

FINANCIEEL VERSLAG 2014

WATERBOS BERGAMBACHT B.V.

INHOUDSOPGAVE**Pagina****A. ALGEMEEN**

1	Algemeen	4
---	----------	---

B. JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2014	6
2	Winst-en-verliesrekening over 2014	8
3	Toelichting Algemeen	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2014	11
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2014	12

C. OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire bepaling omtrent de bestemming van het resultaat	14
2	Verwerking van het resultaat 2014	14
3	Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum	14
4	Controle verklaring van de onafhankelijke accountant	15

A. ALGEMEEN

1 ALGEMEEN

1.1 Algemeen

De aandelen van Waterbos Bergambacht B.V. worden voor 50% gehouden door Optisport Exploitaties B.V. en voor 50% door de gemeente Bergambacht.

De vennootschap is statutair gevestigd te Rotterdam.

1.2 Productbeschrijving

De accommodatie bestaat uit de volgende onderdelen, die van belang zijn voor het productaanbod:

- Wedstrijdbad van 25x15 meter
- Horecavoorziening

De accommodatie, zwembad "De Hofstee", is gevestigd:

Dijklaan 43

2861 DW Bergambacht

B. JAARREKENING

ACTIVA

Materiële vaste activa

(I)

Voorraden
 Vorderingen
 Liquide middelen

[illegible]

[illegible]

2 Winst-en-verliesrekening over 2014

		2014		2013	
		€	€	€	€
Bruto resultaat					
Netto-omzet	(III)	634.194		647.695	
Kostprijs van de omzet	(IV)	20.068		15.142	
Brutomarge			614.126		632.553
Kosten					
Lonen en salarissen		159.366		205.240	
Sociale lasten		21.145		22.964	
Pensioenlasten	(V)	8.557		19.277	
Afschrijvingen		1.283		798	
Overige bedrijfskosten	(VI)	423.726		418.478	
Som der kosten			614.077		666.757
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen			49		-34.204
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			-52		-388
Resultaat na belastingen			-3		-34.592

3 TOELICHTING ALGEMEEN

3.1 Algemeen

Waterbos Bergambacht B.V. is statutair gevestigd te Rotterdam.

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. Op de rechtspersoon is van toepassing het kleine jaarrekeningregime als bedoeld in artikel 2:396 BW2.

De jaarrekening van Waterbos Bergambacht B.V. is opgemaakt d.d. 20 maart 2015

Omwille van de vergelijkbaarheid hebben aanpassingen in de vergelijkende cijfers vorig boekjaar plaatsgevonden.

3.2 Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in euro's en zijn afgerond op hele bedragen.

3.3 Personeel

Bij de vennootschap waren in 2014 gemiddeld 7 personeelsleden werkzaam (2013: 8).

	2014	2013
Onderverdeeld naar:		
Management	1	1
Operationele werknemers	6	7
	<u>7</u>	<u>8</u>

3.4 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

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

Vorraden

De voorraad handelsgoederen is gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde, waarbij het systeem van first in - first out wordt gehanteerd. Indien nodig is een voorziening voor incourantheid gevormd. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen, schulden, overlopende activa en passiva

De vorderingen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde en staan ter vrije beschikking.

3.5 Grondslagen voor resultaatbepaling**Resultaat**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke (en van over de omzet geheven belastingen) alsmede de van derden ontvangen subsidies.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Belastingen

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekening houdend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet-aftrekbare kosten.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014**4.1 Materiële vaste activa (I)**

Voor de materiële vaste activa zijn de volgende afschrijvingspercentages gehanteerd:
Inventaris, 20%

4.2 Eigen vermogen (II)

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 400 gewone aandelen nominaal € 45,38	18.151	18.151
Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.756		
	2014	2013
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	32.009	32.009
Resultaatbestemming boekjaar	-34.592	-
Stand per 31 december	-2.583	32.009
Onverdeeld resultaat		
Stand per 1 januari	-34.592	-
Verdeeld resultaat voorgaand boekjaar	34.592	-
Onverdeeld resultaat boekjaar	-3	-34.592
Stand per 31 december	-3	-34.592

4.3 Niet in de balans opgenomen verplichtingen**Huurverplichting**

Waterbos Bergambacht B.V. heeft een huurovereenkomst gesloten met de Gemeente Bergambacht inzake zwembad De Hofstee. De huurovereenkomst, met een jaarlijkse huurverplichting van € 80.773, eindigt op 31 augustus 2019. Uit hoofde van de overeenkomst bestaat een verplichting tot het einde van de huurperiode van totaal € 369.940.

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2014

	2014	2013
	€	€
Netto-omzet (III)		
Zwembad	478.035	479.800
Horeca	21.765	20.645
Zaalverhuur	533	675
Overige opbrengsten	9.556	10.183
Subsidie	124.305	136.392
	<u>634.194</u>	<u>647.695</u>

Subsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar waarvoor zij zijn toegekend en waarvan de gesubsidieerde uitgaven ten laste komen, dan wel waarin het exploitatie tekort heeft voorgedaan.

Kostprijs van de omzet (IV)

Inkoop horeca	5.376	6.992
Overige inkopen	14.692	8.150
	<u>20.068</u>	<u>15.142</u>

Pensioenlasten (V)

De pensioenregeling van de vennootschap is ondergebracht bij de Stichting Pensioenfonds Recreatie. De verschuldigde bijdragen voor de pensioenregelingen worden rechtstreeks in de winst-en-verliesrekening verwerkt. De nog te betalen en terug te ontvangen bijdragen worden opgenomen onder de kortlopende schulden respectievelijk vorderingen.

Overige bedrijfskosten (VI)

Wanneer de vennootschap personeel inleent dan wel uitleent van cq aan groepsmaatschappijen gebeurt dit tegen kostprijs.

Onder de overige bedrijfskosten zijn vergoedingen begrepen voor ondersteunende diensten en managementtaken van de aandeelhouder Optisport Exploitaties B.V. De omvang van deze vergoedingen zijn in overeenstemming met hetgeen Optisport en de gemeente zijn overeengekomen.

Ondertekening van de jaarrekening

Gorinchem, 20 maart 2015

Optisport Group B.V.
Middeljk namens deze:
E. van Iersel

M.F.M. Kouwenhoven

C. OVERIGE GEGEVENS

1 Statutaire bepaling omtrent de bestemming van het resultaat

Ingevolge artikel 14 van de statuten staat de winst ter vrije beschikking van de Algemene Vergadering. Uitkeringen aan de aandeelhouders kunnen slechts worden gedaan indien het eigen vermogen groter is dan het volgestorte en opgevraagde aandelenkapitaal vermeerderd met wettelijke of statutaire reserves, zodat zolang verliezen niet zijn aangezuiverd, geen winstuitkering kan plaatsvinden.

2 Verwerking van het resultaat 2014

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen zal het verlies ad € 3 over 2014 in het boekjaar 2015 in mindering worden gebracht op de overige reserves.

In afwachting van de goedkeuring van dit voorstel door de Algemene Vergadering is dit voorstel nog niet in de jaarrekening verwerkt maar opgenomen onder de post onverdeeld resultaat.

3 Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum.

4 Controle verklaring van de onafhankelijke accountant