



11. ENKELVOUDIGE JAARREKENING REGIO ARNHEM NIJMEGEN B.V. 2018

11.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2018

ACTIVA	Toelichting	31 dec 2018
VASTE ACTIVA		€
Immateriële vaste activa		
Website	1	5.950
<i>Totaal Immateriële vaste activa</i>		5.950
Materiële vaste activa		
Inventaris	2	572
<i>Totaal Materiële vaste activa</i>		572
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraden	3	23.534
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	4	145.589
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5	7
Overlopende activa	6	78.827
<i>Totaal Vorderingen</i>		224.423
Liquide middelen	7	4.971
TOTAAL ACTIVA		259.450

PASSIVA	Toelichting	31 dec 2018
		€
Eigen vermogen		
Geplaatst kapitaal	8	10.000
Resultaat lopend boekjaar	9	12.480
<i>Totaal Eigen vermogen</i>		22.480
Kortlopende schulden		
Schulden aan groepsmaatschappijen	10	120.328
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	11	91.853
Schulden aan kredietinstellingen	12	14.064
Overlopende passiva	13	10.725
<i>Totaal Kortlopende schulden</i>		236.970
TOTAAL PASSIVA		259.450

TOELICHTING ENKELVOUDIGE BALANS

1 IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	—
-----------------------------------	---

	€
Website	
Boekwaarde 1 januari 2018	0
(Des)investeringen	5.950
Afschrijvingen	0
Mutaties	5.950
<i>Boekwaarde 31 december 2018</i>	5.950

2 MATERIËLE VASTE ACTIVA	—
---------------------------------	---

	€
Inventaris	
Boekwaarde 1 januari 2018	647
(Des)investeringen	0
Afschrijvingen	-75
Mutaties	-75
<i>Boekwaarde 31 december 2018</i>	572
<i>Het gehanteerde afschrijvingspercentage is 20%</i>	

3 VOORRAAD	—
-------------------	---

	31 dec 2018
	€
Voorraad	
Drukwerk en souvenirs	23.534
<i>Totaal Voorraden</i>	23.534

4 HANDELSDEBITEUREN

—

31 dec 2018

	€
Debiteuren	145.589
Voorziening Dubieuze debiteuren	0
<i>Totaal Handelsdebiteuren</i>	<u>145.589</u>
<i>Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.</i>	

5 BELASTINGEN EN PREMIES SOCIALE VERZEKERINGEN

—

31 dec 2018

	€
Omzetbelasting	7
<i>Totaal Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	<u>7</u>

6 OVERLOPENDE ACTIVA

—

31 dec 2018

	€
Nog te factureren omzet	17.173
Projecten	12.554
Vooruitbetaalde kosten	47.004
Diverse vorderingen	2.106
<i>Totaal Overlopende activa</i>	<u>78.827</u>

7 LIQUIDE MIDDELEN

—

31 dec 2018

	€
Liquide middelen	4.971

8 GEPLAATST KAPITAAL

—

31 dec 2018

	€
Geplaatst kapitaal	10.000
<i>Het geplaatst aandelenkapitaal bestaat uit 10.000 gewone aandelen nominaal € 1,00</i>	

9 OVERIGE RESERVES

—

	€
Stand per 1 januari 2018	0
Resultaat lopend boekjaar	12.480
<i>Stand per 31 december 2018</i>	<u>12.480</u>

10 SCHULDEN AAN VERBONDEN MAATSCHAPPIJEN

—

31 dec 2018

	€
RBT KAN B.V.	120.328

11.2 enkelvoudige staat van baten en lasten over 2018

BATEN EN LASTEN	Toelichting	2018
Baten		€
Bijdrage Gemeenten	1	1.025.549
Marketing en Regionale Productontwikkeling	2	376.256
Gastheerschap (VVV)	3	372.157
<i>Totaal Baten</i>		1.773.962
Lasten		
Marketing en productontwikkeling	4	170.937
Gastheerschap (VVV)	5	325.717
Personeelskosten	6	955.162
Afschrijvingen	7	18.541
Overige bedrijfskosten	8	288.427
<i>Totaal Lasten</i>		1.758.784
Bedrijfsresultaat (resultaat voor belasting)		15.178
Belastingen resultaat (vennootschapsbelasting)		-2.698
NETTO RESULTAAT		12.480

TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

1 BIJDRAGE GEMEENTEN	—
	2018
	€
Rijk van Nijmegen	420.905
Regio Arnhem	459.144
Gemeente Arnhem / Visit Arnhem	120.000
Gemeente Renkum / VVV Oosterbeek	25.500
<i>Totaal Bijdrage gemeenten</i>	1.025.549
2 MARKETING EN REGIONALE PRODUCTONTWIKKELING	—
	2018
	€
Regionale Productontwikkeling Arnhem Nijmegen	55.289
Marketingpakketten Arnhem Nijmegen incl. Conventionbureau	320.967
<i>Totaal Marketing en Regionale Productontwikkeling</i>	376.256

3 GASTHEERSCHAP (VVV)

—

2018

	€
Winkelverkoop VVV locaties	169.840
Vierdaagsebemiddeling	202.317
<i>Totaal Gastheerschap (VVV)</i>	372.157

4 MARKETING EN PRODUCTONTWIKKELING

—

2018

	€
Inkoop marketingactiviteiten	170.937

5 GASTHEERSCHAP (VVV)

—

2018

	€
Winkelverkoop VVV locaties	156.032
Vierdaagsebemiddeling	169.685
<i>Totaal Gastheerschap (VVV)</i>	325.717

6 PERSONEELSKOSTEN

—

2018

	€
Lonen en salarissen	937.587
Overige personeelskosten	17.575
<i>Totaal Personeelskosten</i>	955.162
<i>Er was in 2018 geen personeel in dienst.</i>	

7 AFSCHRIJVINGEN

—

2018

	€
Afschrijvingen materiële vaste activa	
Afschrijvingskosten Inventaris	75
Doorbelasting afschrijvingskosten	18.466
<i>Totaal Afschrijvingen</i>	18.541

8 OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

—

2018

	€
Huisvestingskosten	139.566
Autokosten	31.529
Kantoorkosten	74.956
Algemene kosten	42.376
<i>Totaal Overige bedrijfskosten</i>	288.427

11.4 Grondslagen

ALGEMEEN

ACTIVITEITEN
GROEPSVERHOUDINGEN
OPSTELLING VAN DE JAARREKENING
SCHATTINGEN
VERLENGD BOEKJAAR

De activiteiten van Regio Arnhem Nijmegen B.V. , statutair gevestigd te Elst, bestaan voornamelijk uit: het verzorgen van de marketing en promotie in binnen- en buitenland voor domeinen recreatie, (zakelijk) toerisme en cultuur (historie). Daarnaast verzorgt Regio Arnhem Nijmegen B.V. de receptieve & informatieve functie in de regio Arnhem Nijmegen (VVV). Regio Arnhem Nijmegen B.V. is tevens een projectorganisatie. Jaarlijks worden projecten opgestart en uitgevoerd met een daarbij behorend flexibel personeelsbestand.

ALGEMEEN

ACTIVITEITEN
GROEPSVERHOUDINGEN
OPSTELLING VAN DE JAARREKENING
SCHATTINGEN
VERLENGD BOEKJAAR

Regio Arnhem Nijmegen B.V. behoort tot een groep waarvan RBT KAN B.V. aan het hoofd staat. RBT KAN B.V. heeft een 100 % kapitaalsbelang in Regio Arnhem Nijmegen B.V.

ALGEMEEN

ACTIVITEITEN
GROEPSVERHOUDINGEN
OPSTELLING VAN DE JAARREKENING
SCHATTINGEN
VERLENGD BOEKJAAR

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van RJ 640 Organisaties zonder winststreven

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en de passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Resultaten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke negatieve resultaten die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

ALGEMEEN

ACTIVITEITEN
GROEPSVERHOUDINGEN
OPSTELLING VAN DE JAARREKENING
SCHATTINGEN
VERLENGD BOEKJAAR

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Regio Arnhem Nijmegen 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 2:362 lid 1 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.

ALGEMEEN

ACTIVITEITEN
GROEPSVERHOUDINGEN
OPSTELLING VAN DE JAARREKENING
SCHATTINGEN
VERLENGD BOEKJAAR

Het eerste boekjaar van Regio Arnhem Nijmegen B.V. loopt van 20-12-2017 t/m 31-12-2018.

WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	Immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld
MATERIËLE VASTE ACTIVA	
VOORRADEN	
VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA	
KORTLOPENDE SCHULDEN	

WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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 datum van ingebruikneming.
MATERIËLE VASTE ACTIVA	
VOORRADEN	
VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA	
KORTLOPENDE SCHULDEN	

WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	Voorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.
MATERIËLE VASTE ACTIVA	
VOORRADEN	
VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA	
KORTLOPENDE SCHULDEN	

WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.
MATERIËLE VASTE ACTIVA	
VOORRADEN	
VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA	
KORTLOPENDE SCHULDEN	

WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.
MATERIËLE VASTE ACTIVA	
VOORRADEN	
VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA	
KORTLOPENDE SCHULDEN	

BEPALING VAN HET RESULTAAT

RESULTAATBEPALING
BATEN
SUBSIDIES
AFSCHRIJVINGEN
BELASTINGEN

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Positieve resultaten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Negatieve resultaten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

BEPALING VAN HET RESULTAAT

RESULTAATBEPALING
BATEN
SUBSIDIES
AFSCHRIJVINGEN
BELASTINGEN

Onder baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten.

BEPALING VAN HET RESULTAAT

RESULTAATBEPALING
BATEN
SUBSIDIES
AFSCHRIJVINGEN
BELASTINGEN

Subsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

BEPALING VAN HET RESULTAAT

RESULTAATBEPALING
BATEN
SUBSIDIES
AFSCHRIJVINGEN
BELASTINGEN

De afschrijvingen op de immateriële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs respectievelijk de kosten van ontwikkeling. 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.

BEPALING VAN HET RESULTAAT

RESULTAATBEPALING
BATEN
SUBSIDIES
AFSCHRIJVINGEN
BELASTINGEN

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaar- rekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

11.5 Overige gegevens

STATUTAIRE REGELING WINSTBESTEMMING

In artikel 20 van de statuten van de vennootschap staat het volgende opgenomen betreffende de resultaatbestemming: De winst staat ter vrije beschikking van de algemene vergadering van aandeelhouders. De vennootschap kan aan de aandeelhouders en andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voor zover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet of de statuten moeten worden aangehouden. Uitkering van winst geschiedt na de vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is. Bij het berekenen van de winstverdeling tellen de aandelen die de vennootschap in haar eigen kapitaal houdt niet mede, tenzij deze aandelen zijn belast met een vruchtgebruik of pandrecht of daarvan certificaten zijn uitgegeven ten gevolge waarvan het winstrecht toekomt aan de vruchtgebruiker, de pandhouder of de houder van die certificaten van de aandelen.

Aandelen waarvan de vennootschap certificaten van aandelen houdt of waarop de vennootschap een beperkt recht heeft op grond waarvan zij gerechtigd is tot de winstuitkering, tellen bij de berekening van de winstverdeling eveneens niet mee. De vennootschap mag tussentijds slechts uitkeringen doe, indien aan het vereiste van lid 2 is voldaan.

ONDERTEKENING



Elst, 18 april 2019

Directeur; Dhr. ir. H.M. Dijkema

[Download controleverklaring](#)