

Stichting OATMILK

te gemeente Eindhoven

Jaarverslaggeving 2025

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT 3

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	4
2	Algemeen	5
3	Resultaten	6
4	Financiële positie	7

JAARREKENING 2025 9

5	Balans per 31 december 2025	10
6	Winst- en verliesrekening over 2025	12
7	Algemene toelichting	13
8	Grondslagen voor financiële verslaggeving	14
9	Toelichting op balans	16
10	Toelichting op winst- en verliesrekening	19
11	Overige toelichtingen	22

ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting OATMILK
T.a.v. het bestuur
Parade 23
5211 KL 's-Hertogenbosch

Sliedrecht, 29 juni 2026

Geachte bestuursleden,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening van 2025 van Stichting OATMILK te gemeente Eindhoven samengesteld.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting OATMILK te gemeente Eindhoven is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2025 en de winst-en-verliesrekening over 2025 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert.

Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting OATMILK. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

2 ALGEMEEN

Het bestuur wordt gevoerd door:

- T.W. Moesker
- J.H.L.M. Sloesen
- M.J. Stravens - Borsboom

3 RESULTATEN

ONTWIKKELING RESULTAAT

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € -27.558, tegenover € 11.669 over 2024. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2025	2024	
	€	€	%
Netto-omzet	-	245.130	100,0
Subsidiebaten	-14.365	142.179	58,0
Kostprijs van de omzet	-	-56.630	-23,1
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	-	-279.253	-113,9
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	-14.365	51.426	21,0
AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN			
Afschrijvingen materiële vaste activa	381	352	0,1
OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN			
Overige personeelsgerelateerde kosten	-	2.473	1,0
Huisvestingskosten	-	4.354	1,8
Productiekosten	153	5.006	2,0
Verkoopkosten	3.872	8.831	3,6
Autokosten	35	2.961	1,2
Kantoorkosten	1.293	7.741	3,2
Algemene kosten	7.153	2.726	1,1
Som der vaste kosten	12.887	34.444	14,1
Exploitatieresultaat	-27.252	16.982	6,9
Financiële baten en lasten	-306	-5.313	-2,2
Resultaat	-27.558	11.669	4,8

4 FINANCIËLE POSITIE

ONTWIKKELING WERKKAPITAAL

Het onderstaande overzicht geeft een beeld van de ontwikkeling van de liquiditeitspositie ultimo het verslagjaar en is ontleend aan de balans:

	31 dec 2025 €	31 dec 2024 €
BESCHIKBAAR OP LANGE TERMIJN		
Eigen vermogen	26.632	54.190
	<u>26.632</u>	<u>54.190</u>
VASTGELEGD OP LANGE TERMIJN		
Materiële vaste activa	1.171	1.552
	<u>1.171</u>	<u>1.552</u>
Werkkapitaal	<u>25.461</u>	<u>52.638</u>

De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de organisatie.

OPBOUW WERKKAPITAAL

Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Op basis van de balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal:

	31 dec 2025 €	31 dec 2024 €
Vorderingen	54.110	25.141
Liquide middelen	196.788	79.915
Vlottende activa	<u>250.898</u>	<u>105.056</u>
Af: kortlopende schulden	225.437	52.418
Werkkapitaal	<u>25.461</u>	<u>52.638</u>

KENGETALLEN FINANCIËLE POSITIE

Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit blijkt het weerstandsvermogen van een organisatie. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de organisatie. Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de organisatie.

	2025	2024
	%	%
Solvabiliteitsratio I (eigen vermogen / totaal vermogen)	11	51
Solvabiliteitsratio II (eigen vermogen / vreemd vermogen)	12	103

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid nadere toelichtingen te geven.

Hoogachtend,

Hoek en Blok
Accountants Belastingadviseurs Juristen B.V.

K. Acar AA

JAARREKENING 2025

5 BALANS PER 31 DECEMBER 2025

ACTIVA

(Na voorstel resultaatbestemming)

		31 dec 2025	31 dec 2024
	€	€	€
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa		1.171	1.552
VLOTTENDE ACTIVA			
VORDERINGEN			
Handelsdebiteuren	-	1.573	
Belastingvorderingen	1.278	5.959	
Overlopende activa	52.832	17.609	
		54.110	25.141
Liquide middelen		196.788	79.915
Totaal		<u>252.069</u>	<u>106.608</u>

PASSIVA

(Na voorstel resultaatbestemming)

		31 dec 2025		31 dec 2024
	€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN				
Stichtingsvermogen	26.632		54.190	
		26.632		54.190
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	19.683		1.540	
Overige schulden	2.537		1.163	
Overlopende passiva	203.217		49.715	
		225.437		52.418
Totaal		<u>252.069</u>		<u>106.608</u>

6 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2025

	2025	2024
	€	€
Netto-omzet	-	245.130
Subsidiebaten	-14.365	142.179
Som der exploitatiebaten	-14.365	387.309
Kostprijs van de omzet	-	56.630
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	-	279.253
AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN		
Afschrijvingen materiële vaste activa	381	352
OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN		
Overige personeelsgerelateerde kosten	-	2.473
Huisvestingskosten	-	4.354
Productiekosten	153	5.006
Verkoopkosten	3.872	8.831
Autokosten	35	2.961
Kantoorkosten	1.293	7.741
Algemene kosten	7.153	2.726
Som der exploitatielasten	12.887	370.327
Exploitatieresultaat	-27.252	16.982
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-306	-5.313
Resultaat	-27.558	11.669
<i>Resultaatbestemming</i>		
Bestemd resultaat	-27.558	11.669

7 ALGEMENE TOELICHTING

Naam rechtspersoon	Stichting OATMILK
Rechtsvorm	Stichting
Zetel rechtspersoon	gemeente Eindhoven
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	81278969

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting OATMILK, gevestigd te gemeente Eindhoven bestaan voornamelijk uit uitvoerende en ondersteunende productie van scheppende en uitvoerende kunst en het produceren van (muzikale) theatervoorstellingen met jonge professionals met aandacht voor engagement, nieuwe technologie en duurzaamheid.

Locatie feitelijke activiteiten

De onderneming verricht haar activiteiten vanuit de locatie in 's-Hertogenbosch.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting OATMILK zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

8 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene gronddslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (Rjk C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Algemene gronddslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene gronddslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BATEN EN LASTEN

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot dat moment in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Afschrijvingen en waardeverminderingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

9 TOELICHTING OP BALANS

MATERIËLE VASTE ACTIVA

	31 dec 2025	31 dec 2024
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.171	1.552

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Andere vaste bedrijfs- middelen €
BOEKWAARDE 1 JANUARI 2025	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.904
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-352
	<u>1.552</u>
MUTATIES 2025	
Afschrijvingen	-381
	<u>-381</u>
BOEKWAARDE 31 DECEMBER 2025	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.904
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-733
	<u>1.171</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0

VORDERINGEN

	31 dec 2025	31 dec 2024
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Debiteuren	-	1.573

BELASTINGVORDERINGEN

Omzetbelasting

Omzetbelasting laatste periode(n)	-143	4.779
Omzetbelasting suppletie 2025	241	-
Omzetbelasting suppletie 2024	1.621	1.621
Omzetbelasting suppletie 2023	-441	-441
	<u>1.278</u>	<u>5.959</u>

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten We Zijn Toch Familie	52.376	-
Verzekeringen	456	-
Nog te ontvangen subsidie	-	17.609
	<u>52.832</u>	<u>17.609</u>

Totaal

<u>54.110</u>	<u>25.141</u>
---------------	---------------

LIQUIDE MIDDELEN

	31 dec 2025	31 dec 2024
	€	€
Banktegoeden		
Coöperatieve Rabobank U.A., zakelijke rekening	126.788	79.915
Coöperatieve Rabobank U.A., spaarrekening	70.000	-
Totaal	<u>196.788</u>	<u>79.915</u>

EIGEN VERMOGEN

	31 dec 2025	31 dec 2024
	€	€
Stichtingsvermogen	26.632	54.190

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 dec 2025	31 dec 2024
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	19.683	1.540
Overige schulden		
Rekening-courant N. van Doormalen	2.537	1.163
Overlopende passiva		
Vooruitgefactureerde omzet We Zijn Toch Familie	75.852	-
Vooruitontvangen subsidie We Zijn Toch Familie	75.150	-
Terug te betalen subsidie	49.715	49.715
Reservering accountantskosten	2.500	-
	203.217	49.715
Totaal	225.437	52.418

10 TOELICHTING OP WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN EN BRUTOMARGE

	2025	2024
	€	€
Netto-omzet		
Productie Before After	-	245.130
Subsidiebaten		
Productie Ver Van Je Bed	3.244	-
Afboeking reeds ontvangen subsidies eerdere jaren	-17.609	-
Productie Before After	-	142.179
	-14.365	142.179
Som der exploitatiebaten	-14.365	387.309
Kostprijs van de omzet		
Kunstloc	-	56.286
Overige	-	344
	-	56.630
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten		
Inhuur	-	279.253
Brutomarge	-14.365	51.426

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

	2025	2024
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa		
Kantoorinventaris	381	352

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2025	2024
	€	€
Overige personeelsgerelateerde kosten		
Kantine	-	2.473
Huisvestingskosten		
Huur ruimtes	-	4.354
Productiekosten		
Reizen en verblijven	153	5.006
Verkoopkosten		
Representatie	2.053	2.611
Reclame	1.819	5.015
Relatiegeschenken	-	1.006
Overige	-	199
	3.872	8.831
Autokosten		
Brandstoffen	35	2.603
Parkeren	-	358
	35	2.961
Kantoorkosten		
Contributies en abonnementen	612	4.313
Vakliteratuur	294	271
Kantoorbenodigdheden	274	1.314
Website	87	37
Porti	26	26
Drukwerk	-	1.780
	1.293	7.741
Algemene kosten		
Accountant en administratie	2.798	1.144
Advies	2.750	817
Juridisch	460	-
Verzekeringen	228	684
Overige	917	81
	7.153	2.726
Totaal	12.506	34.092

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	2025	2024
	€	€
Rentelasten banken		
Bankrente en -kosten	-306	-422
Rentelasten andere partijen		
Rente lening Cultuur en Ondernemen	-	-4.872
Rente Belastingdienst	-	-19
	-	-4.891
Financiële baten en lasten (saldo)	-306	-5.313

11 OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

Toelichting gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2025 waren 0 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2024: 0).

ONDERTEKENING

's-Hertogenbosch, 29 juni 2026

<i>Naam</i>	<i>Handtekening</i>
-------------	---------------------

J.H.L.M. Sloesen	
------------------	--

T.W. Moesker	
--------------	--

M.J. Stravens - Borsboom	
--------------------------	--