
Jaarrekening 2022

Sportbedrijf Landgraaf B.V.

Landgraaf

4 augustus 2023

Inhoudsopgave

Jaarrekening

Balans per 31 december 2022	1
Winst- en verliesrekening over 2022	3
Toelichting op de balans en winst- en verliesrekening over 2022	4

<i>Overige gegevens</i>	14
--------------------------------	----

Balans per 31 December 2022

(na resultaatbestemming)

ACTIVA		31 december 2022		31 december 2021	
		Ref.	€	€	€
<u>Vaste activa</u>					
Materiële vaste activa	1.		58.238		64.160
Financiële vaste activa	2.		53.750		-
			<u>111.988</u>		<u>64.160</u>
<u>Vlottende activa</u>					
Vorraden	3.		750		750
Handelsdebiteuren	4.		13.033		5.597
Overige vorderingen en overlopende activa	5.		-		25.000
Liquide middelen	6.		23.825		92.559
			<u>37.608</u>		<u>123.906</u>
			<u>149.596</u>		<u>188.066</u>

		<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
PASSIVA	Ref.	€	€	€	€
<u>Eigen vermogen</u>	7.				
Geplaatst kapitaal			10.000		10.000
Overige reserves			(8.369)		22.364
<i>Totaal eigen vermogen</i>			<u>1.631</u>		<u>32.364</u>
<u>Langlopende schulden</u>					
Overige schulden	8.		68.640		79.200
<u>Kortlopende schulden</u>					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	9.		6.804		5.408
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10.		44.181		17.605
Overige schulden en overlopende passiva	11.		28.340		53.489
			<u>149.596</u>		<u>188.066</u>

Winst- en verliesrekening over 2022

		2022	2021
	Ref.	€	€
Netto-omzet	12.	366.645	222.835
Inkoopwaarde van de omzet	13.	(8.825)	(6.803)
Bruto winst		357.820	216.032
Overige bedrijfsopbrengsten	14.	169.529	240.029
Bruto marge		527.349	456.061
Lonen en salarissen	15.	313.860	219.701
Sociale lasten en pensioenlasten	16.	75.082	46.491
Afschrijvingen op materiële vaste activa	17.	15.755	12.099
Overige bedrijfskosten	18.	152.352	153.848
Som der kosten		557.049	432.139
Bedrijfsresultaat		(29.700)	23.922
Financiële baten en lasten	19.	(2.257)	(334)
Resultaat voor belastingen		(31.957)	23.588
Belastingen		1.224	(1.224)
Resultaat na belastingen		(30.733)	22.364

Toelichting op de balans en winst- en verliesrekening

Algemene toelichting

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Sportbedrijf Landgraaf B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op In de Bende 1, 6373 XW te Landgraaf en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 80575080.

Activiteiten

De activiteiten van Sportbedrijf Landgraaf B.V. bestaan voornamelijk uit de exploitatie van gemeentelijke sportfaciliteiten, het verrichten van werkzaamheden en verlenen van diensten en adviezen op het gebied van sport en recreatie en bewegingsonderwijs, daaronder begrepen het organiseren van evenementen, sportstimuleringsactiviteiten en sportontwikkelingsactiviteiten, alsmede sociaal-culturele activiteiten en ondersteuning van het verenigingsleven en het exploiteren van een zwembad.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor 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. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Ten behoeve van het inzicht zijn enkele bedragen anders gerubriceerd in deze jaarrekening.

Functionele valuta

De posten in de jaarrekening worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiele vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

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

Financiële vaste activa

Vorderingen op groepsmaatschappijen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief transactiekosten. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde.

Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief de transactiekosten. 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.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor 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.

Opbrengstverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit overeenkomsten met derden. In de overeenkomsten worden de individuele prestatieverplichtingen geïdentificeerd. Vervolgens wordt de transactieprijs vastgesteld en deze wordt toegerekend aan individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten.

Overheidssubsidies

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

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.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten.

Ten aanzien van de belastingen over de omzet maakt Sportbedrijf Landgraaf gebruik van de Regeling specifieke uitkering stimulering sport.

Vaste activa

1. Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	<u>Inventarissen</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>64.160</u>
<i>Mutaties</i>	
Investerings	9.833
Afschrijvingen	<u>-15.755</u>
Saldo mutaties	<u>-5.922</u>
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>58.238</u>

Het afschrijvingspercentage van de inventarissen bedraagt 20%.

2. Financiële vaste activa

Het verloop van de Rekening-courant Stichting tot Beheer en Exploitatie In de Bende wordt als volgt weergegeven:

	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>-</u>
<i>Mutaties</i>	
Verstrekkings	79.318
Mutatie voorziening voor oninbaarheid	<u>-25.568</u>
Saldo mutaties	<u>53.750</u>
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>53.750</u>

Over deze rekening-courant rekening wordt 2,5% rente op jaarbasis over het gemiddelde saldo berekend.

Vlottende activa

3. Voorraden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Keuken- en drankvoorraad	<u>750</u>	<u>750</u>

Vorderingen

4. Handelsdebiteuren

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Handelsdebiteuren	<u>13.033</u>	<u>5.597</u>

Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

5. Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Nog te ontvangen subsidies	<u>-</u>	<u>25.000</u>

6. Liquide middelen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Rabobank rekening-courant	18.190	89.840
Rabobank spaarrekening	100	100
Kas	<u>5.535</u>	<u>2.619</u>
	<u>23.825</u>	<u>92.559</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van Sportbedrijf Landgraaf B.V.

7. Eigen vermogen

Het gestorte en opgevraagd kapitaal bedraagt € 10.000. Dit betreft 100 aandelen van nominaal € 100.

Geplaatst kapitaal

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	10.000	-
Uitgifte van aandelen	-	10.000
	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

Overige reserves

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	22.364	-
Resultaat boekjaar	(30.733)	22.364
Stand per 31 december	<u>(8.369)</u>	<u>22.364</u>

De directie stelt voor om het resultaat over 2022 ad € 30.733 (negatief) te onttrekken aan de overige reserves. Deze onttrekking is, vooruitlopend op het vaststellen van de jaarrekening, verwerkt in de jaarrekening.

8. Langlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	88.000	-
Opgenomen lening	-	88.000
Aflossing	(8.800)	-
Stand per 31 december	79.200	88.000
Kortlopend deel	<u>(10.560)</u>	<u>(8.800)</u>
	<u>68.640</u>	<u>79.200</u>

Het betreft een op 24 februari 2021 verstrekte lening. De lening wordt vanaf maart 2022 in 100 maandelijkse termijnen van € 880 afgelost. De rente bedraagt 1% op jaarbasis (te berekenen vanaf maart 2022).

Vlottende passiva

9. Schulden aan leveranciers en handelskredieten

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Crediteuren	6.804	5.408

10. Schulden belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Omzetbelasting	10.009	8.551
Vennootschapsbelasting	-	1.224
Loonheffing te vorderen oude jaren	(13.000)	-
Loonheffing te betalen	25.968	-
Pensioenen	21.681	7.830
Overig	(477)	-
	<u>44.181</u>	<u>17.605</u>

11. Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Nog te betalen kosten	2.899	21.630
Netto lonen	(5.547)	-
Rente	(880)	-
Verplichting vakantiedagen	9.718	9.718
Verplichting vakantiegeld	9.251	7.633
Verlofspaarregeling	933	3.987
Tijd voor tijd	1.721	1.721
Kortlopend deel langlopende schulden	10.560	8.800
Overig	(315)	-
	<u>28.340</u>	<u>53.489</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Sportbedrijf Landgraaf B.V. heeft met ingang van 1 april 2021 een huurcontract inzake het gebruik van een kopieerapparaat / printer afgesloten. De huurverplichting bedraagt ongeveer € 4.550 per jaar.

Sportbedrijf Landgraaf B.V. heeft met ingang van 1 april 2021 een huurcontract inzake het gebruik van een flessencooler afgesloten. De huurverplichting bedraagt ongeveer € 350 per jaar.

Toelichting op de winst- en verliesrekening

12. Netto-omzet

	2022	2021
	€	€
Omzet Zwembadactiviteiten	349.550	220.766
Omzet Horeca	17.095	2.069
	<u>366.645</u>	<u>222.835</u>

13. Inkoopwaarde omzet

	2022	2021
	€	€
Inkoopwaarde omzet	8.825	6.803

14. Overige bedrijfsopbrengsten

	2022	2021
	€	€
Opbrengsten subsidies	165.370	233.327
Overige opbrengsten	4.159	750
Subsidie BOSA	-	5.952
	<u>169.529</u>	<u>240.029</u>

15. Lonen en salarissen

	2022	2021
	€	€
Brutolonen en salarissen	265.931	191.405
Mutatie vakantiegeld	1.618	7.633
Mutatie vakantiedagen	(1.795)	9.718
Mutatie verlofspaarregeling	-	3.987
Mutatie tijd voor tijd	-	1.721
Ontvangen ziekengeld	-	(5.756)
(Terugbetaling) NOW-subsidie	29.096	(12.784)
Overige personeelskosten	19.010	23.777
	<u>313.860</u>	<u>219.701</u>

Gemiddeld aantal werknemers:

Gedurende het boekjaar 2022 waren gemiddeld 7,74 werknemers werkzaam (2021: 5,18).

16. Sociale lasten en pensioenlasten

	2022	2021
	€	€
Sociale lasten	47.933	32.099
Pensioenlasten	27.149	14.392
	<u>75.082</u>	<u>46.491</u>

17. Afschrijvingen materiële vaste activa

	2022	2021
	€	€
Afschrijvingen	15.755	12.099
	<u>15.755</u>	<u>12.099</u>

18. Overige bedrijfskosten

	2022	2021
	€	€
Huisvestingskosten	22.307	29.964
Verkoopkosten	8.925	3.785
Kantoorkosten	31.090	34.905
Algemene kosten	90.030	85.194
	<u>152.352</u>	<u>153.848</u>

Huisvestingskosten

Beveiliging	3.100	18.877
Schoonmaakkosten	3.340	9.456
Water	2.091	1.186
Containerkosten	2.365	-
Onderhoudskosten	1.856	-
Onroerende zaakbelasting	9.555	445
	<u>22.307</u>	<u>29.964</u>

Verkoopkosten

Reclame- en advertentiekosten	3.015	3.031
Representatiekosten	2.617	754
Kosten EHBO en BHV	3.103	-
Overige verkoopkosten	190	-
	<u>8.925</u>	<u>3.785</u>

Kantoorkosten

Automatiseringskosten	10.150	14.585
Drukwerk en kantoorbenodigdheden	11.058	1.734
Onderhoud kantoorinventaris	2.548	9.390
Internet en telefoon	4.167	4.609
Website	1.710	4.165
Porti	434	422
Overige kantoorkosten	1.023	-
	<u>31.090</u>	<u>34.905</u>

Algemene kosten

Administratiekosten	33.119	32.262
Mutatie voorziening oninbare r/c	-	25.568
Kleine aanschaf	3.248	6.545
Abonnementen en contributies	20.026	6.320
Kwaliteit-/keurings-/bemonsteringskosten	6.497	6.286
Accountants- en advieskosten	11.722	4.500
Assuranties	9.625	3.793
Kas- en betalingsverschillen	105	(80)
Overige kosten	5.688	-
	<u>90.030</u>	<u>85.194</u>

19. Financiële baten en lasten

	2022	2021
	€	€
Rentelasten bank	3	2
Bankkosten	2.164	511
Rente overige vorderingen	-	(315)
Rente belastingen	90	136
	<u>2.257</u>	<u>334</u>

20. Belastingen over de winst of het verlies

	2022	2021
	€	€
Belastingen huidig boekjaar	(1.224)	1.224
	<u>(1.224)</u>	<u>1.224</u>

Berekening belastbaar bedrag

	2022	2021
	€	€
Totaal resultaat voor belastingen	(31.957)	23.588
Niet aftrekbare bedragen	90	68
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen	693	672
	<u>(31.174)</u>	<u>24.328</u>

Investeringsregelingen

Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek	(2.753)	(16.307)
Belastbaar bedrag	<u>(33.927)</u>	<u>8.021</u>
Afronding	-	1
Afgerond belastbaar bedrag	<u>(33.927)</u>	<u>8.020</u>

Berekening vennootschapsbelasting

Belastbaar bedrag	(33.927)	8.020
Verrekening verlies voorgaand jaar (carry back)	8.020	-
	<u>(25.907)</u>	<u>8.020</u>

Te betalen / te vorderen vennootschapsbelasting	(1.224)	1.224
---	---------	-------

Te verrekenen fiscale verliezen (carry forward)	<u>25.907</u>	<u>-</u>
---	---------------	----------

Landgraaf, 4 augustus 2023
Sportbedrijf Landgraaf B.V.

de heer J.J.A. Balk
Directeur

Overige gegevens

Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming

In de statuten zijn geen regels opgenomen inzake de resultaatbestemming.