



JAARVERSLAG 2016

De Hoge Devel B.V.



MPGZ22017071807580388

GZ2

18.07.2017

0388

JAARVERSLAG 2016

De Hoge Devel B.V.

Inhoudsopgave

1	JAARREKENING	1
2	BALANS PER 31 DECEMBER 2016	2
3	WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016	3
4	KASSTROOMOVERZICHT OVER 2016.....	4
5	TOELICHTING OP DE BALANS EN DE WINST-EN-VERLIESREKENING	5
5.1	Algemeen	5
5.2	Grondslagen voor waardering van activa en passiva	6
5.3	Grondslagen voor bepaling van het resultaat	9
5.4	Materiële vaste activa	11
5.5	Voorraden	11
5.6	Vorderingen	11
5.7	Liquide middelen	12
5.8	Eigen vermogen	12
5.9	Kortlopende schulden	12
5.10	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	13
5.11	Overige bedrijfsopbrengsten.....	13
5.12	Personeelskosten	13
5.13	Werknemers	13
5.14	Ondertekening van de jaarrekening	14
6	OVERIGE GEGEVENS	15
6.1	Statutaire regeling winstbestemming.....	15
6.2	Controleverklaring	16
7	BIJLAGEN.....	18
7.1	Vennootschapsbelasting.....	19
7.2	Omzetbelasting	19
7.3	Afrekening gemeente	20
7.4	Bestuurlijke gegevens	21

1 Jaarrekening

2 Balans per 31 december 2016

(voor voorgestelde resultaatbestemming)

	Ref.	31 december 2016	31 december 2015
Activa			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	5.4	<u>30.675</u>	<u>29.239</u>
		30.675	29.239
Vlottende activa			
Vorraden	5.5	12.198	10.338
Vorderingen	5.6	81.217	86.330
Liquide middelen	5.7	<u>133.651</u>	<u>66.484</u>
		227.066	163.152
		<u>257.741</u>	<u>192.391</u>
Passiva			
Eigen vermogen	5.8	-100.576	-91.390
Kortlopende schulden	5.9	<u>358.317</u>	<u>283.781</u>
		<u>257.741</u>	<u>192.391</u>

3 Winst-en-verliesrekening over 2016

	Ref.	Begroting	2016	2015
Netto-omzet		897.749	893.775	853.584
Kostprijs van de omzet		<u>-45.386</u>	<u>-39.113</u>	<u>-40.936</u>
Bruto-omzetresultaat		852.363	854.662	812.648
Overige bedrijfsopbrengsten	5.11	<u>559.688</u>	<u>533.432</u>	<u>545.768</u>
Bruto-marge		1.412.051	1.388.094	1.358.416
Personeelskosten	5.12	767.848	750.113	751.825
Afschrijvingen		11.500	11.111	10.912
Overige bedrijfskosten		<u>632.703</u>	<u>635.987</u>	<u>618.167</u>
Som der kosten		1.412.051	1.397.211	1.380.904
Netto-omzetresultaat		<u>0</u>	<u>-9.117</u>	<u>-22.488</u>
Financiële baten en lasten		0	-69	65
Resultaat voor belastingen		0	-9.186	-22.423
Belastingen		0	0	0
Resultaat na belastingen		<u>0</u>	<u>-9.186</u>	<u>-22.423</u>

4 Kasstroomoverzicht over 2016

	Ref.	2016	2015
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Netto-omzetresultaat		-9.117	-22.488
Aanpassingen voor:			
Afschrijvingen op materiële vaste activa	5.4	<u>11.111</u>	<u>10.912</u>
		11.111	10.912
Verandering in werkkapitaal:			
Vorraden	5.5	-1.862	767
Vorderingen		5.040	38.707
Kortlopende schulden		<u>74.355</u>	<u>9.037</u>
		77.533	48.511
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>79.527</u>	<u>36.935</u>
Ontvangen rente		185	322
Betaalde rente		<u>0</u>	<u>-1.432</u>
		185	-1.110
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>79.712</u>	<u>35.825</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investeringsactiviteiten in:			
Materiële vaste activa	5.4	-12.547	-4.738
Desinvesteringen in:			
Materiële vaste activa	5.4	<u>0</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-12.547	-4.738
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		0	0
Overige		<u>2</u>	<u>0</u>
Toename/(afname) geldmiddelen	5.7	<u>67.167</u>	<u>31.087</u>
Mutatie geldmiddelen	5.7		
Geldmiddelen per 1 januari		66.484	35.397
Toename/(afname) geldmiddelen		<u>67.167</u>	<u>31.087</u>
Geldmiddelen per 31 december		<u>133.651</u>	<u>66.484</u>

5 Toelichting op de balans en de winst-en-verliesrekening

5.1 Algemeen

5.1.1 Oprichting

De Hoge Devel B.V., statutair gevestigd te Zwijndrecht, is opgericht bij akte d.d. 10 april 1997.

De activiteiten betreffen de voortzetting van de door de Stichting tot Exploitatie van het zwembadencomplex De Hoge Devel beëindigde exploitatie per 31 mei 1997.

Doel

Ingevolge artikel 3 van de statuten heeft de besloten vennootschap ten doel: het stichten, doen stichten en/of exploiteren van sport-, recreatie- en welzijnsaccommodaties binnen de gemeente Zwijndrecht, al of niet in samenwerking met derden en met begrip van het verrichten en bevorderen van alle handelingen die daarmee direct of indirect verband houden, alles in de ruimste zin des woords.

5.1.2 Vestigingsadres en inschrijving handelsregister

De Hoge Devel B.V. is feitelijk gevestigd aan de Parklaan 3, 3335 LM te Zwijndrecht.

De vennootschap is ingeschreven in het handelsregister onder nummer 23086260.

5.1.3 Jaarrekening 2015

De jaarrekening 2015 is in de vergadering van de directie d.d. 23 mei 2016 goedgekeurd. Ingevolge het besluit van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders d.d. 18 juli 2016 is de jaarrekening 2015 vastgesteld.

5.1.4 Continuïteit

De bijdrage inzake de exploitatietekorten over 2016 is gebaseerd op basis van het beschikbare budget van de gemeente Zwijndrecht. Ten behoeve van het voldoen van de verplichtingen over het jaar 2016, is er door de gemeente een extra bijdrage beschikbaar gesteld van € 151.500. De gemeente heeft op 17 februari 2015 besloten tot een structurele verhoging van de bijdrage met € 151.500. Het totale beschikbare budget 2016 inclusief de extra bijdrage bedraagt € 533.432.

5.1.5 Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de directie van De Hoge Devel B.V. zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat de directie schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 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 betreffende jaarrekeningposten.

5.1.6 Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en voor zover van toepassing het bankkrediet opgenomen onder de kortlopende schulden. Ontvangen en betaalde rente, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn voor zover van toepassing opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn indien van toepassing opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

5.2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

5.2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Teneinde beter inzicht te verschaffen is, vanwege de aard en de activiteit van de vennootschap, bij het opstellen van de winst-en-verliesrekening op enkele punten afgeweken van de voorgeschreven indeling en de benamingen. Deze afwijkingen zijn afzonderlijk toegelicht.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

5.2.2 Continuïteit

De afgelopen jaren worden gekenmerkt door teruglopende opbrengsten. De bezoekersaantallen hebben om diverse redenen een dalende tendens. De directie is zich hiervan bewust en probeert middels verschillende acties en nieuwe activiteiten het tij te keren om zo, samen met de gemeente, tot een sluitende exploitatie te komen.

Door de gemeente is advies ingewonnen bij diverse instanties. Naar aanleiding van de rapportages hiervan en de besluitvorming van de gemeenteraad d.d. 17 februari 2015 is een maatregelenprogramma geschreven om tot een sluitende exploitatie te komen. Dit programma geldt als leidraad voor de exploitatiejaren 2015 en verder.

Verder heeft de gemeente op 17 februari 2015 besloten tot een structurele verhoging van de jaarlijkse exploitatiebijdrage met een bedrag van EUR 151.500 hetgeen lager is dan voorgesteld in de eerder genoemde rapportages. Over het boekjaar 2015 en 2016 is per jaar een bijdrage van EUR 528.150,00 toegekend en ontvangen (inclusief de hogere bijdrage). De aanpassingen in de exploitatie en het opgestelde verbeterplan in juni 2015 moet leiden tot een dusdanig resultaat dat de gecumuleerde verliezen per 31 december 2016 van EUR 118.728 kunnen worden ingelopen.

De afgelopen jaren is er bestuurlijk overleg geweest met de gemeente om het opgelopen exploitatietekort door de gemeente te laten voldoen door een extra bijdrage ter grootte van het opgelopen tekort.

In mei 2016 is door de directie de Toekomstvisie voor het zwembad gepresenteerd aan de stakeholders waarin de visie en de verwachtingen voor de komende jaren wordt weergegeven. Mede naar aanleiding hiervan zijn de gesprekken met de gemeente geïntensiveerd, echter tot op heden nog zonder direct resultaat, waardoor ook dit boekjaar het negatief eigen vermogen verder oploopt.

5.2.3 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Bij herrubricering worden de vergelijkende cijfers aangepast.

5.2.4 Valuta

Functionele valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's, zijnde de functionele en presentatievaluta van de onderneming.

Transacties, vorderingen en schulden

Voor zover van toepassing zijn transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

5.2.5 Materiële vaste activa

Met op balansdatum verwachte bijzondere waardeverminderingen wordt rekening gehouden. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar "Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa".

Bedrijfsgebouwen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur of lagere bedrijfswaarde. De vervaardigingsprijs bestaat uit de aanschaffingskosten van grond- en hulpstoffen en kosten die rechtstreeks toerekenbaar zijn aan de vervaardiging inclusief installatiekosten.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

5.2.6 Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Door de vennootschap wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

5.2.7 Voorraden

De voorraden betreffen horeca- en reclameartikelen ten behoeve van de verkoop. De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

5.2.8 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

5.2.9 Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en bestaan uit kas, banktegoeden en (indien van toepassing) deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken worden (indien van toepassing) opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

5.2.10 Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

Pensioenvoorziening

De vennootschap heeft een pensioenregeling waarop de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing zijn en waarvoor op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies worden betaald door de vennootschap. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Voor bestaande verplichtingen (anders dan de te betalen premies) jegens de pensioenuitvoerder en/of werknemers wordt een voorziening opgenomen zodra bekend is bij de vennootschap welke verplichtingen er zijn ontstaan. Deze pensioenvoorzieningen worden op basis van de beste schatting gewaardeerd. Hierbij is de verplichting gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. Als disconteringsvoet voor de contantmaking is de

actuele marktrente genomen. Indien de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt niet langer is dan een jaar, is de verplichting niet tegen de contante waarde opgenomen. Toevoegingen aan en vrijval van pensioenvoorzieningen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

De hoofdlijnen van de pensioenregeling zijn:

- de pensioenregeling is vergaand afgestemd op de regeling van het bedrijfstakpensioenfonds, Stichting Pensioenfonds Recreatie;
- de pensioenregeling betreft een middelloonregeling met een voorwaardelijke toeslagverlening;
- reguliere pensioendatum 67 jaar;
- het pensioengevend salaris is gemaximeerd op € 101.519;
- opbouwpercentage ouderdomspensioen: 1,788% van de geldende pensioengrondslag. De pensioengrondslag betreft het jaarsalaris voor zover dat meer bedraagt dan de franchise (voltijds in 2016: € 12.556);
- het partnerpensioen bedraagt 70% van het in uitzicht gestelde ouderdomspensioen, op risicobasis verzekerd;
- het wezenpensioen bedraagt 14% van het in uitzicht gestelde ouderdomspensioen, op risicobasis verzekerd;
- de voorwaardelijke toeslagverlening van de actieve deelnemers is gebaseerd op de loonontwikkeling volgens de CAO Zwembaden.

Voorziening langdurig zieken

Indien op balansdatum verplichtingen bestaan tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden, die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid, wordt voor deze verplichtingen een voorziening opgenomen. De verplichting is een beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Omdat in alle gevallen herstel binnen een jaar na balansdatum wordt verwacht, is deze voorziening opgenomen onder de kortlopende schulden.

5.2.11 Kortlopende schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

5.2.12 Leasing

Operationele leasing

Leasecontracten, waarbij een groot deel van de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom niet bij de vennootschap ligt, worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

5.2.13 Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de "Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen".

5.3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

5.3.1 Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten toe te rekenen aan de geleverde prestaties of aan het boekjaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd of met een grote mate van betrouwbaarheid kunnen worden vastgesteld.

5.3.2 Opbrengstverantwoording

Opbrengsten uit de levering van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Opbrengsten uit de levering van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

5.3.3 Brutomarge

Netto-omzet

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Kostprijs van de omzet

Onder kostprijs van de omzet wordt onder andere opgenomen:

- kostprijs van verkochte producten (met name horeca- en reclameartikelen);
- kosten uitbesteed werk en andere externe kosten, direct toerekenbaar aan opdrachten van derden.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit exploitatiesubsidies van de gemeente.

5.3.4 Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt, opbrengsten zijn gederfd of een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de vennootschap de condities voor ontvangst kan aantonen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

5.3.5 Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het jaar waar zij betrekking op hebben.

Gezien de aard van de activiteiten van de vennootschap op het gebied van exploitatie, advisering en dienstverlening, is afgeweken van de standaard indeling met betrekking tot de presentatie van de kosten. De standaard indeling van de jaarrekening behelst een onderscheid in Verkoopkosten en Algemene beheerkosten. Deze kosten zijn in de jaarrekening vervangen door Personeelskosten, Afschrijvingen en Overige bedrijfskosten.

5.3.6 Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenen

De vennootschap heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Het bedrag dat als pensioenvoorziening is opgenomen, is de beste schatting van de nog niet afgefinancierde bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

5.3.7 Afschrijvingen

De materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte economische levensduur van het actief. Indien een wijziging plaatsvindt in de schatting van de economische levensduur worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en boekverliezen worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening op moment van realisatie.

5.3.8 Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

5.3.9 Presentatie

Bedragen zijn afgerond op hele euro's, waardoor (geringe) afrondingsverschillen kunnen voorkomen.

5.4 Materiële vaste activa

	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
1 januari 2016			
Verkrijgingsprijs	8.665	122.988	131.653
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-8.665</u>	<u>-93.749</u>	<u>-102.414</u>
Boekwaarde	0	29.239	29.239
Mutaties			
Investeringsen	0	12.547	12.547
Desinvesteringen	0	-17.367	-17.367
Afschrijvingen	0	-11.111	-11.111
Cum. afschr. desinvesteringen	<u>0</u>	<u>17.367</u>	<u>17.367</u>
	0	1.435	1.435
31 december 2016			
Verkrijgingsprijs	8.665	118.169	126.834
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-8.665</u>	<u>-87.494</u>	<u>-96.159</u>
Boekwaarde	<u>0</u>	<u>30.675</u>	<u>30.675</u>
Afschrijvingspercentages	20%	20%	

5.5 Voorraden

	31-12-2016	31-12-2015
Horeca	6.007	5.100
Verkoopartikelen	2.798	955
Overige voorraden	<u>3.393</u>	<u>4.283</u>
Voorraden	<u>12.198</u>	<u>10.338</u>

5.6 Vorderingen

	31-12-2016	31-12-2015
Handelsdebiteuren	26.193	53.169
Afrekening gemeente	0	17.618
Overlopende activa	<u>55.024</u>	<u>15.543</u>
	<u>81.217</u>	<u>86.330</u>

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

5.7 Liquide middelen

	31-12-2016	31-12-2015
Kas	4.608	2.986
Banktegoeden	113.089	39.606
Spaarrekeningen/deposito's	12.846	22.846
Kruisposten	3.108	1.046
	<u>133.651</u>	<u>66.484</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de vennootschap.

5.8 Eigen vermogen

	Geplaatst aandelen- kapitaal	Overige reserves	Resultaat Boekjaar	Totaal
1 januari 2016	18.152	-87.119	-22.423	-91.390
Mutaties				
Resultaatbestemming	0	-22.423	22.423	0
Resultaat lopend jaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-9.186</u>	<u>-9.186</u>
	0	-22.423	13.237	-9.186
31 december 2016	<u>18.152</u>	<u>-109.542</u>	<u>-9.186</u>	<u>-100.576</u>

Aandelenkapitaal

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt per ultimo boekjaar € 90.760, verdeeld in 90.760 gewone aandelen elk nominaal groot € 1,00. Hiervan zijn 18.152 gewone aandelen geplaatst en volgestort.

5.8.1 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2015

In de aandeelhoudersvergadering van 18 juli 2016 is het resultaat over 2015 als volgt vastgesteld:

Onttrokken aan de overige reserves: € 22.423

5.8.2 Voorstel resultaatbestemming

De directie stelt ten aanzien van de bestemming van het verlies over 2016 het volgende voor:

Onttrekking aan de overige reserves: € 9.186

Het voorstel bestemming van het verlies is als zodanig nog niet verwerkt in de jaarrekening. Het voorstel wordt op deze wijze gepresenteerd aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

5.9 Kortlopende schulden

	31-12-2016	31-12-2015
Crediteuren	171.935	105.495
R.C. Sportfondsen Nederland	0	1.927
Belastingen	15.606	1.291
Sociale lasten	18.491	19.312
Overlopende passiva	<u>152.285</u>	<u>155.756</u>
	<u>358.317</u>	<u>283.781</u>

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal 1 jaar.

5.10 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Er zijn niet in de balans opgenomen verplichtingen, te weten:

	Looptijd < 1 jaar 31-12-2016	Looptijd 1 - 5 jaar 31-12-2016	Looptijd > 5 jaar 31-12-2016	31-12-2016	31-12-2015
Huurcontracten	161.751	0	0	161.751	156.817
Dienstverlening SFN	92.875	95.661	0	188.537	278.707
Totaal	<u>254.626</u>	<u>95.661</u>	<u>0</u>	<u>350.288</u>	<u>435.524</u>

Algemeen

Overeenkomsten met een onbepaalde looptijd worden verwerkt als een verplichting met een looptijd van één jaar na balansdatum.

5.11 Overige bedrijfsopbrengsten

	Begroting	2016	2015
Bijdrage exploitatieresultaat	559.688	533.432	528.150
Extra bijdrage exploitatieresultaat	0	0	17.618
	<u>559.688</u>	<u>533.432</u>	<u>545.768</u>

5.12 Personeelskosten

	Begroting	2016	2015
Lonen en salarissen	537.311	537.750	522.954
Pensioenlasten	0	41.944	41.906
Overige sociale lasten	176.290	127.788	115.353
Ingeleend personeel	0	6.406	16.818
Overige personeelskosten en vergoedingen	54.247	36.225	54.794
	<u>767.848</u>	<u>750.113</u>	<u>751.825</u>

5.13 Werknemers

Onderstaand een overzicht van het aantal werknemers in dienst bij de vennootschap en het herleide aantal in fulltime eenheden. Alle werknemers waren in Nederland werkzaam.

Het gemiddeld aantal formatieplaatsen is bepaald als het quotiënt van het aantal effectief bestede uren gedeeld door 1.640 uur op jaarbasis.

	Aantallen 2016	FTE 2016	Aantallen 2015	FTE 2015
Werknemers	45	17	50	18

5.14 Ondertekening van de jaarrekening

Zwijndrecht, 4 juli 2017

De jaarrekening is door directie ondertekend.

directie:

F.W. Holterhuës

Directeur

6 Overige gegevens

6.1 Statutaire regeling winstbestemming

Artikel 23

1. De winst staat ter beschikking van de algemene vergadering.
2. De vennootschap kan slechts winstuitkeringen 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 moeten worden aangehouden.
3. Uitkering van winst geschiedt na de vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is.
4. De algemene vergadering kan besluiten tot uitkering van interim dividend mits met inachtneming van het bepaalde in lid 2.
5. De algemene vergadering kan met inachtneming van het dienaangaande in lid 2 bepaalde, besluiten tot uitkeringen ten laste van een reserve die niet krachtens de wet moet worden aangehouden.
6. De vordering van de aandeelhouder tot uitkering vervalt door een tijdsverloop van vijf jaren.

6.2 CONTROLEVERKLARING VAN DE INTERNE ACCOUNTANT

Aan: de directie van De Hoge Devel B.V.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016

Ons afkeurend oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van De Hoge Devel B.V. te Zwijndrecht gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening vanwege het belang van de aangelegenheid beschreven in paragraaf "De basis voor ons afkeurend oordeel" geen getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van De Hoge Devel B.V. op 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. de winst-en-verliesrekening over 2016; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons afkeurend oordeel

De jaarrekening is opgesteld met toepassing van grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van vennootschap. De financiële positie van de vennootschap en de omstandigheden waarin de vennootschap verkeert, geven aanleiding tot ernstige onzekerheid omtrent de continuïteit van de vennootschap. De in de jaarrekening onder §5.2.2 "Continuïteit" gegeven toelichting bevat geen adequate uiteenzetting van voornoemde omstandigheden, wat een afwijking is van Titel 9 Boek 2 BW. als gevolg van deze aangelegenheid.

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij hebben voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons afkeurend oordeel.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen ander informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- de overige gegevens.

Uitgezonderd de gevolgen van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons afkeurend oordeel' zijn wij op grond van onderstaande werkzaamheden van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW is vereist.

Wij hebben de "andere informatie" gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude. Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken. Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Voor een nadere beschrijving van onze verantwoordelijkheid ten aanzien van een controle van de jaarrekening verwijzen wij naar de website van de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA):

https://www.nba.nl/Documents/Tools%20Vaktechniek/Standaardpassages/Standaardpassage_nieuwe_controletekst_niet_oob_variant_%20Nederlands.docx.

Amsterdam, 4 juli 2017

Sportfondsen Nederland B.V.

w.g. W.E.M. Reeuwijk AA/RB, intern accountant

7 Bijlagen

7.1 Vennootschapsbelasting

7.2 Omzetbelasting

7.3 Afrekening gemeente

7.4 Bestuurlijke gegevens

7.1 Vennootschapsbelasting

Het berekende compensabele verlies tot en met 2015 bedroeg € 191.258.

De fiscale positie van de besloten vennootschap over het boekjaar 2016 luidt als volgt.

		€
Resultaat voor belastingen:		-9.186
Af: investeringsaftrek, 28% over € 12.547	-3.513	
Bij: niet fiscale aftrekbare bedragen, 26,5% over € 6.864	<u>1.819</u>	
		<u>-1.694</u>
		-10.880
Af: compensabel verlies tot en met 2015		<u>-191.258</u>
Fiscaal belastbaar bedrag		<u><u>-202.138</u></u>

Hierover is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

In de jaarrekening is het compensabele verlies niet gewaardeerd (actieve latentie) in verband met het feit dat onzeker is dat deze post in de toekomst tot afwikkeling zal komen.

7.2 Omzetbelasting

De opbrengsten van de zwemactiviteiten zijn belast voor de omzetbelasting.

7.3 Afrekening gemeente

		2016
Boekjaar 2014		
- Exploitatiebijdrage 2014	371.081	
- Aanvullende bijdrage 2013	40.751	
- Aanvullende bijdrage 2014	<u>133.882</u>	
		545.717
Ontvangen exploitatievoorschotten:		
- Voorschot 2014	-371.084	
- Aanvullende bijdrage 2013 verrekend met huurachterstand tot oktober 2014	-39.485	
- Aanvullende bijdrage 2014 verrekend met huurachterstand tot oktober 2014	<u>-133.882</u>	
		-544.451
Nog te ontvangen saldo 2014		1.266
Boekjaar 2015		
- Exploitatiebijdrage 2015	528.150	
- Aanvullende bijdrage 2014	<u>17.618</u>	
		545.768
Ontvangen exploitatievoorschotten:		
- Voorschot 2015	-528.150	
- Restant aanvullende bijdrage 2013 ontvangen op 15 januari 2015	<u>-1.266</u>	
		-529.416
Boekjaar 2016		
-Exploitatiebijdrage 2016	<u>533.432</u>	
		533.432
Ontvangen exploitatievoorschotten:		
- Voorschot 2016	-533.432	
- Restant aanvullende bijdrage 2014 ontvangen op 14 januari 2016	<u>-17.618</u>	
		-551.050
Saldo per 31 december 2016		<u><u>0</u></u>

7.4 Bestuurlijke gegevens

Samenstelling directie van De Hoge Devel B.V. te Zwijndrecht

Bedrijfsleiding

F.W. Holterhuës

Directeur



Paasheuvelweg 33 Postbus 12324
1105 BG Amsterdam ZO 1100 AH Amsterdam ZO
Telefoon: (020) 3550 555 - Fax: (020) 3550 666
Info@sportfondsen.nl - www.sportfondsen.nl