607,50*	*0,00*	*108,18*	*108,18*	*499,32*
					20.857,50	**20.250,00**	**108,18**	**20.358,18**	**499,32**

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
		Totaal boekjaar 2018				*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	3.021,70	678,30	3.700,00	0,00
		Totaal boekjaar 2019				*3.700,00*	*3.021,70*	*678,30*	*3.700,00*	*0,00*
15/08/2021		aanhangwagen	L	5	☒	4.320,00	1.193,03	864,00	2.057,03	2.262,97
		Totaal boekjaar 2021				*4.320,00*	*1.193,03*	*864,00*	*2.057,03*	*2.262,97*
						10.020,00	**6.214,73**	**1.542,30**	**7.757,03**	**2.262,97**

288000 Borgtochten betaald in contanten 62,00

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*
20/02/2023	Pallet		15,00		15,00
Totaal 2023			*15,00*	*0,00*	*15,00*
Totaal			**62,00**	**0,00**	**62,00**

Activa

Liquide middelen

Naam	Rekening. Nr.	Boekhouding	Bedrag afsluitdatum	Valuta
Mastercard Natureplay	434000	-520,86	-520,86	EUR
BE68 3631 8301 9034	550000	25.548,68	25.548,68	EUR
		25.027,82	**25.027,82**	

Activa

490000 Over te dragen kosten 4.695,40

Rekening	Omschrijving		Totaal bedrag	Van	Tot	Pro rata	Volledige periode	Huidige periode	Bedrag
612100 Informaticaprestaties	Wix.com	Dagen	299,00	23/07/2023	22/07/2024	204	366	132,34	166,66
612100 Informaticaprestaties	Polycam	Dagen	94,32	11/10/2023	10/10/2024	284	366	21,13	73,19
616650 Contributies en abonnementen	SketchExpert	Dagen	639,00	22/02/2023	21/02/2024	52	365	547,96	91,04
640251 Verkeersbelasting en BIV overige vervoermiddelen	Vlaamse Belastingdienst	Dagen	94,91	01/08/2023	31/07/2024	213	366	39,68	55,23
640250 Verkeersbelasting en BIV lichte vrachtwagens	Vlaamse Belastingdienst	Dagen	180,18	01/10/2023	30/09/2024	274	366	45,29	134,89
640251 Verkeersbelasting en BIV overige vervoermiddelen	Vlaamse Belastingdienst	Dagen	44,29	01/10/2023	30/09/2024	274	366	11,13	33,16
640201 Verkeersbelasting en BIV Saab 1-XBL-577	Vlaamse Belastingdienst	Dagen	632,40	01/11/2023	31/10/2024	305	366	105,40	527,00
612100 Informaticaprestaties	PPG Digital	Dagen	57,00	10/11/2023	09/11/2024	314	366	8,10	48,90
612100 Informaticaprestaties	Meisterlabs GmbH	Dagen	366,72	10/01/2023	09/01/2024	9	365	357,68	9,04
612100 Informaticaprestaties	Paddle.com	Dagen	37,95	20/04/2023	19/04/2024	110	366	26,54	11,41
613000 Brandverzekering	Baloise	Dagen	402,46	02/09/2023	01/09/2024	245	366	133,05	269,41
612100 Informaticaprestaties	Paddle.com	Dagen	48,34	27/01/2023	26/01/2024	26	365	44,90	3,44
613401 Verzekering Saab 1-XBL-577	Axa Belgium	Dagen	420,63	06/11/2023	05/11/2024	310	366	64,36	356,27
613450 Verzekering lichte vrachtwagens	Axa Belgium	Dagen	83,29	14/09/2023	13/10/2024	287	396	22,93	60,36
613450 Verzekering lichte vrachtwagens	Axa Belgium	Dagen	999,73	30/10/2023	29/10/2024	303	366	172,08	827,65
612100 Informaticaprestaties	Enscape GmbH	Dagen	634,80	19/05/2023	18/05/2024	139	366	393,71	241,09
613401 Verzekering Saab 1-XBL-577	D.A.S.	Dagen	79,00	19/12/2023	18/12/2024	353	366	2,81	76,19
613450 Verzekering lichte vrachtwagens	D.A.S.	Dagen	79,00	19/12/2023	18/12/2024	353	366	2,81	76,19
613200 Verzekering tegen bedrijfsrisico's	D.A.S.	Dagen	1.546,89	19/12/2023	18/12/2024	353	366	54,94	1.491,95
612100 Informaticaprestaties	2Checkout	Dagen	634,80	12/03/2023	11/03/2024	71	366	511,66	123,14
612100 Informaticaprestaties	WeTransfer B.V.	Dagen	99,17	12/03/2023	11/03/2024	71	366	79,93	19,24

Totaal	**4.695,45**
Totale waarde op rekening: *490000 Over te dragen kosten*	**4.695,40**
Verschil tussen waarde van de rekening en ingevoerde gegevens:	-0,05
Verklaring verschillen	
Afrondingsverschillen	-0,05
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 en < 5 jaar	> 5 jaar	Waarborg
00395/141	Willemen NV	01/01/2024	21.000,00	1.422,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
07100037-25	ING krediet	24/10/2024	55.000,00	9.514,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
07451168-16	ING	09/04/2024	20.000,00	2.321,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
				13.259,05	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

422002 Leasing Bobcat 1.422,87

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

Kosten van schulden:

Boekjaar	Beginsaldo	Afgelost kapitaal	Eindsaldo	<1 jaar (42)	>1 jaar (17)	>1 jaar <5 jaar	> 5 jaar	Kosten van schulden
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						**0,00**

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	1.747,87
Af te lossen binnen het jaar	1.422,87

Af te lossen op meer dan één jaar	0,00

423002 Lening 07-100037-25 — 9.514,51

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

Kosten van schulden:

Boekjaar	Beginsaldo	Afgelost kapitaal	Eindsaldo	<1 jaar (42)	>1 jaar (17)	>1 jaar <5 jaar	> 5 jaar	Kosten van schulden
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						**0,00**

Samenvatting

Af te lossen per einde boekjaar	9.514,51
Af te lossen binnen het jaar	9.514,51
Af te lossen op meer dan één jaar	0,00

423003 Krediet 07-451168-16 2.321,67

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

Kosten van schulden:

Boekjaar	Beginsaldo	Afgelost kapitaal	Eindsaldo	<1 jaar (42)	>1 jaar (17)	>1 jaar <5 jaar	> 5 jaar	Kosten van schulden
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						**0,00**

Samenvatting

Af te lossen per einde boekjaar	2.321,67
Af te lossen binnen het jaar	2.321,67
Af te lossen op meer dan één jaar	0,00

Activa

BTW Saldo

Boekhouding

411100 Buitenlandse belastingen aankopen		220,48
451000 Te betalen btw		-6.897,20
		-6.676,72

Verklaringen

BTW aangifte	Q4 2023	-6.897,20
	411100	220,48
		6.676,72

Nog te verklaren **0,00**

Passiva

456000 Voorzieningen vakantiegeld		6.037,14
Liantis Sociaal Secretariaat VZW	Voorziening vakantiegeld volgens loonlastenattest van 2023	6.037,14

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			1.439,40
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		01/01/2023 - 31/12/2023	
Erelonen of vacatiegelden		1.439,40	
Totaal bedrag niet op fiche		**1.439,40**	

TOTAAL van het boekjaar op fiche 281.50	**0,00**
TOTAAL van het boekjaar niet op fiche 281.50	**1.439,40**

615200 Erelonen boekhouders en accountants 3.090,50

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	01/01/2023 - 31/12/2023
Erelonen of vacatiegelden	3.090,50
Totaal bedrag niet op fiche	**3.090,50**

TOTAAL van het boekjaar op fiche 281.50	**0,00**
TOTAAL van het boekjaar niet op fiche 281.50	**3.090,50**

Kosten

Overeenstemming bezoldiging (bedrijfsleiders)

	01/01/2023 31/12/2023
Gegevens loonattest/Fiche 281.20	
Klaartje Versmissen	
81071415412	
Bezoldigingen (excl. sociale bijdragen en (sociaal) VAPZ die door de vennootschap ten laste zijn genomen)	25.201,63
VAA GSM + PC	216,00
Kosten eigen aan de WG	2.520,00
VAA Saab	1.540,00
	29.477,63

Boekhouding

618000 Bedrijfsleiderbezoldigingen	25.201,63
618014 Dagvergoeding bestuurder	2.520,00
618110 V.I.N bestuurders en zaakvoerders	216,00
618510 Voordelen alle aard - autokosten Saab 1-XBL-577	1.540,00
	29.477,63

Overeenstemming loonlasten (werknemers)

	01/01/2023 31/12/2023	Totaal boekjaar
Brutolonen		
Gegevens fiscaal attest		
bruto onderworpen aan RSZ	42.412,85	42.412,85
VAA bedienden	2.743,11	2.743,11
vakantiegeld	2.117,60	2.117,60
		47.273,56

Boekhouding

620200 Bezoldigingen bedienden	39.509,30
620210 Voordeel alle aard andere bedienden	2.743,11
620300 Bezoldigingen arbeiders	5.021,15
	47.273,56

Patronale bijdrage RSZ

Gegevens fiscaal attest

Patronale bijdrage	2.739,54	2.739,54
		2.739,54

Boekhouding

621000 Werkgeversbijdragen voor sociale verzekeringen	2.831,82
743200 Vrijstelling BV bedienden	-90,10
743300 Vrijstelling BV arbeiders	-2,18
	2.739,54

Andere personeelskosten

Gegevens fiscaal attest

246 cheques aan 8	1.968,00	1.968,00
Ecocheques	245,21	245,21
		2.213,21

Boekhouding

623900 Maaltijdcheques	1.968,00
623920 Ecocheques	508,20
743294 Recuperatie ecocheques bedienden	-262,99
	2.213,21

623900 Maaltijdcheques 1.968,00

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
246	8,00	2,00	1,09	1.968,00	268,14	1.207,86	
246				**1.968,00**	**268,14**	**1.207,86**	
			Verschil tussen waarde van de rekening en ingevoerde gegeven:	0,00	-268,14		
			Verklaring verschillen				
			Onverklaard verschil:	**0,00**	**0,00**		

Opbrengsten

Omzetvergelijking

Omzet	**188.069,56**
700006 Omzet 6%	41.831,45
700021 Omzet 21%	126.079,35
700030 Omzet btw medecontractant	20.158,76

BTW Aangiftes

Periode	00	01	02	03	44	45	46	47	48	49	Totaal
Q1 23		27.902,12		25.431,95							53.334,07
Q2 23				28.682,56		15.260,88					43.943,44
Q3 23		13.929,33		28.937,64		4.897,88					47.764,85
Q4 23				43.027,20							43.027,20
Totaal	**0,00**	**41.831,45**	**0,00**	**126.079,35**	**0,00**	**20.158,76**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**188.069,56**

Verschil **0,00**

Fiscale toelichting

Voordelen alle aard

Overzicht Klaartje Versmissen	01/01/2023 31/12/2023	2023
Fiche	216,00	216,00

BTW correctie	01/01/2023 31/12/2023	2023
Te herzien BTW-bedrag	0,00	0,00
Te betalen BTW-bedrag	0,00	0,00

Voordelen Klaartje Versmissen

Wiekevorstseweg 36

2200 Herentals

☐ 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 Klaartje Versmissen	01/01/2023 31/12/2023	Totaal boekjaar
Internet		
01/01/2023 - 31/12/2023		
Fiche zonder BTW	60,00	60,00
PC/Laptop		
01/01/2023 - 31/12/2023		
Fiche zonder BTW	72,00	72,00

Vaste telefoon/GSM abonnement

01/01/2023 - 31/12/2023		
Fiche zonder BTW	48,00	48,00

GSM/Smartphone

01/01/2023 - 31/12/2023		
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	Brandstofkosten	VAA	Totaal	V.U.%
Saab 9-3 - 1XBL577	973,04	471,71	606,14	25,00	276,82	-1.540,00	812,71	60,0%
	973,04	**471,71**	**606,14**	**25,00**	**276,82**	**-1.540,00**	**812,71**	

1. Personenwagen - Saab 9-3 - 1XBL577 - Klaartje Versmissen

Merk en type	Saab 9-3	Personenwagen/Bedrijfswagen/Andere	Personenwagen
Nummerplaat	1XBL577	Type eigendom	Eigendom
Bestuurder	Klaartje Versmissen	Chassisnummer	YS3DF78C8170116001
Type brandstof	benzine	CO2-uitstoot	201
Catalogusprijs (na aftrek korting)	20.000,00	Totale prijs	20.000,00
Datum aankoop	13/03/2001	Datum 1ste inschrijving	05/11/2019
Datum ingebruikname	13/03/2001		

Fiscale toelichting

Belaste en vrijgestelde reserves

Gelieve te noteren dat het aangifteformulier inzake vennootschapsbelasting voor aanslagjaar 2024 tot op heden noch gepubliceerd werd in het Belgisch Staatsblad noch beschikbaar werd gesteld via Biztax. Om die reden kan de module 'vennootschapsbelasting' onderhevig zijn aan wijzigingen.

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	15.814,93	73.990,45
Overgedragen winst (verlies) (+)/(-)	1008 PN	0,00	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**	**15.814,93**	**73.990,45**
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**	**15.814,93**	
Belastbaar gereserveerde winst (+)/(-)	**1080 PN**		**58.175,52**

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

Gelieve te noteren dat het aangifteformulier inzake vennootschapsbelasting voor aanslagjaar 2024 tot op heden noch gepubliceerd werd in het Belgisch Staatsblad noch beschikbaar werd gesteld via Biztax. Om die reden kan de module 'vennootschapsbelasting' onderhevig zijn aan wijzigingen.

		Codes	Belastbaar tijdperk
	Toe te wijzen resultaat van het jaar		0,00
	Belastbare gereserveerde winst (+/-)	(1080 PN)	58.175,52
+	**Verworpen uitgaven**	(1240)	25.544,55
+	**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)	616,00
	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	83.904,07

+	Verliezen van buitenlandse oorsprong die niet in aanmerking worden genomen om de belastbare grondslag vast te stellen	1419	0,00
=	**Resterend belastbaar resultaat (+)/(-)**		83.904,07

		Beschikbare tax attributen	Belgisch
=	**Resterend resultaat volgens oorsprong (+)/(-)**		83.904,07
+	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**		83.904,07
-	**Tax attributen**		
	Niet-belastbare bestanddelen ☐		
	Definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten	0,00	0,00
	Aftrek voor innovatie-inkomsten van het jaar	0,00	0,00
	Investeringsaftrek	225,63	225,63
	Aftrek van de groepsbijdrage	0,00	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	0,00	0,00
	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**		83.678,44

		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)	616,00
+	**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**		**84.294,44**
Investeringsreserve belastbaar tegen 33,99%	1469		0,00
Investeringsreserve belastbaar tegen 29,58%	1475		0,00

BEREKENING

Belastbaar aan 25,00%	84.294,44	x	25,00% =	21.073,61
				21.073,61

- **Niet terugbetaalbare voorheffingen** ☐	
= **Resterende te betalen belastingen**	21.073,61
- **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	0,00
- Belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling dat voor het huidige belastbare tijdperk terugbetaalbaar is	0,00
= **Resterende te betalen belastingen**	21.073,61

Voorafbetalingen

Vermeerdering indien geen voorafbetalingen werden gedaan:	21.073,61	x	6,75%	=	**1.422,47**
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	6.000,00	x	4,50%	=	270,00
Totaal voorafbetalingen	6.000,00				**270,00**

+ **Vermeerdering voor onvoldoende voorafbetalingen (+)**	1.152,47
- **Voorafbetalingen**	6.000,00
= **Resterende te betalen belastingen**	16.226,08

Afzonderlijk belastbaar

+ **Totaal te betalen bedrag van afzonderlijke aanslagen**	0,00

= **Te betalen belasting** **16.226,08**

Verworpen uitgaven

Gelieve te noteren dat het aangifteformulier inzake vennootschapsbelasting voor aanslagjaar 2024 tot op heden noch gepubliceerd werd in het Belgisch Staatsblad noch beschikbaar werd gesteld via Biztax. Om die reden kan de module 'vennootschapsbelasting' onderhevig zijn aan wijzigingen.

Niet aftrekbare belastingen

670000 Belastingen op het resultaat	16.226,08			
670004 Voorafbetaling 4	6.000,00			
Totaal verworpen bedrag	**22.226,08**	**x 100%**		**22.226,08**

Geldboeten, verbeurdverklaringen en straffen van alle aard

644000 Boetes	222,66			
Totaal verworpen bedrag	**222,66**	**x 100%**		**222,66**

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	1.540,00			
	1.540,00	**x 40%**	**616,00**	
Totaal verworpen bedrag				**616,00**

Niet-aftrekbare receptiekosten en kosten voor relatiegeschenken

616500 Onthaalkosten en relatiegeschenken	508,82			
Totaal verworpen bedrag	**508,82**	**x 50%**		**254,41**

Niet-aftrekbare restaurantkosten

616680 Restaurantkosten	1.236,25			
Totaal verworpen bedrag	**1.236,25**	**x 31%**		**383,24**

Kosten voor niet-specifieke beroepskledij

616800 Niet-specifieke beroepskledij	126,10			
Totaal verworpen bedrag	**126,10**	**x 100%**		**126,10**

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

Voordelen uit maaltijdcheques

623900 Maaltijdcheques	1.207,86		
	1.207,86	**x 100%**	**1.207,86**

Voordelen uit sport-, cultuur- of ecocheques

623920 Ecocheques	508,20		
	508,20	**x 100%**	**508,20**

Totaal verworpen bedrag	**1.716,06**
TOTAAL VERWORPEN UITGAVEN	**25.544,55**

Autokosten (verworpen uitgaven)

Gelieve te noteren dat het aangifteformulier inzake vennootschapsbelasting voor aanslagjaar 2024 tot op heden noch gepubliceerd werd in het Belgisch Staatsblad noch beschikbaar werd gesteld via Biztax. Om die reden kan de module 'vennootschapsbelasting' onderhevig zijn aan wijzigingen.

Niet-aftrekbare autokosten en minderwaarden op autovoertuigen	Omschrijving	Totaal bedrag	%	Verworpen bedrag
TOTAAL BEDRAG NIET-AFTREKBARE AUTOKOSTEN				**0,00**

275 U - Investeringsaftrek

Gelieve te noteren dat het aangifteformulier inzake vennootschapsbelasting voor aanslagjaar 2024 tot op heden noch gepubliceerd werd in het Belgisch Staatsblad noch beschikbaar werd gesteld via Biztax. Om die reden kan de module 'vennootschapsbelasting' onderhevig zijn aan wijzigingen.

Eenmalige investeringsaftrek

	Aanschaffings- of beleggingswaarde	Percentage	Eenmalig
Investeringen in nieuwe vaste activa door alle vennootschappen			
Octrooien	0,00	*20,50%*	**0,00**
Onderzoek en ontwikkeling	0,00	*20,50%*	**0,00**
Energiebesparende investeringen	0,00	*20,50%*	**0,00**
Rookafzuig- of verluchtingssystemen in horeca-inrichtingen	0,00	*20,50%*	**0,00**
Koolstofemissievrije vrachtwagens en tank- en laadinfrastructuur (verkregen in 2023)	0,00	*42,00%*	**0,00**
Koolstofemissievrije vrachtwagens en tank- en laadinfrastructuur (verkregen in 2024)	0,00	*36,50%*	**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	*27,50%*	**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	2.820,34	*8,00%*	**225,63**
Nieuwe vaste activa die rechtstreeks verband houden met de werkelijk uitgeoefende economische werkzaamheid (verkregen tussen 12.3.2020 en 31.12.2022)	0,00	*25,00%*	**0,00**
Digitale vaste activa voor betalings-, facturerings- en beveiligingssystemen	0,00	*20,50%*	**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, afschrijfbaar	Aanneembare afschrijvingen	Percentage	Gespreid
Onderzoek en ontwikkeling	0,00	0,00	*27,50%*	**0,00**

Berekening

Eenmalige en gespreide investeringsaftrek	**225,63**
Gespreide aftrekken voor investeringen van vorige belastbare tijdperken	**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	**225,63**
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