

EXPLOITATIEMAATSCHAPPIJ POLFERMOLEN B.V.
Valkenburg

FINANCIEEL VERSLAG 2023

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport

Ontbreken van de verklaring	3
Resultaat	4
Financiële positie	5

Jaarrekening

Balans per 31 december 2023	6
Winst-en-verliesrekening over 2023	8
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling van de jaarrekening	9
Toelichting op de balans per 31 december 2023	12
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2023	17

Aan de directie van
Exploitatiemaatschappij Polfermolen B.V.
Plenkertstraat 50
6301 GM Valkenburg

Referentie: 8008603

Geachte directie,

Hierbij brengen wij in pré-concept verslag uit van de door ons verrichte werkzaamheden over het boekjaar 2023 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

ONTBREKEN VAN DE VERKLARING

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.

RESULTAAT

Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2023 bedraagt € - tegenover € - over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2023		2022	
	€	%	€	%
Netto-omzet	862.175	100,0	795.443	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	880	0,1	542	-
Brutomarge	861.295	99,9	794.901	100,0
Overige bedrijfsopbrengsten	459.198	53,3	463.238	58,2
Personeelskosten	290.589	33,7	387.108	48,7
Afschrijvingen	3.838	0,5	4.340	0,6
Overige personeelskosten	193.050	22,4	186.106	23,4
Exploitatiekosten	696.744	80,8	581.436	73,1
Verkoopkosten	75.610	8,8	63.887	8,0
Algemene kosten	53.358	6,1	33.964	4,2
Som der bedrijfskosten	1.313.189	152,3	1.256.841	158,0
Bedrijfsresultaat	7.304	0,9	1.298	0,2
Financiële baten en lasten	-7.304	-0,9	-1.298	-0,2
Resultaat voor belastingen	-	-	-	-
Belastingen	-	-	-	-
Resultaat na belastingen	-	-	-	-

FINANCIËLE POSITIE

Analyse van beschikbare middelen

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	45.000		45.000	
Voorzieningen	12.293		101.329	
		57.293		146.329
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		4.749		8.587
Werkkapitaal		52.544		137.742
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	3.492		4.408	
Vorderingen	152.078		268.041	
Liquide middelen	289.762		76.747	
		445.332		349.196
Af: kortlopende schulden		392.788		211.454
Werkkapitaal		52.544		137.742

BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(voor resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa	(1)			
Bosdries		145		656
Polfermolen		3.964		5.430
Gemeentegrot		640		2.501
		<u>4.749</u>		<u>8.587</u>
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorraden	(2)		3.492	4.408
Vorderingen	(3)			
Handelsdebiteuren		124.697		44.494
Belastingen en premies sociale verzekeringen		6.765		-
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>20.616</u>		<u>223.547</u>
		152.078		268.041
Liquide middelen	(4)		289.762	76.747
		<u>450.081</u>		<u>357.783</u>

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN (5)				
Geplaatst kapitaal		45.000		45.000
VOORZIENINGEN (6)				
Overige voorzieningen		12.293		101.329
KORTLOPENDE SCHULDEN (7)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	7.303		87.877	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7.909		15.178	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>377.576</u>		<u>108.399</u>	
		392.788		211.454
		<u><u>450.081</u></u>		<u><u>357.783</u></u>

WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Brutomarge			1.320.493		1.258.139
Personeelskosten	(11)	290.589		387.108	
Afschrijvingen	(12)	3.838		4.340	
Overige personeelskosten	(13)	193.050		186.106	
Exploitatiekosten	(14)	696.744		581.436	
Verkoopkosten	(15)	75.610		63.887	
Algemene kosten	(16)	53.358		33.964	
			<u>1.313.189</u>		<u>1.256.841</u>
Bedrijfsresultaat			<u>7.304</u>		<u>1.298</u>
Financiële baten en lasten	(17)		<u>-7.304</u>		<u>-1.298</u>
Resultaat voor belastingen			-		-
Belastingen			-		-
Resultaat na belastingen			<u>-</u>		<u>-</u>

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING VAN DE JAARREKENING

Activiteiten

De activiteiten van Exploitiemaatschappij Polfermolen B.V., statutair gevestigd te Valkenburg, en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit het exploiteren en verhuren van de Polfermolen, de Bosdries en de Gemeentegrot.

Continuïteit

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de onderneming.

Vestigingsadres en rechtsvorm

Exploitiemaatschappij Polfermolen B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 14633597) is feitelijk gevestigd op Plenkertstraat 50 te Valkenburg.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Exploitiemaatschappij Polfermolen B.V. 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.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. 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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De cijfers van 2022 zijn, waar nodig geherrubriceerd teneinde de vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken. Omvangrijke wijzigingen zijn in de toelichting uiteen gezet.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op gronden en/of terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs of lagere opbrengstwaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is voor de afwikkeling van die verplichting en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

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. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van korter dan 1 jaar.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen en onder vlottende activa opgenomen effecten.

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

Netto-omzet

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit overeenkomsten met klanten. In de overeenkomsten worden de individuele prestatieverplichtingen geïdentificeerd. Vervolgens wordt de transactieprijs vastgesteld en deze wordt toegerekend aan de individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden met kortingen en dergelijke en met over de omzet geheven belastingen.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit de netto-omzet, de wijziging in de voorraad gereed product en goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat een actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bosdries	Polfermolen	Gemeentegrot	Totaal
	€	€	€	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2023</u>				
Aanschaffingswaarde	7.301	8.041	15.983	31.325
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-6.645	-2.611	-13.482	-22.738
	<u>656</u>	<u>5.430</u>	<u>2.501</u>	<u>8.587</u>
<u>Mutaties</u>				
Afschrijvingen	-511	-1.466	-1.861	-3.838
<u>Boekwaarde per 31 december 2023</u>				
Aanschaffingswaarde	7.301	8.041	15.983	31.325
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-7.156	-4.077	-15.343	-26.576
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>145</u>	<u>3.964</u>	<u>640</u>	<u>4.749</u>
<u>Afschrijvingspercentages</u>				
				%
Bosdries				20
Polfermolen				20
Gemeentegrot				20

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
2. Voorraden		
Voorraad Schoonmaakartikelen	3.068	3.950
Voorraad kantoorartikelen	424	458
	<u>3.492</u>	<u>4.408</u>
3. Vorderingen		
<u>Handelsdebiteuren</u>		
Debiteuren	<u>124.697</u>	<u>44.494</u>
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	<u>6.765</u>	<u>-</u>
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Overige vorderingen	-	164.693
Overlopende activa	<u>20.616</u>	<u>58.854</u>
	<u>20.616</u>	<u>223.547</u>
<u>Overige vorderingen</u>		
Rekening-courant gemeente Valkenburg aan de Geul	<u>-</u>	<u>164.693</u>
Over de vorderingen wordt geen rente berekend.		
<u>Overlopende activa</u>		
Diversen	<u>20.616</u>	<u>58.854</u>
4. Liquide middelen		
Rabobank	259.618	48.442
Kas	10.353	19.066
Gelden onderweg	19.791	9.239
	<u>289.762</u>	<u>76.747</u>

De liquide middelen staan de vennootschap ter vrije beschikking.

PASSIVA

5. EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 100 gewone aandelen nominaal € 450,00	45.000	45.000
	<u>45.000</u>	<u>45.000</u>

6. VOORZIENINGEN

Overige voorzieningen

Voorziening personeel	<u>12.293</u>	<u>101.329</u>
-----------------------	---------------	----------------

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Voorziening personeel</u>		
Stand per 1 januari	101.329	241.288
Dotatie	8.512	101.329
Onttrekking	-97.548	-241.288
Stand per 31 december	<u>12.293</u>	<u>101.329</u>

7. KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u>		
Crediteuren	7.303	87.877
Onder de crediteuren is een schuld aan de gemeente Valkenburg aan de Geul opgenomen ten bedrage van € 220,- (2022: 68.036,-).		
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	-	5.949
Loonheffing	7.030	9.191
Pensioenen	879	38
	<u>7.909</u>	<u>15.178</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Overige schulden	152.286	-
Overlopende passiva	225.290	108.399
	<u>377.576</u>	<u>108.399</u>
<u>Overige schulden</u>		
Rekening-courant gemeente Valkenburg aan de Geul	<u>152.286</u>	-
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Rekening-courant gemeente Valkenburg aan de Geul</u>		
Stand per 1 januari	-164.693	-
Mutatie	316.979	-
Stand per 31 december	<u>152.286</u>	<u>-</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Overlopende passiva</u>		
Vakantiegeld	12.053	11.470
Vakantiedagen	40.300	24.037
Accountantskosten	40.639	11.311
Nettoloon	2.007	400
Waarborgsom	6.380	6.380
Overige schulden	82.954	54.801
Energiekosten	40.957	-
	<u>225.290</u>	<u>108.399</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Leaseverplichtingen

De vennootschap is operational leaseverplichtingen aangegaan, waarvan de verplichtingen € 16.310 op jaarbasis bedragen.

Huurverplichtingen onroerende zaken

De vennootschap is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimte (€ 243.224 per jaar).

TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

	2023	2022
	€	€
8. Netto-omzet		
Opbrengst rondleidingen Gemeentegrot	505.415	421.078
Opbrengst kerstmarkt	227.664	200.459
Opbrengst diversen Gemeentegrot	9.607	2.773
Opbrengst verhuur	118.706	129.395
Opbrengst diversen	783	41.738
	<u>862.175</u>	<u>795.443</u>
9. Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoop parkeerkaarten	<u>880</u>	<u>542</u>
10. Overige bedrijfsopbrengsten		
Exploitatiebijdrage Gemeente Valkenburg	<u>459.198</u>	<u>463.238</u>
11. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	257.578	366.152
Sociale lasten	41.832	42.338
Pensioenlasten	10.383	12.351
Bijdragen derden	-19.204	-
Ontvangen ziektekosten	-	-33.733
	<u>290.589</u>	<u>387.108</u>
<u>Lonen en salarissen</u>		
Bruto lonen	346.614	266.447
Mutatie personeelsvoorziening	-89.036	99.705
	<u>257.578</u>	<u>366.152</u>
12. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>3.838</u>	<u>4.340</u>
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Bosdries	511	2.677
Polfermolen	1.466	1.663
Gemeentegrot	1.861	-
	<u>3.838</u>	<u>4.340</u>

Overige bedrijfskosten

	2023	2022
	€	€
13. <u>Overige personeelskosten</u>		
Uitzendkrachten	171.319	150.677
Reis- en verblijfkosten	907	749
Onkostenvergoedingen	1.514	60
Kosten Arbo	441	5.825
Ziekteverzuimverzekering	-	12.266
Overige personeelskosten	20.992	18.396
Te ontvangen Spuk uitkering	-2.123	-1.867
	<u>193.050</u>	<u>186.106</u>
14. <u>Exploitatiekosten</u>		
Reparatie en onderhoud	9.215	11.464
Energiekosten	235.211	153.881
Verzekering	15.795	15.056
Vuilafvoer	3.372	318
Vermakelijkhedenretributie	13.466	12.670
Gemeentelijke belastingen	7.737	5.851
Zakelijke lasten onroerend goed	15.021	10.823
Diverse huisvestingskosten	2.982	4.712
Schoonmaakkosten	92.942	78.929
Huur Polfermolen en Bosdries	116.992	116.992
Huur Gemeentegrot	126.232	114.756
Overige exploitatiekosten Gemeentegrot	75.118	70.561
Te ontvangen Spuk uitkering	-17.339	-14.577
	<u>696.744</u>	<u>581.436</u>
15. <u>Verkoopkosten</u>		
Reclame- en advertentiekosten	<u>75.610</u>	<u>63.887</u>
16. <u>Algemene kosten</u>		
Onderhoud en kleine aanschaf	514	1.475
Accountantskosten	39.720	20.503
Administratiekosten	1.249	1.542
Contributies en abonnementen	1.361	1.011
Telefoonkosten	7.573	1.909
Automatisering	2.838	7.759
Overige algemene kosten	677	339
Te ontvangen Spuk uitkering	-574	-574
	<u>53.358</u>	<u>33.964</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
17. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-7.304	-1.298
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Rente- en bankkosten	<u>7.304</u>	<u>1.298</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

N.A-0, <Vul datum in>

J.I.M. Kleijnen

