

Stichting Theater Landgraaf

gevestigd te Landgraaf

jaarrekening 2021



FINANCE 4 BUSINESS

INHOUD

JAARVERSLAG	1
1 Opdracht	2
2 Samenstellingsverklaring	3
3 Algemeen	4
4 Resultaat	5
5 Financiële positie	7
JAARREKENING	9
1 Balans	10
2 Winst- en verliesrekening	12
3 Toelichting op de balans	13
4 Toelichting op de winst- en verliesrekening	19
BIJLAGEN	
1 Winstbestemming	
2 Overzicht materiële vaste activa	

JAARVERSLAG

Stichting Theater Landgraaf
T.a.v. het bestuur
Postbus 32032
6370 JA Landgraaf

Elsloo, 17 november 2022

Referentie: 7181/MB

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u het rapport uit omtrent de jaarrekening 2021 van de door u bestuurd stichting.

Opdracht

In gevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan de jaarrekening 2021 van Stichting Theater Landgraaf gevestigd aan de Kerkberg 4 te Landgraaf.

Algemeen

De organisatie is als stichting op 29 september 1993 opgericht en heeft met name als doelstelling:

Het gestalte geven aan, en mogelijk maken dat, expressieve kunstvormen volledig tot hun recht komen door middel van het creëren van faciliteiten en zorg te dragen voor een blijvende speelruimte voor zowel amateuristische als professionele kunsten.

De stichting staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 14049999.

In de verslagperiode waren er 3 (1 fte) personeelsleden in dienst van de organisatie.

Hoogachtend,
Finance 4 Business B.V.

R.M.F. Hendriks RB

be.
A.J.H.M. van der Vorst
A.J.H.M. van der Vorst

1 Samenstellingsverklaring

Opdracht

In overeenstemming met uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 samengesteld van Stichting Theater Landgraaf te Landgraaf bestaande uit de balans per 31 december 2021 en de verlies-en-winstrekening over 2021 met toelichting.

Verantwoordelijkheid, juistheid en volledigheid aangeleverde gegevens

Voor het samenstellen van de jaarrekening hebben wij ons gebaseerd op de gegevens, zoals deze door het bestuur van Stichting Theater Landgraaf zijn verstrekt. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur.

Verantwoordelijkheid van de samensteller

Het is onze verantwoordelijkheid als belastingadviseur om uw opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht en met de uitgevaardigde gedrags- en beroepsregels van onze beroepsorganisatie (het Register Belastingadviseurs).

Onze werkzaamheden bestonden hoofdzakelijk uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Verder hebben wij de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen beoordeeld op basis van de door het bestuur verstrekte gegevens. De aard van deze werkzaamheden als belastingadviseur brengt met zich dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de aan ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Elsloo, 17 november 2022

Finance 4 Business B.V.



R.M.F. Hendriks RB

Lid van het Register Belastingadviseurs

Algemeen

Samenstelling bestuur.

Het bestuur is ultimo 2021 als volgt samengesteld:

mevrouw C.M.E. Hensgens-Offermans	Schaesberg	Theatermanager
mevrouw M.L.G. Verberne-Gijsen	Maastricht	Bestuurslid
mevrouw M.P.H. Haan-Ringens	Ubach over Worms	Bestuurslid
heer B.H. van der Ven RA	Heerlen	Penningmeester
mevrouw G.A.M. Kleijnen-Jansen	Ubach over Worms	Secretaris

Het bestuur heeft de jaarrekening 2021 in haar bestuursvergadering van 17 oktober 2022 vastgesteld.

4 Resultaat

Uitgaande van de winst- en verliesrekening over 2021 en 2020 geven de resultaten, waarbij de kosten zijn uitgedrukt in een percentage van de omzet, het volgende beeld:

	2021		2020	
	€	%	€	%
Netto omzet	26.412	100,0	35.146	100,0
Inkoopwaarde omzet	13.177	49,9	20.932	59,6
Brutomarge	13.235	50,1	14.214	40,4
Afschrijvingen	1.499	5,7	2.287	6,5
Personeelskosten	27.187	102,9	29.536	84,0
Huisvestingskosten	13.149	49,8	17.114	48,7
Inventariskosten	1.179	4,5	3.162	9,0
Verkoopkosten	7.353	27,8	3.914	11,1
Algemene/overige kosten	7.212	27,3	8.326	23,7
Som der kosten	57.579	217,9	64.339	183,1
Bedrijfsresultaat	-44.344	-167,8	-50.125	-142,6

Toelichting brutomarge

Het bruto-winstpercentage is in 2021 met 10% gestegen.

De ontwikkeling van de brutomarge over 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden weergegeven:

	€
Lagere brutomarge als gevolg van omzet daling	8.734
Hogere brutomarge als gevolg van inkoopwaarde daling	7.755
Lagere brutomarge	979

Toelichting bedrijfsresultaat

De bedrijfskosten in het boekjaar 2021 zijn in totaliteit met € 6.760,- afgenomen ten opzichte van 2020.

De ontwikkeling van het bedrijfsresultaat over 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden weergegeven:

	€
Bedrijfsresultaat gunstiger door:	
Lagere afschrijvingskosten	788
Lagere personeelskosten	2.349
Lagere huisvestingskosten	3.965
Lagere inventariskosten	1.983
Lagere algemene kosten	1.114
Bedrijfsresultaat ongunstiger door:	10.199

Vervolg op volgende pagina.



FINANCE 4 BUSINESS

Vervolg van vorige pagina.

Jaarrekening 2021
Stichting Theater Landgraaf

	€
	.
Lagere brutomarge	979
Hogere verkoopkosten	<u>3.439</u>
	<u>4.418</u>
Hoger bedrijfsresultaat	<u>5.781</u>

5 Financiële positie

In het navolgende vindt u de analyse van de financiële positie van uw onderneming. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige, in het verslagjaar gekozen, datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2021:

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vaste activa	10.507	11,0	4.163	10,0
Vorraden	1.841	1,9	2.239	5,4
Kortlopende vorderingen	10.907	11,5	13.898	33,5
Liquide middelen	72.627	75,5	21.166	51,0
	95.882	100,0	41.466	100,0

PASSIVA

Eigen vermogen	77.868	81,2	28.368	68,4
Kortlopende schulden en overlopende passiva	18.014	18,8	13.098	31,6
	95.882	100,0	41.466	100,0

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Het werkkapitaal geeft een beeld omtrent de liquide positie over één jaar.

	2021	2020	Mutatie
	€	€	€
Vorraden	1.841	2.239	-398
Kortlopende vorderingen	10.907	13.898	-2.991
Liquide middelen	72.627	21.166	51.461
Vlottende activa	85.375	37.303	48.072
Af: kortlopende schulden en overlopende passiva	18.014	13.098	4.916
Netto werkkapitaal	67.361	24.205	43.156

Uit de solvabiliteit, de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen dan wel de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen, blijkt het weerstandsvermogen van een onderneming. De gewenste (minimale) hoogte van deze solvabiliteit, hangt af van de aard van de onderneming.

Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de onderneming.

	2021	2020
Solvabiliteit (in %)	81,21	68,41
Debt ratio (in %)	18,79	31,59
Rentedekkingsfactor	1 -80,68	-25,84

Liquiditeit

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden, blijkt in hoeverre een onderneming aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de onderneming.

	2021	2020
Quick ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	4,64	2,68
Current ratio (vorderingen, voorraden, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	4,74	2,85

Rentabiliteit

De rentabiliteit van het vreemd vermogen (RVV) geeft de kostenvoet aan van het in een onderneming werkzaam vreemd vermogen.

De rentabiliteit van het eigen vermogen (REV) bestaat uit een rentevergoeding voor het gebruik van het eigen vermogen en een vergoeding voor het nemen van risico's (ondernemersrisico). Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de rentabiliteit van het eigen vermogen en het vreemd vermogen in de onderneming.

	2021	2020
Rente lasten / gemiddeld vreemd vermogen	-0,04	-0,03
Resultaat na belastingen / gemiddeld eigen vermogen	0,93	0,84

JAARREKENING

	Toe- lichting	31-12-2021 €	31-12-2020 €
<u>Vaste activa</u>			
Materiële vaste activa	2		
Gebouwen		1.291	1.550
Machines en installaties		361	518
Inventaris		1.955	2.095
Website, strategie & design		6.900	0
		10.507	4.163
<u>Vlottende activa</u>			
Vorraden	3		
Voorraad emballage		0	516
Voorraad goederen en emballage		1.841	1.723
		1.841	2.239
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	4		
Debiteuren		321	551
Waarborgsommen		200	200
Te vorderen belastingen en SV premies		1.711	1.359
Overige vorderingen en overlopende activa		8.675	11.788
		10.907	13.898
Liquide middelen	5		
Kas		3.527	556
Banken		69.100	20.610
		72.627	21.166
ACTIVA		95.882	41.466

	Toe- lichting	31-12-2021 €	31-12-2020 €
<u>Eigen vermogen</u>	6		
Algemene reserve		77.868	28.368
		77.868	28.368
<u>Vreemd vermogen</u>			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	7		
Schulden aan leveranciers		9.442	2.554
Belastingen en premies SV		0	640
Overige schulden en overlopende passiva		8.572	9.904
		18.014	13.098
 PASSIVA		95.882	41.466

	Toe- lichting	2021 €	2020 €
<u>Bruto-bedrijfsresultaat</u>			
Totaal omzet	8	26.412	35.146
Totaal inkoopwaarde omzet	9	13.177	20.932
Brutomarge		13.235	14.214
<u>Kosten</u>			
Lonen en salarissen	10	14.826	14.310
Sociale lasten en pensioenpremies	11	3.886	3.980
Overige personeelskosten	12	8.475	11.246
Afschrijvingen	13	1.499	2.287
Huisvestingskosten	14	13.149	17.114
Inventariskosten	15	1.179	3.162
Verkoopkosten	16	7.353	3.914
Algemene/overige kosten	17	7.212	8.326
Som der kosten		57.579	64.339
Bedrijfsresultaat		-44.344	-50.125
Financiële baten en lasten	18	-606	-626
Bijzondere baten en lasten	19	94.449	67.554
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belasting		49.499	16.803
Resultaat uit bedrijfsuitoefening na belasting		49.499	16.803

Toelichting op de balans

Aard van de bedrijfsactiviteiten

De activiteiten van de onderneming bestaan voornamelijk uit :

Het gestalte geven aan, en mogelijk maken dat, expressieve kunstvormen volledig tot hun recht komen door middel van het creëren van faciliteiten en zorg te dragen voor een blijvende speelruimte voor zowel amateuristische als professionele kunsten.

Grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat

De grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat zijn ten opzichte van het voorgaande jaar niet gewijzigd. De waarderingsgrondslagen zijn hierna uiteengezet bij de toelichting op de afzonderlijke balanshoofden.

Voor zover niets anders is vermeld, zijn de activa en de schulden opgenomen tegen nominale waarde.

Het resultaat wordt bepaald door de opbrengstwaarde van de verrichte diensten te verminderen met de hieraan toe te rekenen kosten, rente en afschrijvingen, gewaardeerd tegen uitgaafprijzen. Ten aanzien van de posten begrepen in het bedrijfsresultaat geldt dat de winsten slechts zijn opgenomen indien en voor zover zij in het boekjaar zijn verwezenlijkt en dat met verliezen en risico's is rekening gehouden die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar.

2 Materiële vaste activa

Waardering van de materiële vaste activa vindt plaats op basis van de aanschafwaarde verminderd met lineaire afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte economische levensduur van de desbetreffende activa en zijn uitgedrukt in een percentage van de aanschafwaarde.

De mutaties in de materiële vaste activa in het boekjaar 2021 zijn hieronder samengevat:

Materiële vaste activa	Gebouwen €	Machines en installaties €	Inventaris €	Website, strategie & design €	Totaal €
Aanschafwaarde	41.103	30.977	40.369	0	112.449
Cumulatieve afschrijving	-39.553	-30.459	-38.274	0	-108.286
Boekwaarde begin:	1.550	518	2.095	0	4.163
Investerings:	0	0	943	6.900	7.843
Afschrijvingen:	-259	-157	-1.083	0	-1.499
Mutaties boekwaarde	-259	-157	-140	6.900	6.344

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.
Materiële vaste activa

	Gebouwen	Machines en installaties	Inventaris	Website, strategie & design	Totaal
	€	€	€	€	€
Aanschafwaarde	41.103	30.977	41.312	6.900	120.292
Cumulatieve afschrijving	-39.812	-30.616	-39.357	0	-109.785
Boekwaarde einde:	1.291	361	1.955	6.900	10.507

Voor Gebouwen wordt een afschrijvingspercentage gebruikt van 10,00 % per jaar.

Voor Machines en installaties wordt een afschrijvingspercentage gebruikt van 20,00 % per jaar.

Voor Inventaris wordt een afschrijvingspercentage gebruikt van 20,00 % per jaar.

Voor Website, strategie & design wordt vanaf 1-1-2023 een afschrijvingspercentage gebruikt van 20,00 % per jaar.

De website Theater Landgraaf is naar verwachting vanaf 1-1-2023 operationeel.

3 Voorraden

Het verloop van de voorraden staat hieronder weergegeven:

	2021 €	2020 €
<u>Voorraad goederen en emballage</u>		
Beginstand Voorraad goederen en emballage	1.723	3.090
Mutatie Voorraad goederen en emballage	118	-1.367
	1.841	1.723

4 Kortlopende vorderingen

Vorderingen

Alle vorderingen hebben, evenals op 31 december 2020, een overeengekomen looptijd korter dan één jaar.

Debiteuren

De debiteuren zijn gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitstaande vorderingen. Een voorziening wegens mogelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

	2021 €	2020 €
Totaal debiteuren	321	551
	321	551

Te vorderen belastingen en SV premies

Te vorderen omzetbelasting	1.711	1.359
	1.711	1.359

Overige vorderingen en overlopende activa

Kruisposten	0	163
Overlopende activaposten	8.675	11.625
	8.675	11.788

5 Liquide middelen

	2021 €	2020 €
<u>Liquide middelen</u>		
Kas	3.527	556
Rabobank rekening courant	1.463	398
Rabobank telerekening	67.637	20.212
	72.627	21.166



FINANCE 4 BUSINESS

6 Eigen vermogen

Overige reserves

Het verloop van de overige reserves is als volgt weer te geven:

	2021 €	2020 €
Overige reserves	28.368	11.565
Stand per 1 januari	49.499	16.803
Resultaat lopend boekjaar		
	77.868	28.368

Garantievermogen

Het garantievermogen is als volgt samengesteld:

	2021 €	2020 €
Eigen vermogen	77.868	28.368
	77.868	28.368

7 Kortlopende schulden en overlopende passiva

Onder de kortlopende schulden bevinden zich, evenals op 31 december 2020, géén posten met overeengekomen looptijd die langer is dan 1 jaar.

Specificatie kortlopende schulden

	2021 €	2020 €
Schulden aan leveranciers:		
Crediteuren	9.442	2.554
	9.442	2.554
Belastingen en premies SV:		
Te betalen loonheffing	0	640
	0	640

Vervolg op volgende pagina.



Jaarrekening 2021
Stichting Theater Landgraaf

Overige schulden en overlopende passiva:

17

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Huurverplichtingen:

Er is een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand te Landgraaf. De huurverplichting bedraagt € 233 per jaar (incl. kwijtschelding corona)

Er is een huurcontract afgesloten voor de huur van de koffieapparaat Cino XS Grande. De huurverplichting bedraagt € 320 over de maanden januari t/m augustus.

Er is een huurcontract afgesloten voor de huur van de kassaregister. De huurverplichting bedraagt € 283 per maand.

Lease:

Er is een leasecontract afgesloten voor de lease van de kopieermachine Ricoh MPC-3003SP. De leaseverplichting bedraagt € 488 per jaar.

Toelichting op de winst- en verliesrekening

Hieronder worden de specifieke posten uit de winst- en verliesrekening over 2021 nader toegelicht:

	2021 €	2020 €
8 Totaal omzet		
<u>Subsidies en giften</u>		
Advertenties jaarprogramma	150	0
	150	0
<u>Omzetten</u>		
Verhuur theater	1.817	1.621
Omzet entrees evenementen	9.795	15.848
Cursusgelden Kindertheaterclub	5.094	8.609
Omzet Entreekaarten derden	3.458	3.995
	20.164	30.073
<u>Omzetten Horeca</u>		
Omzet hoog	1.693	2.023
Omzet laag	4.405	3.050
	6.098	5.073
	26.412	35.146

9 Inkoopwaarde

Omzetten

Artiesten, werk door derden en overige	2.162	8.820
Reis en verblijfskosten artiesten	90	448
Huur inventaris	4.811	4.385
Kosten muziek cd's, cassettes, BUMA	280	287
Doorbetaling entreekaarten derden	3.458	2.055
	10.801	15.995

Omzetten Horeca

Inkoop hoog	1.534	3.572
Inkoop laag	842	1.365
	2.376	4.937
	13.177	20.932

Vervolg op volgende pagina.



FINANCE 4 BUSINESS

Vervolg van vorige pagina.

Jaarrekening 2021
Stichting Theater Landgraaf

	2021 €	2020 €
10 Lonen en salarissen		
Brutolonen personeel	28.337	30.937
Reservering vakantiegeld	2.209	2.369
NOW regeling	-15.720	-18.996
	14.826	14.310
11 Sociale lasten en pensioenpremies		
Sociale werkgeverslasten personeel	3.886	3.980
	3.886	3.980
12 Overige personeelskosten		
Ziekteverzekering	1.028	1.105
Reiskosten	321	69
Opleidingskosten	0	994
Kantinekosten	0	56
Eigen gebruik Horeca	2.228	3.002
Kostenvergoeding vrijwilligers	4.800	5.435
Andere personeelskosten	98	585
	8.475	11.246
13 Afschrijvingen		
Afschrijving gebouwen	259	663
Afschrijving machines en installaties	157	158
Afschrijving inventaris	1.083	1.466
	1.499	2.287
14 Huisvestingskosten		
Huurkosten huisvesting	233	1.865
Onderhoud/reparaties gebouwen	0	383
Energieverbruik	9.419	10.375
Zakelijke lasten huisvesting	2.098	2.258
Schoonmaakkosten	891	1.740
Overige kosten huisvesting	508	493
	13.149	17.114

Vervolg op volgende pagina.



FINANCE 4 BUSINESS

Vervolg van vorige pagina.

Jaarrekening 2021
Stichting Theater Landgraaf

	2021 €	2020 €
15 Inventariskosten		
Kleine inventaris	325	1.792
Onderhoud inventaris	758	1.274
Verzekering inventaris	96	96
	1.179	3.162
16 Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	4.121	2.258
Theater brochure	1.226	246
Verpakkingskosten	76	0
Sponsoring	87	0
Representatiekosten	290	55
Relatiegeschenken	1.053	749
Decoratiekosten	32	835
Overige verkoopkosten	468	-229
	7.353	3.914
17 Algemene/overige kosten		
Administratiekosten	2.717	2.772
Automatiseringskosten	364	407
Kantoorbenodigdheden	83	717
Telefoonkosten	190	412
Porti, verzendkosten etc.	300	284
Contributies en abonnementen	1.410	1.254
Diverse verzekeringen	1.293	1.292
Kosten salarisadministratie	748	908
Overige algemene kosten	107	280
	7.212	8.326
18 Financiële lasten		
Rentelasten rekening-courant bank	606	626
	606	626
18 Bijzondere baten en lasten		
Subsidies	74.954	52.210
Diverse giften en bijdragen	830	3.833
Subsidies TOGS/TVL	18.665	11.511
	94.449	67.554

BIJLAGEN

1 Winstbestemming

Bestemming van het resultaat

Het bestuur heeft voorgesteld om de winst na belasting, ad €49.499,- toe te voegen aan de algemene reserve. Vooruitlopend op een daartoe strekkend besluit van het bestuur is dit voorstel in de jaarrekening verwerkt.

Deskundigenonderzoek

Op grond van Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (artikel 396, lid 7) is de vennootschap vrijgesteld van de verplichting tot controle van de jaarrekening door een accountant. Op grond daarvan is geen opdracht tot accountantscontrole verstrekt en ontbreekt derhalve een accountantsverklaring.

Overige mededelingen

Er hebben geen gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

Het bestuur is vrijgesteld voor het opstellen van een bestuursverslag.

Aldus opgemaakt op 17 november 2022 te Landgraaf,

Het bestuur:

B.H. van der Ven RA