



JAARREKENING 2021
EXPLOITATIEMAATSCHAPPIJ
POLFERMOLEN BV

INHOUDSOPGAVE

Jaarrekening	
3 Balans	
5 Verlies en Winst	
6 Toelichting algemeen	
10 Toelichting balans	
14 Toelichting Verlies en Winst	
17 Akkoordverklaring directie	
Overige gegevens	
18 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	
Bijlagen	
19 Bijlage 1 Functionele exploitatie Gemeentegrot	

Balans per 31 december 2021

(na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020
<u>Vaste Activa</u>		
Materiële Vaste Activa		
Inventaris	7.763	14.877
<u>Vlottende Activa</u>		
Vorraden		
Vorraad hulpstoffen	2.583	5.369
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	4.287	33.374
Handelsvorderingen Gemeente Valkenburg	108.153	15.076
Rekening-courant Gemeente Valkenburg	255.968	1.084.717
Belastingen en premies sociale verzekeringen	14.455	55.063
Overige vorderingen en overlopende activa	10.597	11.142
	393.460	1.199.372
<u>Liquide Middelen</u>	19.405	254.672
Totaal Activa	<u>423.211</u>	<u>1.474.290</u>

Balans per 31 december 2021

PASSIVA	31-12-2021	31-12-2020
<u>Eigen Vermogen</u>		
Geplaatst Kapitaal	45.000	45.000
Overige reserves	0	0
	45.000	45.000
<u>Voorzieningen</u>		
Voorziening personeel	241.288	795.865
<u>Kortlopende Schulden</u>		
Handelscrediteuren	39.562	25.728
Belastingen en premies sociale verzekeringen	15.949	49.630
Overige schulden en overlopende passiva	81.413	558.067
	136.923	633.425
Totaal Passiva	423.211	1.474.290

Resultatenrekening 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Opbrengst Horeca	0	1.022
Overige Opbrengsten	146.333	316.991
Opbrengst Gemeentegrot	<u>326.573</u>	<u>373.489</u>
Netto-omzet	472.906	691.502
Tegemoetkoming vaste lasten (TOGS)	0	4.000
Exploitatiebijdrage Gemeente Valkenburg	<u>454.602</u>	<u>2.112.557</u>
Bedrijfsopbrengsten	927.508	2.808.060
Kosten		
Kostprijs van hulpstoffen	954	12.348
Lonen en Salarissen	199.218	1.883.478
Overige Personeelskosten	94.660	77.549
Afschrijvingen	5.232	5.853
Exploitatiekosten	564.510	697.715
Directe kosten	2.078	7.948
Verkoopkosten	33.388	24.547
Overige Kosten	<u>26.177</u>	<u>94.767</u>
Som der kosten	926.216	2.804.206
Bedrijfsresultaat	1.293	3.854
Financiële Baten en Lasten	-1.293	-3.854
Netto bedrijfsresultaat voor belasting	<u>0</u>	<u>0</u>
Vennootschapsbelasting	0	0
Netto bedrijfsresultaat na belasting	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De vennootschap heeft de jaarrekening volgens de wettelijke bepalingen van Titel 9 boek 2 van het Burgerlijk Wetboek opgesteld.

Alle bedragen zijn vermeld in euro's, tenzij anders aangegeven.

Het coronavirus heeft ook in 2021 het dagelijkse leven en dus ook onze bedrijfsvoering drastisch veranderd. Vanzelfsprekend zijn wij bij de beoordeling van onze activa en passiva nagegaan of een aanpassing nodig is vanwege de pandemie, maar dat bleek niet het geval.

Activiteiten

Het exploiteren van sport-, recreatie-, cultuur en welzijnsactiviteiten.

Continuïteit

In 2020 en 2021 is de wereld geconfronteerd met het Coronavirus. De impact van de hieruit voortvloeiende crisis is bij Exploitatiemaatschappij Polfermolen B.V. merkbaar door het feit dat activiteiten verminderd uitgevoerd zijn kunnen worden. De financieringsstructuur van de vennootschap is mede vanwege de met de aandeelhouder in de exploitatieovereenkomst gemaakte afspraken geborgd. Op basis van de huidige situatie wordt door de directie tevens op operationeel vlak uitgegaan van een positieve continuïteitsveronderstelling.

Conform het Sociaal Plan en het besluit tot sluiting van de onderdelen zwembad en fitness voor locatie Polfermolen zijn met de betreffende medewerkers in 2020 vaststellingsovereenkomsten geloten. De financiële uitwerking hiervan is vervat in de personele voorziening.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

De besloten vennootschap is ingeschreven bij het Handelsregister Kamer van Koophandel met nummer: 14633597.

Het statutaire vestigingsadres van de besloten vennootschap is Plenkertstraat 50, 6301 GM Valkenburg aan de Geul.

Vergelijkende cijfers

Ter bevordering van het inzicht in de jaarrekening kunnen, omwille van vergelijkbaarheid, enkele vergelijkende cijfers anders zijn gerubriceerd. Vorengenoemde presentatiewijzigingen hebben geen effect op vermogen en resultaat.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Exploitatiemaatschappij 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 362 lid 1, Boek 2 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.

Saldere

Een actief en een post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend en indien en voor zover:

* een deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en

* het stellige voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

Materiële vaste activa

Alle materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafprijs verminderd met de lineaire afschrijvingen, rekening houdend met de verwachte levensduur en restwaarde van het actief. Afschrijvingen vinden plaats vanaf het moment van ingebruikname van het materieel actief.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren. Vervolgens worden de kasstromen contant gemaakt.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Vorraden

De voorraad is gewaardeerd tegen historische kostprijs. De historische kostprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. Daar waar noodzakelijk geacht is er een voorziening voor incourantheid in mindering gebracht. De voorziening op incourantheid wordt gebaseerd op basis van individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, daar waar noodzakelijk geacht zijn er voorzieningen ter dekking van oninbaarheid in mindering gebracht. De voorziening op oninbaarheid wordt gebaseerd op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. De vorderingen hebben een looptijd van korter dan 1 jaar.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan ter vrije beschikking van de vennootschap. Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd indien de vennootschap op balansdatum een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting heeft, waarvan het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang betrouwbaar is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Tenzij anders vermeld, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

Schulden

Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs tenzij anders is bepaald. De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben een looptijd van korter dan 1 jaar.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Netto omzet

Onder netto omzet wordt verstaan de opbrengst uit de verkoop van goederen en diensten, onder aftrek van over de omzet geheven belastingen en verleende kortingen.

Overheidssubsidies

Ontvangen subsidies in het kader van de Tegemoetkoming Ondernemers Getroffen Sectoren COVID-19 (TOGS) zijn verantwoord in de resultatenrekening als overige bedrijfsopbrengsten. Toerekening aan het boekjaar heeft plaatsgevonden op grond van het tijdvak waarvoor de steunmaatregel is toegekend

Exploitatiebijdrage

De exploitatiebijdrage wordt als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarvoor deze bijdrage is verleend.

Kosten

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

Pensioenen

Exploitatiemaatschappij Polfermolen B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldige premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingen geschieden tijdsevenredig door middel van een vast percentage op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de geldende fiscale regelgeving. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Financiële baten en lasten

Renteopbrengsten worden tijdsevenredig in de winst- en verliesrekening verwerkt. Hierbij wordt rekening gehouden met de effectieve rentevoet van de betreffende actiefpost.

Rentelasten worden toegerekend aan de opeenvolgende verslagperioden naar rato van de resterende hoofdsom. Periodieke rentelasten en soortgelijke lasten komen ten laste van het jaar waarover zij verschuldigd worden.

Personeelsleden

Bij de onderneming waren in 2021 gemiddeld 7,2 FTE werkzaam (2020: 24,9 FTE).

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Vaste Activa

Materiële Vaste Activa

Alle overige inventaris en apparatuur, zoals in onderstaand verloopoverzicht gepresenteerd, wordt afgeschreven in een periode van (minimaal) 5 jaar.

	Fitness	Gemeentegrot	Overig	Totaal
Stand per 1 januari				
Aanschafwaarde per 1 januari	3.105	15.983	10.178	29.266
Cumulatieve afschrijvingen per 1 januari	-1.223	-7.609	-5.557	-14.389
Boekwaarde per 1 januari	1.882	8.374	4.621	14.877
Mutaties				
Investerings verslagjaar	0	0	0	0
Desinvesteringen verslagjaar	-3.105	0	0	0
Afschrijvingen desinvesteringen verslagjaar	1.223	0	0	0
Afschrijvingen verslagjaar	0	-3.196	-2.036	-5.232
Totaal mutaties	-1.882	-3.196	-2.036	-5.232
Stand per 31 december				
Aanschafwaarde per 31 december	3.105	15.983	10.178	29.266
Desinvesteringen t/m verslagjaar	-3.105	0	0	0
Cumulatieve Afschrijvingen per 31 december	0	-10.805	-7.593	-18.398
Totaal	0	5.178	2.585	7.763

Toelichting op de balans per 31 december 2021

	31-12-2021	31-12-2020
Vorraden		
Vorraad Chemicaliën	0	1.163
Vorraad Schoonmaakmiddelen	2.069	3.240
Vorraad Zwemartikelen	0	378
Vorraad Kantoorartikelen	514	588
	2.583	5.369
Vorderingen		
Debiteuren		
	4.287	33.374
Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
Handelsvorderingen gemeente Valkenburg aan de Geul	108.153	15.076
Rekening Courant gemeente Valkenburg aan de Geul	255.968	1.084.717
De rekening-courant overeenkomst met de Gemeente Valkenburg a/d Geul is aangegaan ter voorkoming van liquiditeitsproblemen bij de exploitatiemaatschappij. De rente over de rekening courant is variabel. Er zijn geen nadere afspraken gemaakt over aflossingsverplichtingen en zekerheden.		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Te vorderen BTW	9.372	55.063
Te vorderen pensioenpremies	5.083	0
	14.455	55.063
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	10.597	10.986
Nog te ontvangen bedragen gemeentegrot	0	156
	10.597	11.142
Liquide Middelen		
Kas Gemeentegrot	7.871	0
Rekening-Courant Bank	11.534	249.196
Nog af te storten gelden	0	5.476
	19.405	254.672

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Eigen vermogen

Geplaatst kapitaal	45.000	45.000
--------------------	--------	--------

Het geplaatst kapitaal uit 100 aandelen. Het geplaatst kapitaal is gedurende het boekjaar niet gewijzigd.

Overige reserves

	2021	2020
Stand per 1 januari	0	0
Resultaat Boekjaar	0	0
Stand per 31 december	0	0

Voorzieningen

	2021	2020
Voorziening personeel		
Stand per 1 januari	795.865	0
Dotatie	3.783	832.228
Onttrekking	558.360	36.363
Stand per 31 december	241.288	795.865

De voorziening personeel is gevormd voor de in oktober 2020 getekende vaststellingsovereenkomsten met het personeel en is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schulden aan Leveranciers en Handelskredieten

Crediteuren	39.562	25.728
-------------	--------	--------

Belastingen en Premies Sociale Verzekeringen

Te betalen loonheffing	15.949	42.543
Te betalen pensioenpremies	0	7.087
	15.949	49.630

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Overige Schulden en Overlopende Passiva

Reservering vakantiedagen	34.368	18.082
Reservering vakantiegeld	14.778	34.381
Accountants- en Advieskosten	10.270	26.171
Waarborgsommen Huur	6.480	6.480
Terug te betalen rijksregelingen	0	388.777
Nog te betalen netteloan	0	19.643
Overige schulden	<u>15.517</u>	<u>64.534</u>
	81.413	558.067

Niet in de balans opgenomen activa, verplichtingen en regelingen

De vennootschap heeft meerjarige huurverplichtingen aangegaan inzake de huur van het onroerend goed voor locatie De Polfermolen en locatie De Bosdries voor een periode tot 30 juni 2027. De jaarlijkse huursom bedraagt € 117.286,- (niveau 2021)

De rekening-courant overeenkomst met de Gemeente Valkenburg a/d Geul is aangegaan ter voorkoming van liquiditeitsproblemen bij de exploitatiemaatschappij. De rente over de rekening courant is variabel. Er zijn geen nadere afspraken gemaakt over aflossingsverplichtingen en zekerheden.

Toelichting op de resultatenrekening over 2021

	2021	2020
Opbrengsten		
Opbrengst Fitness	-79	87.140
Opbrengst Zwembad	-25	117.401
Opbrengst Horeca	0	1.022
Opbrengst Verhuur	60.317	101.113
Opbrengst Diversen	86.120	11.337
Opbrengst Rondleidingen Gemeentegrot	221.977	352.914
Opbrengst Kerstmarkt	100.444	0
Opbrengst Diversen Gemeentegrot	4.152	20.576
Tegemoetkoming vaste lasten (TOGS)	0	4.000
	472.906	695.502
Exploitatiebijdrage Gemeente Valkenburg	454.602	2.112.557

De gemeente bezit 100% van de aandelen van de polfermolen en staat hierbij volledig garant voor het exploitatietekort. Het exploitatietekort over het jaar 2021 bedraagt € 454.602,18,-, waarop een gemeentelijk voorschot is ontvangen van € 64.109,52,-.

Het verschil van € 390.492,66- is verrekend via de rekening-courantverhouding tussen de gemeente en de Polfermolen.

Kostprijs van hulpstoffen

Inkopen Sportartikelen en materialen	219	137
Inkopen Materialen en techniek	0	305
Inkoop Parkeerkaarten	240	8.060
Inkoop Zonnebank	0	243
Inkoop Zwemartikelen	0	974
Inkoop Drankautomaat Gemeentegrot	42	2.119
Inkoop Diversen	504	694
Te ontvangen Spuk uitkering	-51	-184
	954	12.348

Toelichting op de resultatenrekening over 2021

	2021	2020
Lonen en Salarissen		
Lonen en Salarissen	203.592	784.376
Mutatie voorziening personeel	-2.114	795.865
Sociale Lasten	33.510	138.710
Pensioenpremies	8.138	49.792
Bijdragen derden	-36.643	0
Ontvangen ziektekosten	-7.265	-23.208
	199.218	1.745.534
Overige Personeelskosten		
Bedrijfskleding	0	1.466
Cursussen en Opleiding	0	3.120
Managementvergoeding	0	77.228
Onkosten Vergoedingen	240	1.773
Reis- en Verblijfkosten	4.350	13.429
Arbodienst	4.751	3.421
Premie Ziekteverzuimverzekering	21.382	36.214
Ingehuurd Personeel	39.356	51.477
Overige Personeelskosten	24.946	34.719
Te ontvangen Spuk uitkering	-365	-7.355
	94.660	215.494
Exploitatiekosten		
Vuilafvoer	2.110	4.094
Onderhoud pand en installaties	4.937	5.499
Vermakelijkhedenretributie Gemeentegrot	5.687	9.877
Gemeentelijke Belastingen	7.436	26.508
Verzekeringen	14.097	14.863
Zakelijke Lasten Onroerend Goed	14.521	22.284
Diverse Huisvestingskosten	23.771	9.241
Schoonmaakkosten	80.936	95.440
Huur Gemeentegrot	111.500	110.305
Huur Polfermolen en Bosdries	117.286	118.271
Energiekosten	149.162	264.103
Overige exploitatiekosten Gemeentegrot	44.892	48.032
Te ontvangen Spuk uitkering	-11.825	-30.804
	564.510	697.715

Toelichting op de resultatenrekening over 2021

	2021	2020
Directe kosten		
Zwemdiploma's	0	519
Magneetkaarten	0	1.265
Sportbenodigdheden	1.064	46
Chemicaliën	1.151	6.712
Te ontvangen Spuk uitkering	-138	-596
	2.078	7.948
Verkoopkosten		
Sponsoring	0	496
Overige verkoop en Marketingkosten	0	1.029
Drukwerk en Folders	0	1.116
Decoratiemateriaal	0	1.195
Representatie	13	3.148
Reclame en Advertenties	33.375	17.949
Te ontvangen Spuk uitkering	0	-385
	33.388	24.547
Overige Kosten		
Porti en Vracht	0	-3
Verzekeringen	0	96
Rechten en Vergunningen	0	476
Onderhoud en Kleine Aanschaf	0	516
Achtergrondmuziek	322	1.786
Diverse Algemene Kosten	678	3.604
Kantoor en Administratiekosten	1.179	2.844
Contributies en abonnementen	1.244	7.609
Telefoonkosten	1.951	4.227
Automatisering	3.116	5.757
Accountants en Advieskosten	18.727	72.386
Te ontvangen Spuk uitkering	-1.039	-4.530
	26.177	94.768
Financiële Baten en Lasten		
Rente en Bankkosten	1.293	3.854

Akkoordverklaring directie Polfermolen

Valkenburg aan de Geul, 11-07-2022

R. Meijers
Statutair bestuurder

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

RSM Netherlands Accountants N.V.

Bekkerweg 10
Postbus 6005
6401 SB Heerlen

T +31(0)45 405 55 55

info@rsm-nl.nl
www.rsmnl.com

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de algemene vergadering van aandeelhouders van
Exploitatiemaatschappij Polfermolen B.V.

Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Exploitatiemaatschappij Polfermolen B.V. te Valkenburg gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Exploitatiemaatschappij Polfermolen B.V. per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de winst-en-verliesrekening over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Exploitatiemaatschappij Polfermolen B.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven.

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Heerlen, 15 juli 2022
RSM Netherlands Accountants N.V.

drs. S.J.M. Prevoo RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Bijlage 1:

Onderstaand overzicht geeft de exploitatie weer in functionele indeling voor het onderdeel gemeentegrot.

Dit overzicht wijkt qua indeling af van de in de jaarrekening gepresenteerde categoriale exploitatie.

Deze afwijking is enkel het gevolg van een andere wijze van presenteren van de opbouw van de baten en lasten.

	2021	2020
Kerstmarkt	100.444	0
Rondleidingen per trein	163.877	22.095
Rondleidingen te voet	58.100	7.469
Cave Experience	0	461.414
Drankautomaat gemeentegrot	0	3.470
Overige activiteiten	3.476	4.757
Incidentele verhuringen	0	2.893
Exploitatiebijdrage de Leeuw	907	907
Tegemoetkoming vaste lasten (TOGS)	0	800
Provisie	-232	-36
Bijdrage Reclame & marketingkosten	0	8.585
Bijdragen van derden ziektekosten	6.984	7.602
Totale Baten	333.557	519.956
Gasverbruik	1.035	1.012
Waterverbruik	-22	1.002
Waterschapslasten	53	52
Telefoonkosten	64	217
Overige uitgaven	5	833
Verzekeringen	5.628	1.389
Onderhoudskosten noodvoorzieningen	6.831	1.324
Drankautomaat gemeentegrot	42	2.119
Schoonhouden / schoonmaakartikelen	6.453	8.134
Inhuur personeel gemeente	24.670	6.000
Overige personeelskosten	932	0
Onderhoud aanhangers	813	10.750
Vermakelijkhedenretributie	5.687	9.877
Electriciteitsverbruik	4.045	6.617
Overige exploitatiekosten	21.353	19.296
Leasekosten trekkers	15.890	15.829
Managementvergoeding	0	11.794
Promotionele activiteiten	33.375	17.171
Huur gemeentegrot	111.500	110.305
Personele kosten	236.328	258.044
Ziekteverzuimverzekering	6.246	0
Zakelijke lasten	327	300
Afrekening Cave Experience	0	138.065
Wga verzekering	4.398	0
Arbodienst	3.168	0
Afschrijving gebouw en inventaris	3.196	0
Rente en bankkosten	371	0
Accountants en advieskosten	6.073	0
Kosten salarisadministratie	1.240	0
Totale Lasten	499.699	620.131
Saldo	-166.142	-100.175