

Afdeling: Vastgoed en Infrastructuur
Behandelaar: Bakker, Carin
Telefoonnummer: **0342-495293**

Voorstelnr. 992
Barneveld,
Portefeuillehouder: D.J. Dorrestijn-Taal

☒ Ter kennisname naar de raad
Nummer beleidsproduct:

☐ Op overzicht Bestaand beleid (website)

Onderwerp: **Jaarrekening 2019 Muziek Theater Barneveld BV.**

Gevraagde beslissing:

1. In te stemmen met de Jaarrekening 2019 van Muziek Theater Barneveld BV.
2. De aan Muziek Theater Barneveld toegekende subsidie over 2019 vast te stellen.
3. De Jaarrekening ter kennisneming te sturen naar de gemeenteraad (rubriek B).

1. Inleiding

Het Muziek Theater Barneveld BV (hierna: MTB) heeft de jaarrekening over 2019 met accountantsrapport bij de gemeente ingediend. In de Algemene Vergadering van Aandeelhouders d.d. 28 september 2020 is deze besproken en geaccordeerd, onder voorbehoud van goedkeuring door uw college.

2. Beoogd effect

a) Meetbaar effect

Met de instemming van de stukken door de gemeente als (groot)aandeelhouder kan het MTB het boekjaar 2019 afsluiten en voldoen aan haar wettelijke verplichtingen.

b) Maatschappelijk effect

3. Argumenten

1.1 De 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 een aanvaardbaar resultaat

Het resultaat over 2019 bedraagt € 101.801,- negatief. De begroting 2019 was € 145.583,- negatief. Het bedrag (€ 50.000) wat vorig jaar (2018) over was van de subsidie voor onderhoud is ingezet ter dekking van de hoger begrote onderhoudskosten van 2019.

1.3 Het activiteitenplan onderhoud is uitgevoerd in 2019.

In totaal is voor € 152.000 aan onderhoud uitgevoerd. Er is aanvullend op het activiteitenplan onderhoud uitgevoerd voor € 10.735,- in verband met een defect kookmeubel.

Dit is ten laste van de reservering toekomstige verbetering gebouwen gebracht.

2.1 Het MTB heeft verantwoording afgelegd over de prestatie afspraken Schaffelaartheater

De inhoud van de exploitatieverplichting, prestatieafspraken is opgenomen in artikel 17 van de Huur- en Exploitatie Overeenkomst. Voor het seizoen 2018/2019 is voldaan aan de prestatieafspraken over bezettingsgraad, aantal voorstellingen en bezoekersaantal.

4. Kanttekeningen

1.1 Het accountantsrapport betreft een samenstellingsverklaring.

Er is gekozen voor een samenstellingsverklaring, omdat de meerkosten van een controleverklaring niet gewenst zijn in relatie tot de beperkte omvang en lage complexiteit van de financiële huishouding. Dit is conform voorgaande jaren.

2.1 De exploitatiesubsidie is niet zichtbaar in de jaarrekening

In de AVA is geconstateerd dat de uit te keren exploitatiesubsidie van € 325.000,- aan Schaffelaartheater BV conform regelgeving niet is opgenomen in de jaarrekening. De gemeente heeft in de administratie gezien dat de bedragen wel zijn uitgekeerd. In een volgende jaarrekening kan hier een cijferopstelling voor opgenomen worden.

5. Financiën

Geen opmerkingen.

6. Uitvoering Geen opmerkingen.

Planning:

Communicatie:

Evaluatie/controle

7. Bijlagen

1. Jaarrekening MTB 2019 met Accountantsrapport
2. Activiteitenplan MTB 2019 uitgevoerd



Muziek Theater Barneveld B.V.

gevestigd te Barneveld
Rapport inzake de
Jaarrekening 2019

Alfa Accountants en Adviseurs B.V.
Postbus 253
3770 AG Barneveld
Telefoon: 088 2531400
E-mail: 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 2019	7
2.2	Winst-en-verliesrekening over 2019	9
2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
2.4	Toelichting op de balans	12
2.5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening	15



1. Accountantsrapport



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

Barneveld, 25 maart 2020
Ons kenmerk: 05008312/2019

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Opdrachtgever

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 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 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 samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar de 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 2019 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	%	€	%
Activa				
Vastgoedbeleggingen	5.065.258	93,7	5.134.974	91,7
Vorderingen	15.781	0,3	30.772	0,5
Liquide middelen	322.329	6,0	436.274	7,8
	<u>5.403.368</u>	<u>100,0</u>	<u>5.602.020</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	5.158.106	95,5	5.259.907	93,9
Kortlopende schulden	245.262	4,5	342.113	6,1
	<u>5.403.368</u>	<u>100,0</u>	<u>5.602.020</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	15.781	30.772
Liquide middelen	<u>322.329</u>	<u>436.274</u>
	338.110	467.046
Kortlopende schulden	<u>(245.262)</u>	<u>(342.113)</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	92.848	124.933
Vastgelegd op lange termijn		
Vastgoedbeleggingen	<u>5.065.258</u>	<u>5.134.974</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>5.158.106</u>	<u>5.259.907</u>
Financiering		
Eigen vermogen	<u>5.158.106</u>	<u>5.259.907</u>



1.3 Staat herkomst en besteding der middelen

	2019
	€
Herkomst	
Nettoresultaat na belasting = Cash-flow	(101.801)
Afschrijving vastgoedbelegging	69.716
	(32.085)
Besteding	
Afname werkkapitaal	32.085

1.4 Fiscale positie

Algemeen

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

Berekening belastbaar bedrag

	2019
	€
Totaal van resultaat voor belastingen	(101.801)
Bij	
Fiscaal hogere omzet	80.000
Af	
Fiscaal hogere overige bedrijfskosten	(141.000)
Belastbaar bedrag	(162.801)

Verliescompensatie

Jaar	Compensa- bel verlies	Reeds ge- compenseerd in oude jaren	Nog te compenseren begin boekjaar	Compensatie in jaar 2019	Nog te compenseren einde boekjaar
	€	€	€	€	€
2011	100.913	62.850	38.063	0	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
2019	162.801				162.801
	681.707	62.850	456.056	0	618.857



Tot het geven van nadere toelichting zijn wij
gaarne bereid.

Barneveld, 25 maart 2020

Alfa Accountants en Adviseurs B.V.

Dit document is digitaal ondertekend:

E.T. Sneep AA

30 mrt 2020 17:01:32 (GMT +02:00)

Ref.: dbgcbbeedjd

E.T. Sneep AA



2. Jaarrekening



2.1 Balans per 31 december 2019

(na voorstel resultaatbestemming)

		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Vastgoedbeleggingen	1				
Vastgoedbelegging in exploitatie			5.065.258		5.134.974
Vlottende activa					
Vorderingen					
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2	14.931		4.298	
Overige vorderingen	3	0		19.554	
Overlopende activa	4	850		6.920	
			15.781		30.772
Liquide middelen	5		322.329		436.274
			<u>5.403.368</u>		<u>5.602.020</u>



		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	6				
Gestort en opgevraagd aandelenkapi- taal	7	6.154.378		6.154.378	
Overige reserve	8	<u>(996.272)</u>		<u>(894.471)</u>	
			5.158.106		5.259.907
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handels- kredieten	9	5.832		8.770	
Overige schulden	10	<u>239.430</u>		<u>333.343</u>	
			245.262		342.113
			<u>5.403.368</u>		<u>5.602.020</u>



2.2 Winst-en-verliesrekening over 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten	11		93.742		348.000
Afschrijvingen vastgoedbeleggingen	12	69.716		69.716	
Huisvestingskosten	13	70.942		295.800	
Algemene kosten	14	54.612		36.006	
Totaal van som der kosten			<u>195.270</u>		<u>401.522</u>
Totaal van bedrijfsresultaat			(101.528)		(53.522)
Rentelasten en soortgelijke kosten	15		<u>(273)</u>		<u>(314)</u>
Totaal van resultaat voor belastingen			(101.801)		(53.836)
Belastingen over de winst of het verlies			<u>0</u>		<u>0</u>
Totaal van resultaat na belastingen			<u><u>(101.801)</u></u>		<u><u>(53.836)</u></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.

Informatieverschaffing over continuïteit

De uitbraak van het Coronavirus Covid-19 in het jaar 2020 raakt de economie en daarmee de vennootschap. Mogelijk komt de continuïteit van de vennootschap in gevaar. De financiële gevolgen van de maatregelen om het virus te bestrijden zijn nu nog niet te overzien. De jaarrekening is opgemaakt op basis van continuïteit van de vennootschap.

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 micro- en 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.

Stelselwijziging

Met ingang van jaarrekeningen 2019 mogen kosten van groot onderhoud niet meer direct ten laste van het resultaat worden verwerkt. De jaarlijkse subsidiebijdrage van de gemeente Barneveld voor uitvoeren van het groot onderhoud wordt vanaf de jaarrekening 2019 daarom ook niet meer ten gunste van het resultaat verwerkt. Deze stelselwijziging heeft geen effect op het vermogen en resultaat van Muziek Theater Barneveld B.V.

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.

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.

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.



2.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

1 Vastgoedbeleggingen

	Vastgoed- belegging in exploitatie €
Stand per 1 januari 2019	
Aanschaffingswaarde	5.787.727
Cumulatieve afschrijvingen	(652.753)
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>5.134.974</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	(69.716)
Saldo mutaties	<u>(69.716)</u>
Stand per 31 december 2019	
Aanschaffingswaarde	5.787.728
Cumulatieve afschrijvingen	(722.470)
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>5.065.258</u>
Afschrijvingspercentages:	
gebouwen 2,5%	
installaties 5% - 6,67%	
inrichting 5%	

Vlottende activa

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
2 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>14.931</u>	<u>4.298</u>
3 Overige vorderingen		
Overige vordering	0	2.881
Nog te factureren bedragen	0	16.673
	<u>0</u>	<u>19.554</u>



	31-12-2019 €	31-12-2018 €
4 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	850	1.295
Overlopende activa	0	5.625
	<u>850</u>	<u>6.920</u>

5 Liquide middelen

ABN AMRO rekening courant	0	6.599
Rabobank rekening courant	322.329	429.675
	<u>322.329</u>	<u>436.274</u>

Opmerking over beperkte vrije beschikbaarheid liquide middelen

De liquide middelen staan tot een bedrag van € 214.000,- niet ter vrije beschikking.

Toelichting beperkte vrije beschikbaarheid liquide middelen

Eenmalig subsidie Gemeente Barneveld ontvangen op 11 september 2018 als liquiditeitsbuffer voor toekomstige onderhoudsverplichtingen.	175.000	175.000
Onderhoudskosten 2019	(11.000)	0
	<u>164.000</u>	<u>175.000</u>
	0	0
Eenmalige subsidie Gemeente Barneveld ontvangen op 11 september 2018 voor liquiditeitstekort van het Schaffelaar Theater.	100.000	100.000
Bijdrage 2018 uitbetaald op 26 november 2018	(25.000)	(25.000)
Bijdrage 2019 uitbetaald op 4 maart 2019	(25.000)	0
Totaal	<u>214.000</u>	<u>250.000</u>

6 Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Gestort en opgevraagd aandelenka- pitaal	Overige re- serve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2019	6.154.378	(894.471)	5.259.907
Uit resultaatverdeling	0	(101.801)	(101.801)
Stand per 31 december 2019	<u>6.154.378</u>	<u>(996.272)</u>	<u>5.158.106</u>



7 Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

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.

	2019	2018
	€	€
8 Overige reserve		
Stand per 1 januari	(894.471)	(840.635)
Uit resultaatverdeling	(101.801)	(53.836)
Stand per 31 december	<u>(996.272)</u>	<u>(894.471)</u>

Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
9 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>5.832</u>	<u>8.770</u>
10 Overige schulden		
Vooruitgefactureerde bedragen	0	28.800
Overige schulden	25.430	4.543
Reservering toekomstige verbeteringen gebouwen en / of installaties	164.000	175.000
Reservering toekomstig onderhoud	0	50.000
Reservering bijdragen aan de kosten van het Schaffelaartheater	50.000	75.000
	<u>239.430</u>	<u>333.343</u>

Toelichting afname reservering toekomstige verbeteringen gebouwen en / of installaties

Jaarlijkse subsidie van Gemeente Barneveld	80.000	80.000
Uitgevoerd onderhoud gebouwen (afgerond)	(152.000)	(30.000)
	<u>(72.000)</u>	<u>50.000</u>
Reservering toekomstig onderhoud	50.000	(50.000)
Ten laste van winst- en verliesrekening (meer uitgevoerd dan begroot)	11.000	0
Totaal	<u>(11.000)</u>	<u>0</u>

Resultaatverwerking

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

Het resultaat over 2019 ad € 101.801 (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 2019 van de vennootschap.



2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening

11 Overige bedrijfsopbrengsten

	2019 €	2018 €
Huurontvangsten	53.742	53.000
Overige opbrengsten	40.000	120.000
Bijdrage verbeteringen gebouwen en / of installaties	0	175.000
	<u>93.742</u>	<u>348.000</u>

Gemiddeld aantal werknemers

2019

Aantal
0,00

Gemiddeld aantal werknemers
2018

Aantal
0,00

Gemiddeld aantal werknemers

12 Afschrijvingen vastgoedbeleggingen

	2019 €	2018 €
Vastgoedbelegging in exploitatie	<u>69.716</u>	<u>69.716</u>

13 Huisvestingskosten

Onderhoud gebouwen	10.735	30.268
Onroerende zaakbelasting	4.833	4.626
Vaste lasten	652	634
Overige huisvestingskosten	54.722	35.272
Reservering toekomstig onderhoud en verbetering	0	225.000
	<u>70.942</u>	<u>295.800</u>

14 Algemene kosten

Assurantiepremie	1.295	1.079
Managementvergoeding	28.106	29.804
Accountantskosten	4.251	4.100
Advieskosten	960	980
Overige algemene kosten	20.000	43
	<u>54.612</u>	<u>36.006</u>

15 Rentelasten en soortgelijke kosten

Betaalde bankrente en kosten	<u>273</u>	<u>314</u>
------------------------------	------------	------------



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.)
30 mrt 2020 17:32:34 (GMT +02:00)
Mobiel nummer: +31651258967

Bestuurder

De heer T. Sloof

Dit document is digitaal ondertekend:
Sloof, T. (T)
30 mrt 2020 17:07:01 (GMT +02:00)
Mobiel nummer: +31622106557

Bestuurder

Mevrouw M. de Hoop-Polder

Dit document is digitaal ondertekend:
de Hoop-Polder, M. (M.)
30 mrt 2020 17:19:07 (GMT +02:00)
Mobiel nummer: +31653819404

Bestuurder

Bijlage 2

Activiteitenplan MTB 2019

- Renoveren stoelen grote zaal
- Onderhoud verrijdbare tribune kleine zaal
- Schuren en lakken podia
- Bestrating laaddok renoveren
- Schilderen publieke ruimten
- Vervangen vloerbedekking publiek ruimten
- Middels bijdrage VVE achterstallig onderhoud technische installaties inhalen
- Middels bijdrage VVE regeltechniek gebouw updaten
- Middels bijdrage VVE onderhoud en calamiteiten proces verbeteren