

		30 juni 2020	30 juni 2019
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)	48.225	66.171
Vlottende activa			
Vorderingen	(2)		
Handelsdebiteuren		5.829	19.647
Belastingen en premies sociale verzekeringen		14.727	-
Overige vorderingen en overlopende activa		53.837	33.771
		74.393	53.418
Liquide middelen	(3)	129.822	149.731
		252.440	269.320

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Schaffelaar Theater B.V., statutair gevestigd te Barneveld, bestaan uit de exploitatie van een theater.

Continuïteit

Naar aanleiding van de uitbraak van het coronavirus en de daarop volgende maatregelen van de overheid zijn vanaf 13 maart 2020 alle activiteiten van het Schaffelaar Theater opgeschort. Met ingang van 1 juli 2020 zijn een deel van de activiteiten weer begonnen, maar in uitgekleden vorm. Dit heeft echter grote gevolgen voor de liquiditeiten van het Schaffelaar Theater. Om deze gevolgen te ondervangen heeft de directie en het bestuur van de vennootschap tijdig een aantal adequate maatregelen genomen:

Er is een aanvraag gedaan om een zo groot mogelijk deel van de loonkosten te laten vergoeden vanuit de Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW1/NOW2), deze bedragen zijn inmiddels voor een groot deel ontvangen;

Er is liquiditeitssteun van het MTB ontvangen om aan de verplichtingen te voldoen;

Er is uitstel van betaling verkregen van de huur van het pand bij de verhuurder;

Er is uitstel van betaling verkregen van de belastingdienst voor de loonbelasting en de omzetbelasting;

Er is begin juli een ingrijpende reorganisatie doorgevoerd om de structurele personeelskosten te verlagen;

Er zijn voorstellingen geannuleerd c.q. teruggegeven, waardoor de inkoopverplichting en het risicodragende garantiebedrag voor het seizoen 2020-2021 aanzienlijk is verlaagd.

Door alle uitgevoerde maatregelen is de onderneming zeer kostenefficiënt geworden en voorbereid op rendabele groei. Hiermee is een duurzame voortzetting van de onderneming realistisch.

De exacte uitwerking en gevolgen van de crisis en de termijn van de beperkende maatregelen die door de overheid zijn opgelegd zijn op dit moment dan ook niet te overzien. Ondanks alle maatregelen is er sprake van een materiële onzekerheid met betrekking tot de continuïteit van de vennootschap. Het bestuur heeft de financiële impact op het coronavirus in kaart gebracht en is van mening dat - rekening houdend met bovenstaande maatregelen - de liquiditeiten afdoende zijn om haar jaarrekening volgens continuïteitsveronderstelling te kunnen opstellen.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Schaffelaar Theater B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 08166054) is feitelijk gevestigd op Theaterplein 1 te Barneveld.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 30 JUNI 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 juli 2019</i>	
Aanschaffingswaarde	288.844
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-222.673
	<u>66.171</u>
<i>Mutaties</i>	
Investerings	6.215
Afschrijvingen	-24.161
	<u>-17.946</u>
<i>Boekwaarde per 30 juni 2020</i>	
Aanschaffingswaarde	295.059
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-246.834
	<u>48.225</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

De vorderingen hebben een looptijd van korter dan 1 jaar. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

	30-6-2020	30-6-2019
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	5.829	19.647
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	14.727	-
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	53.837	33.771
3. Liquide middelen		
Rabobank NL29 RABO 0117.0542.83	13.747	83.181
Rabobank spaarrekening NL20 RABO 3461.2354.66	114.000	55.006
Kas	2.075	2.648
Kruisposten	-	8.896
	129.822	149.731

De liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	30-6-2020	30-6-2019
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 1.800 gewone aandelen nominaal € 10,00	18.000	18.000

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.000.

De aandelen worden beheerd door de volgende aandeelhouder:

- Stichting Houdstermaatschappij Schaffelaar

	2019/2020	2018/2019
	€	€
Agio		
Stand per 1 juli	400.000	400.000
Stand per 30 juni	400.000	400.000

Betreft een kapitaalstorting van een voormalige aandeelhouder van € 175.000 conform de overeenkomst van 3 mei 2011.

In het boekjaar 2015-2016 heeft er een vrijval van een toegekende achtergestelde lening plaatsgevonden van totaal € 225.000.

Overige reserves

Stand per 1 juli	-746.709	-756.551
Resultaatbestemming boekjaar	-117.663	9.842
Stand per 30 juni	-864.372	-746.709

5. Langlopende schulden

	30-6-2020	30-6-2019
	€	€
Langlopende schuld		
Liquiditeitssteun MTB	72.742	-

Het MTB heeft, ten aanzien van de liquiditeitssteun, bevestigd dat de liquiditeitssteun ad € 72.742 in ieder geval tot en met 31 december 2021 niet terugbetaald behoeft te worden. Er is overeen gekomen om de volgend kalenderjaar, mede afhankelijk van de ontwikkelingen, nadere afspraken te formaliseren omtrent het terug betalen van deze liquiditeitssteun. Daarbij is het uitgangspunt dat het theater voldoende middelen tot haar beschikking moet hebben om deze liquiditeitssteun terug te betalen. Hierover gaan beide partijen derhalve nog in gesprek.

6. Kortlopende schulden

Alle kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan 1 jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

Aflossingsverplichtingen langlopende schulden

Liquiditeitssteun MTB	52.258	-
-----------------------	--------	---

Het MTB heeft, ten aanzien van de hier vermelde liquiditeitssteun van €52.258, bevestigd dat dit bedrag uiterlijk 31 december 2020 terugbetaald dient te worden.

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	52.176	33.274
-------------	--------	--------

Onder de crediteuren is een post van € 27.242 opgenomen als uitgestelde huurverplichting. Dit bedrag dient uiterlijk 31 december 2020 betaald te zijn aan MTB. Daarnaast is een bedrag van € 5.721 opgenomen als uitgestelde BTW.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	-	34.212
Loonheffing	115.132	15.496
Pensioenen	13.410	11.203
	128.542	60.911

Er is uitstel van betaling verkregen van de belastingdienst voor de loonbelasting en de omzetbelasting.

Overige schulden en overlopende passiva

	30-6-2020	30-6-2019
	€	€
Overige schulden		
Vooruitontvangen bedragen ten behoeve van onderhoud	75.000	50.000
Vooruitontvangen bedragen Exploitatiebijdrage	113.300	-
	<u>188.300</u>	<u>50.000</u>
Overlopende passiva		
Reservering vakantietoelage	2.599	2.561
Reservering eindejaarsuitkering	2.987	2.620
Reservering vakantiedagen en overuren	21.442	86.105
Te betalen accountants- en administratiekosten	5.250	5.000
Te betalen nettoloon	-	5.735
Te betalen personeelskosten	-	500
Vooruitontvangen bijdragen komend seizoen	4.613	49.734
Te betalen huisvestingskosten	-	544
Te betalen verkoopkosten	21.311	-
Consumptie munten in omloop	4.901	1.113
Theater- & concert bonnen in omloop	6.228	892
Vooruitontvangen kaartverkoop komend seizoen	103.862	233.735
Vooruitontvangen contributie Vrienden, familie, partner, ridder en held van Jan	18.480	47.663
Te betalen partages artiesten	-	9.630
Inkoop horeca	-	1.500
Overige schulden	13.121	6.512
	<u>204.794</u>	<u>453.844</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Financiële verplichtingen

Garanties

De afgegeven garanties ten behoeve van artiesten voor het seizoen 2020/2021 bedragen per 30 juni 2020 € 33.000. Dit bedrag is lager ten opzichte van vorige jaar als gevolg van de overheidsmaatregelen. Over het seizoen 2018/2019 bedroegen de afgegeven garanties € 258.000

Huurverplichtingen onroerende zaken

Met buiten de groep staande verbonden vennootschappen, te weten Muziek Theater Barneveld B.V., zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur bedrijfsruimte voor een jaar huur van € 55.000. De huur wordt jaarlijks geïndexeerd.

Bijlage bij email d.d. 19-10-2020