



gemeente  
**Barneveld**

Zaaknr. 1112407

Projectvoorstel

**Onderwerp:**

Jaarrekening 2018 Muziek Theater Barneveld BV.

**Gevraagde beslissing:**

Ctrl-klik hier voor een toelichting voor het invullen van het voorstel

1. In te stemmen met de Jaarrekening 2018 van Muziek Theater Barneveld.
2. De aan Muziek Theater Barneveld toegekende subsidie over 2018 vast te stellen.
3. De Jaarrekening ter kennisneming te sturen naar de gemeenteraad (rubriek B).

**Raad**

- ☐ Ter kennisname naar de raad  
Nummer beleidsproduct:
- ☐ Op overzicht Bestaand beleid (website)

Datum: 1 juli 2019

Steller: T.W. Wagteveld

Project: Vastgoedmanagement

Aantal bijlagen 3

Projectleider

Directeur

Portefeuillehouder

4d Burgwal

**Openbaarheid**

Besluit (voorblad) openbaar: ☒ Ja ☐ Nee, zie beslispunt :  
Groentje openbaar: ☒ Ja ☐ Nee, zie beslispunt :  
Bijlagen openbaar: ☒ Ja ☐ Nee, vermelden op bijlage

|                                    | Akkoord | Bespreken | Aantekeningen |
|------------------------------------|---------|-----------|---------------|
| Secretaris                         |         |           |               |
| Burgemeester                       |         |           |               |
| Wethouder<br>A. de Kruijf          |         |           |               |
| Wethouder<br>P.J.T. van Daalen     |         |           |               |
| Wethouder<br>A.H. van de Burgwal   |         |           |               |
| Wethouder<br>D. J. Dorrestijn-Taal |         |           |               |

**Beslissing burgemeester en wethouders :**

Nummer op besluitenlijst: 30/06

Conform advies

25/7/19

→ Van I

## **1. Inleiding**

Het Muziektheater Barneveld BV (hierna: MTB) heeft het bijgevoegde accountantsrapport, jaarverslag en jaarrekening over 2018 bij de gemeente ingediend. In de Algemene Vergadering van Aandeelhouders d.d. 16 april jl. is deze in bijzijn van de accountant toegelicht, besproken en geaccordeerd. Het concept-verslag van de AvA is bijgevoegd.

## **2. Beoogd effect**

Met de instemming van de stukken door de gemeente als (groot)aandeelhouder kan het MTB het boekjaar 2018 afsluiten en voldoen aan haar wettelijke verplichtingen.

## **3. Argumenten**

### *1.1 Stukken zijn tijdig ontvangen en in orde bevonden*

Conform het Convenant gemeente Barneveld en Muziektheater Barneveld BV heeft het MTB de genoemde stukken voor 1 april bij de gemeente ingediend. Bestudering en bespreking ervan in de AVA geven geen aanleiding tot bezwaar.

### *1.2 Het boekjaar heeft aanvaardbaar resultaat*

Het netto-resultaat over 2018 bedraagt € 53.836 negatief. De afschrijving vastgoedbelegging (ad. € 69.717) komt echter voor rekening van de gemeente, waardoor er middelen aan het werkkapitaal kunnen worden toegevoegd. Het netto-resultaat over 2018 ligt iets boven dat van voorgaande jaren.

## **4. Kanttekeningen**

In de AVA is geconstateerd dat de uit te keren exploitatiesubsidie aan Schaffelaartheater BV conform regelgeving niet is opgenomen in de jaarrekening. De gemeente heeft de wens geuit dat de aandeelhouders een afschrift van de beschikking(en) over 2018 beschikbaar krijgen.

Het accountantsrapport betreft een samenstellingsverklaring. Deze is te beschouwen als de lichtst mogelijke vorm van betrokkenheid van de accountant. De jaarrekening is op deskundige wijze en in overeenstemming met regelgeving opgesteld. De verantwoordelijkheid van de juistheid van de cijfers ligt echter bij het MTB-bestuur. Dat betekent dat de accountant geen uitspraak doet over de rechtmatigheid van de prestaties, waarover in het voornoemde Convenant wel gesproken wordt. De keuze voor een samenstellingsverklaring is om reden dat de meerkosten van een controleverklaring niet gewenst zijn in relatie tot de beperkte omvang en lage complexiteit van de financiële huishouding. Bovendien, naast de verantwoording op basis van de verleende subsidie, houdt de gemeente ook toezicht op MTB BV via haar aandeelhouderschap.

## **5. Financiën**

Geen opmerkingen.

## **6. Uitvoering**

Geen opmerkingen.

## **7. Bijlagen**

1. Accountantsrapport en jaarrekening 2018
2. Activiteitenoverzicht 2018
3. Concept-verslag AVA d.d. 16 april 2019

Aan het bestuur van  
Muziek Theater Barneveld B.V.  
Postbus 253  
3770 AG BARNEVELD

Stationsweg 62 [3771 VH]  
Postbus 253, 3770 AG Barneveld  
Tel +31 (0)88 2531400  
barneveld@alfa.nl  
www.alfa.nl

**Behandeld door**  
M. van de Ketterij AA RB  
088 2531512

**Kenmerk**  
05008312MvdK19031801452322

**Datum**  
18 maart 2019

**Betreft: Akkoord jaarrekening 2018**

Geacht bestuur,

Wij hebben voor u de jaarrekening over het boekjaar 2018 van Muziek Theater Barneveld B.V. samengesteld. Als bijlage bij deze brief ontvangt u de door Alfa Accountants en Adviseurs ondertekende jaarrekening, waarbij door ons een samenstellingsverklaring is afgegeven op 11 maart 2019.

Het eigen vermogen volgens de balans per 31 december 2018 bedraagt € 5.259.907. Het resultaat is berekend op € -53.836.  
Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting voor het jaar geëindigd op 31 december 2018 is berekend op € 0.

Door ondertekening van deze brief, verklaart u akkoord te zijn met de inhoud van de jaarrekening. Ook verklaart u akkoord te zijn met de berekening van het belastbare bedrag voor de vennootschapsbelasting en het door Alfa Accountants en Adviseurs indienen van de aangifte vennootschapsbelasting bij de Belastingdienst.

**Deponering publicatiestukken bij Kamer van Koophandel**

Na ondertekening van de jaarrekening hebben de aandeelhouders tot uiterlijk 31 december 2019 de tijd om de jaarrekening formeel vast te stellen in de Algemene Vergadering. Uiterlijk 8 dagen na deze vaststelling, met als uiterste datum 31 december 2019, moet uw jaarrekening digitaal gedeponereerd zijn bij de Kamer van Koophandel.

Bij deze brief zijn daarom ook uw publicatiestukken bijgevoegd. Na ondertekening van deze brief en de jaarrekening, ontvangen de aandeelhouders een verzoek om de notulen van de Algemene Vergadering te dateren en te ondertekenen.

Zodra alle aandeelhouders van Muziek Theater Barneveld B.V. de notulen van de Algemene Vergadering ondertekend hebben, zullen wij -namens u- uw

Alle diensten en/of werkzaamheden worden verricht op basis van een overeenkomst van opdracht met Alfa Accountants en Adviseurs te Wageningen. Daarop zijn de algemene voorwaarden van toepassing, die zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Arnhem (KvK nr 09046256). U vindt deze algemene voorwaarden op [www.alfa.nl](http://www.alfa.nl). In de algemene voorwaarden wordt onder meer de aansprakelijkheid per gebeurtenis beperkt. Indien u voor u van belang zijnde gegevens niet vanaf de website kunt raadplegen, kunt u deze opvragen.

**Directie**  
A. van Vliet AA RB  
mr. T. van de Bospoort AA RB  
ir. H.J. Overbeek MB RB ab

**Accountancy**  
E.H. Hannevijk AA RB  
C.E. Barten AA  
M. van de Ketterij AA RB  
P. Okken AA RB  
A.J. Overmars-Hilhorst AA  
E.T. Sneepe AA  
R. Druiff AA

**Fiscaal**  
mr. ing. B. Doornekamp RB  
mr. G.M.W. Heijnen RB  
drs. P.A.E. Vernig RB

**Bedrijfskunde**  
ir. M. te Grotenhuis MAB ab

IBAN NL79RABO0302100962  
BIC RABONL2U  
BTW NL801339157B15  
Beconnr 328868



jaarrekening digitaal deponeren bij de Kamer van Koophandel. Hiermee voldoet u aan uw wettelijke verplichting.

Wij wijzen u er op dat de directie van Muziek Theater Barneveld B.V. zelf verantwoordelijk is voor tijdige ondertekening van de notulen door alle aandeelhouders.

Graag ontvangen wij deze brief voor akkoord getekend retour, zodat wij onze werkzaamheden kunnen afronden. Het akkoord kunt u geven door middel van de aan u toegestuurde SMS-code nadat u op de link voor akkoord heeft geklikt.

Mocht u hierover nog vragen hebben, kunt u altijd contact met ons opnemen.

Met vriendelijke groet,  
**Alfa Accountants en Adviseurs**

Dit document is digitaal ondertekend:  
M. van de Ketterij AA RB  
19 mrt 2019 11:22:54 (GMT +01:00)  
Ref.: dbgegafegha

M. van de Ketterij AA RB  
Accountant

Bijlage(n): jaarrekening  
publicatiestukken  
aangifte vennootschapsbelasting

Voor akkoord getekend namens Muziek Theater Barneveld B.V.,

Dit document is digitaal ondertekend:  
Ligtermoet, H.N.J. (H.N.J.)  
22 mrt 2019 08:00:32 (GMT +01:00)  
Mobiel nummer: 0651258967

de heer H.N.J. Ligtermoet

Dit document is digitaal ondertekend:  
Sloof, T. (T)  
19 mrt 2019 19:13:28 (GMT +01:00)  
Mobiel nummer: 0622106557

de heer T. Sloof

Dit document is digitaal ondertekend:  
Polder, M. (M.)  
25 mrt 2019 14:20:59 (GMT +01:00)  
Mobiel nummer: 0653819404

mevrouw M. Polder



**Muziek Theater Barneveld B.V.**

gevestigd te Barneveld  
Rapport inzake de  
Jaarrekening 2018

Alfa Accountants en Adviseurs B.V.  
Postbus 253  
3770 AG Barneveld  
Telefoon: 088 2531400  
E-mail: [barneveld@alfa.nl](mailto:barneveld@alfa.nl)



## Inhoudsopgave

### Pagina

#### 1. Accountantsrapport

|     |                                            |   |
|-----|--------------------------------------------|---|
| 1.1 | Samenstellingsverklaring van de accountant | 2 |
| 1.2 | Financiële positie                         | 3 |
| 1.3 | Staat herkomst en besteding der middelen   | 4 |
| 1.4 | Fiscale positie                            | 4 |

#### 2. Jaarrekening

|     |                                                 |    |
|-----|-------------------------------------------------|----|
| 2.1 | Balans per 31 december 2018                     | 7  |
| 2.2 | Winst-en-verliesrekening over 2018              | 9  |
| 2.3 | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 10 |
| 2.4 | Toelichting op de balans                        | 12 |
| 2.5 | Toelichting op de winst-en-verliesrekening      | 16 |



## **1. Accountantsrapport**



Aan het bestuur van  
Muziek Theater Barneveld B.V.  
Stationsweg 62  
3771 VH Barneveld

Barneveld, 11 maart 2019  
Ons kenmerk: 05008312/2018

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2018 van Muziek Theater Barneveld B.V. te Barneveld.

## **1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant**

Aan: Het bestuur van Muziek Theater Barneveld B.V.

De jaarrekening van Muziek Theater Barneveld B.V. te Barneveld is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 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 Muziek Theater Barneveld B.V.

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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsverklaring en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).



## 1.2 Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van Muziek Theater Barneveld B.V. verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2018 in verkorte vorm.

### Financiële structuur

|                      | 31-12-2018       |              | 31-12-2017       |              |
|----------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|                      | €                | %            | €                | %            |
| <b>Activa</b>        |                  |              |                  |              |
| Vastgoedbeleggingen  | 5.134.974        | 91,7         | 5.204.690        | 95,7         |
| Vorderingen          | 30.772           | 0,5          | 29.226           | 0,5          |
| Liquide middelen     | 436.274          | 7,8          | 203.943          | 3,8          |
|                      | <u>5.602.020</u> | <u>100,0</u> | <u>5.437.859</u> | <u>100,0</u> |
| <b>Passiva</b>       |                  |              |                  |              |
| Eigen vermogen       | 5.259.907        | 93,9         | 5.313.743        | 97,7         |
| Kortlopende schulden | 342.113          | 6,1          | 124.116          | 2,3          |
|                      | <u>5.602.020</u> | <u>100,0</u> | <u>5.437.859</u> | <u>100,0</u> |

### Analyse van de financiële positie

|                                                        | 31-12-2018       | 31-12-2017       |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                        | €                | €                |
| <b>Op korte termijn beschikbaar</b>                    |                  |                  |
| Vorderingen                                            | 30.772           | 29.226           |
| Liquide middelen                                       | <u>436.274</u>   | <u>203.943</u>   |
|                                                        | 467.046          | 233.169          |
| Kortlopende schulden                                   | <u>(342.113)</u> | <u>(124.116)</u> |
| <b>Liquiditeitssaldo = werkkapitaal</b>                | 124.933          | 109.053          |
| <b>Vastgelegd op lange termijn</b>                     |                  |                  |
| Vastgoedbeleggingen                                    | 5.134.974        | 5.204.690        |
| Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen | <u>5.259.907</u> | <u>5.313.743</u> |
| <b>Financiering</b>                                    |                  |                  |
| Eigen vermogen                                         | <u>5.259.907</u> | <u>5.313.743</u> |



### 1.3 Staat herkomst en besteding der middelen

|                                         | 2018                 |
|-----------------------------------------|----------------------|
|                                         | €                    |
| <b>Herkomst</b>                         |                      |
| Nettoresultaat na belasting = Cash-flow | (53.836)             |
| Afschrijving vastgoedbelegging          | 69.716               |
|                                         | <u>15.880</u>        |
| <b>Besteding</b>                        |                      |
| Toename werkkapitaal                    | <u><u>15.880</u></u> |

### 1.4 Fiscale positie

#### Algemeen

De vennootschap is voor het verslagjaar zelfstandig belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

#### Berekening belastbaar bedrag

|                                                 | 2018            |
|-------------------------------------------------|-----------------|
|                                                 | €               |
| Resultaat vóór belastingen                      | (53.836)        |
| <b>Bij</b>                                      |                 |
| Fiscaal lagere overige bedrijfskosten           | 225.000         |
|                                                 | <u>171.164</u>  |
| <b>Verrekenbare verliezen</b>                   |                 |
| Verrekenbare verliezen (geen houdsterverliezen) | (171.164)       |
| Belastbaar bedrag                               | <u><u>0</u></u> |

#### Verliescompensatie

| Jaar         | Compensa-<br>bel verlies | Reeds ge-<br>compenseerd<br>in oude jaren | Nog te<br>compenseren<br>begin<br>boekjaar | Compensatie<br>in jaar 2018 | Nog te<br>compenseren<br>einde<br>boekjaar |
|--------------|--------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------|
|              | €                        | €                                         | €                                          | €                           | €                                          |
| Oudere jaren | 46.413                   | 0                                         | 46.413                                     | 46.413                      | 0                                          |
| 2010         | 61.901                   | 0                                         | 61.901                                     | 61.901                      | 0                                          |
| 2011         | 100.913                  | 0                                         | 100.913                                    | 62.850                      | 38.063                                     |
| 2012         | 77.878                   | 0                                         | 77.878                                     | 0                           | 77.878                                     |
| 2013         | 66.410                   | 0                                         | 66.410                                     | 0                           | 66.410                                     |
| 2014         | 65.495                   | 0                                         | 65.495                                     | 0                           | 65.495                                     |
| 2015         | 71.169                   | 0                                         | 71.169                                     | 0                           | 71.169                                     |
| 2016         | 65.861                   | 0                                         | 65.861                                     | 0                           | 65.861                                     |
| 2017         | 71.180                   | 0                                         | 71.180                                     | 0                           | 71.180                                     |
|              | <u>627.220</u>           | <u>0</u>                                  | <u>627.220</u>                             | <u>171.164</u>              | <u>456.056</u>                             |



Tot het geven van nadere toelichting zijn wij  
gaarne bereid.

Barneveld, 11 maart 2019

**Alfa Accountants en Adviseurs B.V.**

Dit document is digitaal ondertekend:

M. van de Ketterij AA RB

19 mrt 2019 11:22:54 (GMT +01:00)

Ref.: dbgegafegha

M. van de Ketterij AA/RB



## **2. Jaarrekening**



## 2.1 Balans per 31 december 2018

(na resultaatbestemming)

|                                              |   | 31-12-2018 |                  | 31-12-2017 |                  |
|----------------------------------------------|---|------------|------------------|------------|------------------|
|                                              |   | €          | €                | €          | €                |
| <b>ACTIVA</b>                                |   |            |                  |            |                  |
| Vastgoedbeleggingen                          | 1 |            |                  |            |                  |
| Vastgoedbelegging in exploitatie             |   |            | 5.134.974        |            | 5.204.690        |
| <b>Vlottende activa</b>                      |   |            |                  |            |                  |
| Vorderingen                                  |   |            |                  |            |                  |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 2 | 4.298      |                  | 3.371      |                  |
| Overige vorderingen                          | 3 | 19.554     |                  | 24.776     |                  |
| Overlopende activa                           | 4 | 6.920      |                  | 1.079      |                  |
|                                              |   |            | 30.772           |            | 29.226           |
| Liquide middelen                             | 5 |            | 436.274          |            | 203.943          |
|                                              |   |            | <u>5.602.020</u> |            | <u>5.437.859</u> |



|                                               |   | 31-12-2018       |                  | 31-12-2017       |                  |
|-----------------------------------------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                               |   | €                | €                | €                | €                |
| <b>PASSIVA</b>                                |   |                  |                  |                  |                  |
| <b>Eigen vermogen</b>                         |   |                  |                  |                  |                  |
| Geplaatst kapitaal                            | 6 | 6.154.378        |                  | 6.154.378        |                  |
| Overige reserve                               | 7 | <u>(894.471)</u> |                  | <u>(840.635)</u> |                  |
|                                               |   |                  | 5.259.907        |                  | 5.313.743        |
| <b>Kortlopende schulden</b>                   |   |                  |                  |                  |                  |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 8 | 8.770            |                  | 13.461           |                  |
| Overige schulden                              | 9 | <u>333.343</u>   |                  | <u>110.655</u>   |                  |
|                                               |   |                  | 342.113          |                  | 124.116          |
|                                               |   |                  | <u>5.602.020</u> |                  | <u>5.437.859</u> |



## 2.2 Winst-en-verliesrekening over 2018

|                                                           |    | 2018    |                 | 2017   |                 |
|-----------------------------------------------------------|----|---------|-----------------|--------|-----------------|
|                                                           |    | €       | €               | €      | €               |
| Overige bedrijfsopbrengsten                               | 10 |         | 348.000         |        | 53.268          |
| Afschrijvingen vastgoedbeleggingen                        | 11 | 69.716  |                 | 69.716 |                 |
| Huisvestingskosten                                        | 12 | 295.800 |                 | 49.337 |                 |
| Algemene kosten                                           | 13 | 36.006  |                 | 5.352  |                 |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                             |    |         | <u>401.522</u>  |        | <u>124.405</u>  |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>                                  |    |         | (53.522)        |        | (71.137)        |
| Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten             | 14 | 0       |                 | 135    |                 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten                        | 15 | (314)   |                 | (178)  |                 |
| <b>Financiële baten en lasten</b>                         |    |         | <u>(314)</u>    |        | <u>(43)</u>     |
| <b>Resultaat uit bedrijfsuitoefening vóór belastingen</b> |    |         | (53.836)        |        | (71.180)        |
| Belastingen                                               |    |         | 0               |        | 0               |
| <b>Netto resultaat na belastingen</b>                     |    |         | <u>(53.836)</u> |        | <u>(71.180)</u> |



## 2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### Informatie over de rechtspersoon

#### *Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister*

Muziek Theater Barneveld B.V. is feitelijk gevestigd op Stationsweg 62, 3771 VH te Barneveld, is statutair gevestigd in Barneveld en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 08166655.

### Algemene toelichting

#### *De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon*

De activiteiten van Muziek Theater Barneveld B.V. bestaan voornamelijk uit: het instandhouden van een muziekcentrum in de gemeente Barneveld en het exploiteren en verhuren van het theater welke deel uitmaakt van het muziekcentrum.

### Algemene grondslagen voor verslaggeving

#### *De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld*

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva 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.

### Grondslagen

#### *Vastgoedbeleggingen*

Vastgoedbeleggingen zijn onroerende zaken die worden aangehouden om huuropbrengsten of waardestijgingen, of beide, te realiseren. Vastgoedbeleggingen, daaronder begrepen vastgoedbeleggingen in ontwikkeling, worden bij eerste verwerking tegen verkrijgingsprijs gewaardeerd en daarna tegen historische kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

#### *Vorderingen*

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### *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 de bepaling van het resultaat*

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.

*Overige bedrijfskosten*

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

*Belastingen over de winst of het verlies*

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



## 2.4 Toelichting op de balans

### Vaste activa

#### 1 Vastgoedbeleggingen

|                                    | Vastgoed-<br>belegging in<br>exploitatie<br>€ |
|------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Stand per 1 januari 2018           |                                               |
| Aanschaffingswaarde                | 5.787.728                                     |
| Cumulatieve afschrijvingen         | (583.038)                                     |
| Boekwaarde per 1 januari 2018      | <u>5.204.690</u>                              |
| Mutaties                           |                                               |
| Afschrijvingen                     | (69.716)                                      |
| Saldo mutaties                     | <u>(69.716)</u>                               |
| Stand per 31 december 2018         |                                               |
| Aanschaffingswaarde                | 5.787.727                                     |
| Cumulatieve afschrijvingen         | (652.753)                                     |
| Boekwaarde per<br>31 december 2018 | <u>5.134.974</u>                              |
| Afschrijvingspercentages:          |                                               |
| gebouwen 2,5%                      |                                               |
| installaties 5% - 6,67%            |                                               |
| inrichting 5%                      |                                               |

### Viottende activa

|                                                       | 31-12-2018<br>€ | 31-12-2017<br>€ |
|-------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>2 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b> |                 |                 |
| Omzetbelasting                                        | <u>4.298</u>    | <u>3.371</u>    |
|                                                       | 2018<br>€       | 2017<br>€       |
| <i>Rekening-courant Gemeente Barneveld</i>            |                 |                 |
| Stand per 1 januari                                   | (84.456)        | 0               |
| Overige mutaties                                      | 84.456          | 0               |
| Stand per 31 december                                 | <u>0</u>        | <u>0</u>        |
|                                                       |                 | Zie passiva     |



|                                 | 31-12-2018     | 31-12-2017     |
|---------------------------------|----------------|----------------|
|                                 | €              | €              |
| <b>3 Overige vorderingen</b>    |                |                |
| Overige vordering               | 2.881          | 135            |
| Nog te factureren bedragen      | 16.673         | 24.641         |
|                                 | <u>19.554</u>  | <u>24.776</u>  |
| <br><b>4 Overlopende activa</b> |                |                |
| Vooruitbetaalde kosten          | 1.295          | 1.079          |
| Overlopende activa              | 5.625          | 0              |
|                                 | <u>6.920</u>   | <u>1.079</u>   |
| <br><b>5 Liquide middelen</b>   |                |                |
| ABN AMRO rekening courant       | 6.599          | 3.943          |
| Rabobank rekening courant       | 429.675        | 0              |
| ABN AMRO zakelijk deposito      | 0              | 200.000        |
|                                 | <u>436.274</u> | <u>203.943</u> |

*Opmerking over beperkte vrije beschikbaarheid liquide middelen*

De liquide middelen staan tot een bedrag van € 250.000,- niet ter vrije beschikking. In 2018 is een eenmalige subsidie ontvangen van € 275.000 van de gemeente Barneveld. Conform de bepalingen in de Huur- en exploitatie overeenkomst tussen MTB en Schaffelaartheater is hiervan in het boekjaar € 25.000 bijgedragen aan de kosten van het Schaffelaartheater.



## Eigen vermogen

### 6 Geplaatst kapitaal

Het geplaatst kapitaal van de vennootschap bedraagt € 6.154.378 gewone aandelen. Het totaal aantal geplaatste aandelen is 6.154.378.

De aandelen zijn als volgt verdeeld:

- Gemeente Barneveld 4.815.801
- Stichting Fonds 1845 Barneveld 1.338.577

Het geplaatst kapitaal is gedurende het boekjaar niet gewijzigd.

|                              | 2018<br>€        | 2017<br>€        |
|------------------------------|------------------|------------------|
| <i>Aandelenkapitaal</i>      |                  |                  |
| Geplaatst kapitaal           |                  |                  |
| Stand per 1 januari          | 6.154.378        | 6.154.378        |
| Mutaties                     | 0                | 0                |
| Stand per 31 december        | <u>6.154.378</u> | <u>6.154.378</u> |
| <br><b>7 Overige reserve</b> |                  |                  |
| Stand per 1 januari          | (840.635)        | (769.455)        |
| Uit resultaatverdeling       | (53.836)         | (71.180)         |
| Stand per 31 december        | <u>(894.471)</u> | <u>(840.635)</u> |

## Kortlopende schulden

|                                                                     | 31-12-2018<br>€ | 31-12-2017<br>€ |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>8 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>              |                 |                 |
| Crediteuren                                                         | <u>8.770</u>    | <u>13.461</u>   |
| <br><b>9 Overige schulden</b>                                       |                 |                 |
| Rekening-courant aandeelhouder                                      | 0               | 84.456          |
| Vooruitgefactureerde bedragen                                       | 28.800          | 24.200          |
| Overige schulden                                                    | 4.543           | 1.999           |
| Reservering toekomstige verbeteringen gebouwen en / of installaties | 175.000         | 0               |
| Reservering toekomstig onderhoud                                    | 50.000          | 0               |
| Reservering bijdragen aan de kosten van het Schaffelaartheater      | 75.000          | 0               |
|                                                                     | <u>333.343</u>  | <u>110.655</u>  |



|                                            | <u>31-12-2018</u> | <u>31-12-2017</u> |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                            | €                 | €                 |
| <i>Rekening-courant aandeelhouder</i>      |                   |                   |
| Rekening-courant Gemeente Barneveld        | <u>0</u>          | <u>84.456</u>     |
|                                            |                   |                   |
|                                            | <u>2018</u>       | <u>2017</u>       |
|                                            | €                 | €                 |
| <i>Rekening-courant Gemeente Barneveld</i> |                   |                   |
| Stand per 1 januari                        | 0                 | 84.456            |
| Mutaties                                   | <u>0</u>          | <u>0</u>          |
| Stand per 31 december                      | <u>0</u>          | <u>84.456</u>     |
|                                            |                   |                   |
|                                            | Zie activa        |                   |

### Resultaatverwerking

Het bestuur van de vennootschap stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 2018 ad € 53.836 (negatief) wordt geheel in mindering gebracht op de overige reserves.

Het voorstel van het bestuur is, vooruitlopend op de vaststelling door de Algemene Vergadering, verwerkt in de jaarrekening 2018 van de vennootschap.



## 2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening

### 10 Overige bedrijfsopbrengsten

|                                                      | 2018<br>€      | 2017<br>€     |
|------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Huurontvangsten                                      | 53.000         | 53.268        |
| Overige opbrengsten                                  | 120.000        | 0             |
| Bijdrage verbeteringen gebouwen en / of installaties | 175.000        | 0             |
|                                                      | <u>348.000</u> | <u>53.268</u> |

### Gemiddeld aantal werknemers

2018

|                             |        |
|-----------------------------|--------|
| Gemiddeld aantal werknemers | Aantal |
| 2017                        | 0,00   |

|                             |        |
|-----------------------------|--------|
| Gemiddeld aantal werknemers | Aantal |
|                             | 0,00   |

### 11 Afschrijvingen vastgoedbeleggingen

|                                  |        |        |
|----------------------------------|--------|--------|
| Vastgoedbelegging in exploitatie | 69.716 | 69.716 |
|----------------------------------|--------|--------|

### 12 Huisvestingskosten

|                                                 |                |               |
|-------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Onderhoud gebouwen                              | 30.268         | 9.115         |
| Onroerende zaakbelasting                        | 4.626          | 4.627         |
| Vaste lasten                                    | 634            | 323           |
| Overige huisvestingskosten                      | 35.272         | 35.272        |
| Reservering toekomstig onderhoud en verbetering | 225.000        | 0             |
|                                                 | <u>295.800</u> | <u>49.337</u> |

### 13 Algemene kosten

|                         |               |              |
|-------------------------|---------------|--------------|
| Assurantiepremie        | 1.079         | 1.295        |
| Managementvergoeding    | 29.804        | 0            |
| Accountantskosten       | 4.100         | 4.009        |
| Advieskosten            | 980           | 50           |
| Overige algemene kosten | 43            | (2)          |
|                         | <u>36.006</u> | <u>5.352</u> |

### 14 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

|                     |   |     |
|---------------------|---|-----|
| Ontvangen bankrente | 0 | 135 |
|---------------------|---|-----|

### 15 Rentelasten en soortgelijke kosten

|                              |     |     |
|------------------------------|-----|-----|
| Betaalde bankrente en kosten | 314 | 178 |
|------------------------------|-----|-----|



Muziek Theater Barneveld B.V.  
Barneveld

Barneveld,

**De heer H.N.J. Ligtermoet**

Dit document is digitaal ondertekend:  
Ligtermoet, H.N.J. (H.N.J. )  
22 mrt 2019 08:00:32 (GMT +01:00)  
Mobiel nummer: 0651258967

**Bestuurder**

**De heer T. Sloof**

Dit document is digitaal ondertekend:  
Sloof, T. (T)  
19 mrt 2019 19:13:28 (GMT +01:00)  
Mobiel nummer: 0622106557

**Bestuurder**

**Mevrouw M. de Hoop-Polder**

Dit document is digitaal ondertekend:  
Polder, M. (M.)  
25 mrt 2019 14:20:59 (GMT +01:00)  
Mobiel nummer: 0653819404

**Bestuurder**

## Overzicht werkzaamheden MTB (en VVE) 2018

Alle werkzaamheden/facturen via Theo laten lopen, zonder fiat van Theo geen betaling.

Bij leveranciers.

Bij gebruikers.

Bij VVE diensten Arnhem BV.

Alle lopende contracten geëvalueerd en opgezegd per einde 2018.

Een contract met onmiddellijke ingang.

Totaal onderhoudscontract afgesloten met combinatie Unica/Leertouwer.

Een aanspreekpunt.

Een maal per kwartaal factuur.

Sponsoring Theater.

Inventarisatie achterstallig onderhoud.

Naar aanleiding van afkeuring brandveiligheid

diverse werkzaamheden uit laten voeren gevolgd door een herkeuring.

Grote onderhoudsbeurt/inhaalbeurt uit laten voeren

Gebouwbeheerder aangesteld ( beheerder muziekschool ingehuurd voor twee uur per week).

Regelinstallatie van het gebouw beheerssysteem volledig opnieuw ingeregeld waardoor energie verbruik afneemt en comfort in theater optimaal is.

Studie naar zonnepanelen met als uitkomst:  
optimalisatie regeltechniek zal verbruik gas verminderen.  
cultuur verandering zal verbruik elektra verminderen.  
Verbruik is voornamelijk in de avonduren en opslag is erg  
kapitaalintensief.

Financiële rapportage MTB ingericht.

Werkafspraken tav financieel toezicht met Theater gemaakt:  
inhoud kwartaal rapportage Theater afgestemd.  
relatie met R. De wilde en H. de Boer opgebouwd.  
sfeer is inmiddels goed met vertrouwen en respect.  
jaarcijfers Theater beoordeeld en doorgenomen in vergadering met  
volledig (nieuw) bestuur Theater en R. de Wilde.  
jaarcijfers goedgekeurd.

Beste Theo,

Via Ronald word ik geïnformeerd over een aantal zaken / maatregelen die spelen rond het  
onderhoud van het Schaffelaartheater.

Uit alles blijkt dat er in het verleden onvoldoende oog is geweest en actie is ondernomen.  
Mijn grote waardering voor de wijze waarop het bestuur MTB thans zaken oppakt en  
structureert!

Hartelijke groet,  
Herman

Wensen lijst R. de Wilde 2019 offertes aangevraagd  
(vloerbedekking, schilderwerk, theaterstoelen, podia) en geconfronteerd  
met Planon (zie ook nog te voeren discussies MTB).

Begroting 2019 ingericht.

Bestuursreglement gemaakt

Convenant doorgenomen.

Verzekeringen gebouw en bestuur geëvalueerd en afgesloten.

Aanzet tot waarde taxatie gebouw (2019 uitkomst).

Energie contracten geëvalueerd en via VVE afgesloten.  
geen voorfinanciering Theater.

Contract VVE diensten Arnhem BV opgezegd.  
Administratie werd prima gedaan maar fysieke controle op uitvoering en op noodzakelijkheid van extra werk was er niet.

VVE opnieuw ingericht:

Bestuur was woningbouwvereniging en dhr. A.van Lopik.

Nieuw bestuur:

voorzitter T. Sloof, Penningmeester J.W.Duifhuis (Gemeente)

R. den Uil ( Harmonie).

Algemene bestuursleden:

A.van de Burgwal, S. van Beek, H. Ligtermoet, M.Polder.

Begroting 2019 gemaakt en goedgekeurd.

Administratieve diensten door Alfa Accountants.

Financiële rapportage ingericht.

Procedures calamiteiten en onderhoudswerkzaamheden ingericht en afgestemd met de gebruikers.

Vraagtekens bij niveau voorzieningen van VVE:

gemeente gaat uit van Planon en VVE diensten van een MJOP opgesteld vanuit praktische ervaringen.

Is discussie geweest maar systeem is niet gewijzigd.

Afgesproken:

J.W. duifhuis maakt een liquiditeits begroting.

Unica maakt derde kwartaal MJOP, dit confronteren met Planon en dan juiste voorzieningen niveau inrichten.

Nog te voeren discussies MTB:

Budget 2019

80K regeling:

Planon geeft aan dat er € 260 K nodig is.

Offerte totaal € 125 K ( zonder calamiteiten)

Budget € 80K

Tekort (aan liquiditeit?) € 45K

Oorzaak kan zijn dat MTB is nog niet in staat is geweest financiële voorzieningen te treffen.

Mogelijke oplossing korte termijn:

In 2017 heeft het de Stichting Houdstermaatschappij Schaffelaartheater de liquiditeitsbuffet € 275 K beschikbaar gesteld voor niet regulier onderhoud en kwalitatieve verbeteringen.

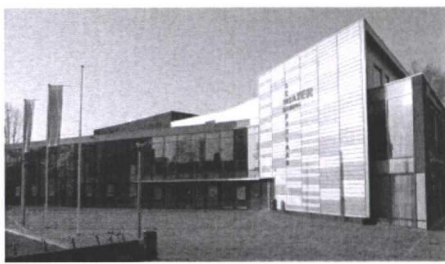
Hiervan is 100 K geormerkt ivm met afspraken in de HOK.

Toestemming aan de aandeelhouders vragen om de overgebleven € 175 k voor het liquiditeits tekort in te zetten zou een oplossing kunnen zijn.

Voor 2020 en de jaren daarna:

Unica maakt in het derde kwartaal 2019 een MJOP gebaseerd op praktijk ervaringen welke we gaan confronteren met Planon waarvan de uitkomst bepalend zal zijn voor de voorzieningen.

Alle bovenstaande zaken zijn afgestemd in diverse overleggen met T.Wagteveld, V.Rahms en J.W.Duifhuis



# Muziektheater Barneveld BV

*Bijlage 3*

## Verslag AvA MTB

*Datum:*

*Onderwerp:*

**Algemene Vergadering van Aandeelhouders MTB**

Aanwezig: Hans Ligtermoet (voorz. MTB), Theo Sloof (MTB), Wim Burgering (Fonds 1845), Mark van de Ketterij (Alfa Accountants), Timo Wagteveld (gemeente)  
Afwezig: Didi Dorresteyn (wethouder)

*Vergaderdatum:*

**16 april 2019**

*Aanvang:*

**15.30 uur**

*Locatie:*

**Gemeentehuis Barneveld**

### **Agendapunt**

**1) Opening**

Dhr. Ligtermoet zit de vergadering voor en heet iedereen welkom. Mw. Dorresteyn heeft zich om privéredenen moeten afmelden.

**2) Agenda**

Agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

**3) Notulen d.d. 17 december 2018**

N.a.v. punt 3: Dhr. Wagteveld vraagt of inmiddels afspraken zijn gemaakt tussen Alfa Accountants en dhr. Duifhuis van de gemeente over de wijze waarop de kwartaalrapportages van MTB aan de gemeente zullen worden ingericht. Dhr. Van de Ketterij stelt voor dat de gemeente na afloop van ieder kwartaal een link ontvangt naar het financieel systeem met een toelichting van de accountant over gebleken mee- en tegenvallers t.o.v. de begroting. Dhr. Wagteveld stemt daarmee in.

**4) Mededelingen**

Dhr. Sloof meldt dat het MTB opdracht heeft gegeven voor een taxatie van de marktwaarde van het theaterpand. De uitkomst volgt.

**5) Aanvraag tot vaststelling subsidie 2018 / Jaarrekening 2018**

Dhr. Van de Ketterij licht het accountantsrapport en de Jaarrekening 2018 toe en beantwoordt inhoudelijke vragen van de aandeelhouders. Hij geeft aan dat het gaat om een samenstellingsverklaring, de lichtste vorm van betrokkenheid van een accountant. Het resultaat over 2018 is € 53.836 negatief. Geconstateerd wordt dat de uit te keren exploitatiesubsidie aan Schaffelaartheater BV niet is opgenomen in de jaarrekening. Denkbaar is dat de gemeente als bewijs dat dit heeft plaatsgevonden een bewijs van bankbetaling krijgt toegestuurd. Fonds1845 stemt in met de stukken.

Wat betreft de gemeente zal goedkeuring middels collegebesluit plaatsvinden.

**6) Rondvraag en sluiting**

N.a.v. een vraag van dhr. Burgering wordt geconstateerd dat het goed is om nu bijna twee jaar na de wijziging van de governance als MTB en aandeelhouders de stand van zaken en vooruitblik op te maken. Dhr. Wagteveld zal hierover de wethouders Dorresteyn en Van de Burgwal contacten.