



**B.V. GOLFBAAN RIJSWIJK
TE RIJSWIJK
FINANCIEEL VERSLAG 2019**

Inhoudsopgave

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3
Resultaten	4
Financiële positie	5
Fiscale positie	7
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2019	10
Winst-en-verliesrekening over 2019	12
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
Toelichting op de balans	15
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	22

ACCOUNTANTSRAPPORT

Accountants



Baker Tilly (Netherlands) N.V.
Schipholweg 103
Postbus 624
2300 AP Leiden

T: +31 (0)71 305 00 00
F: +31 (0)71 305 00 50

leiden@bakertilly.nl
www.bakertilly.nl

KvK: 24425560

B.V. Golfbaan Rijswijk
T.a.v. het bestuur
Delftweg 59
2289 AL RIJSWIJK

Datum
25 mei 2020

Referentie
640948\2019

Geacht bestuur,

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: Opdrachtgever

De jaarrekening van B.V. Golfbaan Rijswijk te Rijswijk is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van B.V. Golfbaan Rijswijk. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

ALGEMEEN

Bestuur

In het boekjaar bestond het bestuur uit:

- de heer F.G. Wijnstra in de functie van voorzitter;
- mevrouw G.M. Wesselingh-Schroots in de functie van secretaris;
- de heer P.H.J. Botermans in de functie van penningmeester, aftredend;
- de heer A. Groenendijk in de functie van penningmeester, aantredend;
- de heer H.J. Rietveld in de functie van lid;
- de heer M.R. Plug in de functie van lid, aftredend;
- de heer S.H.B. van Schaik in de functie van lid.
- mevrouw R.A.M. Vissers in de functie als lid, aantredend.

In het boekjaar zijn afgetreden:

- de heer M.R. Plug tot 24 juni 2019 in de functie als lid.
- de heer P.H.J. Botermans tot 25 november 2019 in de functie penningmeester.

In het boekjaar zijn tot het bestuur toegetreden:

- mevrouw R.A.M. Vissers met ingang van 25 november 2019 in de functie van lid.
- de heer A. Groenendijk met ingang van 26 november 2019 in de functie als penningmeester.

RESULTATEN

Bespreking van de resultaten

	2019		2018	
	€	%	€	%
Netto-omzet	1.404.015	100,0	1.398.035	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	-780.872	-55,6	-754.365	-54,0
Brutomarge	623.143	44,4	643.670	46,0
Lonen	202.609	14,4	193.638	13,9
Sociale lasten en pensioenlasten	64.118	4,6	58.195	4,2
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	101.395	7,2	105.654	7,6
Overige bedrijfskosten	223.838	16,0	225.881	16,2
Totaal van som der kosten	591.960	42,2	583.368	41,9
Totaal van bedrijfsresultaat	31.183	2,2	60.302	4,1
Financiële baten en lasten	-22.392	-1,6	-28.114	-2,0
Totaal van resultaat voor belastingen	8.791	0,6	32.188	2,1
Belastingen over de winst of het verlies	-2.345	-0,2	19.317	1,4
Totaal van resultaat na belastingen	6.446	0,4	51.505	3,5

Resultaatanalyse

	2019	
	€	€
Resultaatverhogend		
Lagere afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	4.259	
Lagere overige bedrijfskosten	2.043	
Hogere financiële baten en lasten	5.722	
		12.024
Resultaatverlagend		
Lagere brutomarge	20.527	
Hogere lonen	8.971	
Hogere sociale lasten en pensioenlasten	5.923	
Hogere belastingen over de winst of het verlies	21.662	
		57.083
Verslechtering totaal van netto resultaat		45.059

FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap geven wij hierna een opstelling van de balans per 31 december 2019 in verkorte vorm. De bedragen zijn gebaseerd op de jaarrekening.

Financiële structuur

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	3.358.325	94,9	3.401.623	83,0
Vorderingen	66.564	1,9	268.289	6,5
Liquide middelen	112.602	3,2	428.749	10,5
	<u>3.537.491</u>	<u>100,0</u>	<u>4.098.661</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	583.082	16,5	576.636	14,1
Voorzieningen	65.386	1,8	78.166	1,9
Langlopende schulden	2.193.631	62,0	2.321.766	56,6
Kortlopende schulden	695.392	19,7	1.122.093	27,4
	<u>3.537.491</u>	<u>100,0</u>	<u>4.098.661</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	66.564	268.289
Liquide middelen	112.602	428.749
	<u>179.166</u>	<u>697.038</u>
Kortlopende schulden	-695.392	-1.122.093
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>-516.226</u>	<u>-425.055</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	3.358.325	3.401.623
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>2.842.099</u>	<u>2.976.568</u>
Financiering		
Eigen vermogen	583.082	576.636
Voorzieningen	65.386	78.166
Langlopende schulden	2.193.631	2.321.766
	<u>2.842.099</u>	<u>2.976.568</u>

FISCALE POSITIE

Berekening belastbaar bedrag

	2019
	€
Totaal van resultaat voor belastingen	8.791

Bij

Fiscaal lagere afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	85.200
	<u>93.991</u>

Beperkt aftrekbare bedragen	Basisbedrag	%	€
Relatiegeschenken	707	26,50	187
Representatiekosten	5.274	26,50	1.397
Kantinekosten	328	26,50	86
			<u>1.670</u>
			<u>95.661</u>

Investeringsregelingen

Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek	-16.051
	<u>79.610</u>

Verrekenbare verliezen

Verrekenbare verliezen	-34.770
	<u>44.840</u>

Belastbaar bedrag

Berekening vennootschapsbelasting

	2019
	€
19,00% van € 44.840	8.519
	<u>8.519</u>

Situatie per balansdatum

Jaar	Schuld/vordering per 01-01-2019	Vennootschapsbelasting last of bate in 2019	Betaald/ontvangen in 2019	Correcties in 2019	Schuld/vordering per 31-12-2019
	€	€	€	€	€
2019	-	8.519	-	-	8.519
	<u>-</u>	<u>8.519</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8.519</u>

Latente belastingen

Berekening voorziening voor belastingverplichtingen:

Als gevolg van de verschillen tussen de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening en de fiscale waardering van de desbetreffende balansposten is in de jaarrekening een voorziening voor latente belastingverplichtingen gevormd.

	Commerciële waardering 2019	Fiscale waar- dering 2019	Verschil 2019	Per- centa- ge la- tente belas- tingen	Voorziening voor latente belastingver- plichtingen 2019
	€	€	€		€
Waardering materiële vaste activa	3.358.326	2.922.422	435.904	15,00	65.386

Winst-en-verliesrekening

	2019
	€
Latente belastingen	-6.174
Belastingen uit huidig boekjaar	8.519
Totaal vennootschapsbelasting	2.345

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Met vriendelijke groet,

Baker Tilly (Netherlands) N.V.



R.P. van Schie RA

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	1				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		3.337.556		3.369.949	
Andere vaste bedrijfsmiddelen		20.769		31.674	
		<hr/>		<hr/>	
			3.358.325		3.401.623
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	2				
Vorderingen op handelsdebiteuren	3	33.762		234.541	
Overige vorderingen en overlopende activa	4	32.802		33.748	
		<hr/>		<hr/>	
			66.564		268.289
Liquide middelen	5		112.602		428.749
		<hr/>		<hr/>	
Totaal activazijde		<u>3.537.491</u>		<u>4.098.661</u>	

		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
	6				
Gestort en opgevraagd aandelenkapi- taal		528.750		528.750	
Agio		2.372.692		2.372.692	
Wettelijke en statutaire reserves	7	4.442		4.442	
Overige reserves		-2.322.802		-2.329.248	
			583.082		576.636
VOORZIENINGEN					
Latente belastingverplichtingen	8		65.386		78.166
LANGLOPENDE SCHULDEN					
	9				
Andere obligaties en onderhandse leningen	10	1.936.053		1.982.516	
Schulden aan banken	11	257.578		339.250	
			2.193.631		2.321.766
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Schulden aan banken	12	81.672		81.672	
Schulden aan leveranciers en handels- kredieten	13	112.334		215.173	
Schulden aan groepsmaatschappijen	14	199.072		403.426	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	15	27.200		23.316	
Overige schulden en overlopende passiva	16	275.114		398.506	
			695.392		1.122.093
Totaal passivazijde			3.537.491		4.098.661

WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
Netto-omzet	17	1.404.015		1.398.035	
Inkoopwaarde van de omzet	18	-780.872		-754.365	
Brutomarge			623.143		643.670
Lonen	19	202.609		193.638	
Sociale lasten en pensioenlasten	20	64.118		58.195	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	21	101.395		105.654	
Overige bedrijfskosten	22	223.838		225.881	
Totaal van som der kosten			591.960		583.368
Totaal van bedrijfsresultaat			31.183		60.302
Financiële baten en lasten	23		-22.392		-28.114
Totaal van resultaat voor belastingen			8.791		32.188
Belastingen over de winst of het verlies			-2.345		19.317
Totaal van resultaat na belastingen			6.446		51.505

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Vestigingsadres en inschrijfnnummer handelsregister

B.V. Golfbaan Rijswijk is feitelijk en statutair gevestigd op Delftweg 59, 2289 AL te Rijswijk en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 27121858.

ALGEMENE TOELICHTING

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van B.V. Golfbaan Rijswijk bestaan voornamelijk uit: de exploitatie van een golfbaan.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van B.V. Golfbaan Rijswijk 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 362 lid 1, Boek 2 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.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR VERSLAGGEVING

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, 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.

GRONDSLAGEN

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

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.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. Dit is meestal de nominale waarde.

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.

Eigen vermogen

Indien B.V. Golfbaan Rijswijk eigen aandelen inkoopt, wordt de verkrijgingsprijs van de ingekochte aandelen in mindering gebracht op de overige reserves, of op andere reserves mits de statuten dit toestaan, totdat deze aandelen worden ingetrokken of worden verkocht. Indien ingekochte aandelen worden verkocht, komt de opbrengst uit verkoop ten gunste van de overige reserves of andere reserves in het eigen vermogen. De opbrengst komt ten gunste van de reserve waarop eerder de inkoop van deze aandelen in mindering is gebracht.

Kosten die direct samenhangen met de inkoop, verkoop en/of uitgifte van nieuwe aandelen worden rechtstreeks ten laste gebracht van het eigen vermogen, onder verrekening van relevante winstbelastingeffecten.

Voorzieningen voor belastingverplichtingen

Latente belastingverplichtingen worden opgenomen voor tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de boekwaarden die in deze jaarrekening gevolgd worden anderzijds. De berekening van de latente belastingverplichtingen geschiedt tegen de belastingtarieven die op het einde van het verslagjaar gelden, of tegen de tarieven die in de komende jaren gelden, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Belastinglatenties worden gewaardeerd op 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 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 geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de 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.

Belastingen over de winst of het verlies

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. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

TOELICHTING OP DE BALANS

VASTE ACTIVA

1 Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2019			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	5.895.578	363.064	6.258.642
Cumulatieve afschrijvingen	-2.525.629	-331.390	-2.857.019
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>3.369.949</u>	<u>31.674</u>	<u>3.401.623</u>
Mutaties			
Investeringen	57.048	1.049	58.097
Afschrijvingen	-89.441	-11.954	-101.395
Saldo mutaties	<u>-32.393</u>	<u>-10.905</u>	<u>-43.298</u>
Stand per 31 december 2019			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	5.957.233	370.939	6.328.172
Cumulatieve afschrijvingen	-2.619.677	-350.170	-2.969.847
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>3.337.556</u>	<u>20.769</u>	<u>3.358.325</u>
Afschrijvingspercentages	<u>0-20</u>	<u>20</u>	

VLOTTENDE ACTIVA

2 Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
3 Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>33.762</u>	<u>234.541</u>

De debiteuren zijn verpand aan de krediet verstrekker. Een voorziening voor dubieuze debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Onder de debiteuren is een vordering op de Rijswijkse Golf club voor een bedrag ad € 0 (2018: € 207.776).

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
4 Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	32.802	27.067
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	6.606
Overige rekening-courant	-	75
	<u>32.802</u>	<u>33.748</u>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Latente belastingvorderingen	-	6.606

De actieve belastinglatentie heeft betrekking op de te verrekenen verliezen van de vennootschap. De actieve latentie is gewaardeerd tegen de nominale waarde waarbij gebruik is gemaakt van het nominaal belastingtarief van 19% (2018: 19%).

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te factureren bedragen	22.610	17.826
Assurantiepremie	5.719	6.262
Vooruitbetaalde bedragen	4.223	2.149
Personeelsleningen	-	580
Waarborgsom	250	250
	<u>32.802</u>	<u>27.067</u>

5 Liquide middelen		
Rabobank	109.714	426.216
ING	14	493
Kruisposten	1.939	1.144
Kas	935	896
	<u>112.602</u>	<u>428.749</u>

	Gestort en opgevraagd aandelenka- pitaal	Agio	Wettelijke en statutaire reserves	Overige reserves	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019	528.750	2.372.692	4.442	-2.329.248	576.636
Uit resultaatverdeling	-	-	-	6.446	6.446
Stand per 31 december 2019	<u>528.750</u>	<u>2.372.692</u>	<u>4.442</u>	<u>-2.322.802</u>	<u>583.082</u>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
7 Wettelijke en statutaire reserves		
Andere wettelijke reserves	4.442	4.442

Voor het bedrag van het verschil tussen het voor de statutenwijziging geplaatste kapitaal ad € 533.192 (NLG 1.175.000) en het thans geplaatste kapitaal ad € 528.750, welk verschil derhalve € 4.442 bedraagt, houdt de vennootschap een niet-uitkeerbare reserve aan.

VOORZIENINGEN

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
8 Latente belastingverplichtingen		
Stand per 1 januari	78.166	104.195
Mutatie ten gevolge van tariefwijziging	-	-26.055
Mutatie	-12.780	26
Stand per 31 december	<u>65.386</u>	<u>78.166</u>

De voorziening voor latente belastingen heeft betrekking op het commercieel/ fiscaal verschil in de afschrijvingen op de materiële vaste activa. De voorziening voor belastingen is gewaardeerd tegen de nominale waarde waarbij gebruik is gemaakt van het nominaal belastingtarief van 15% (2018: 19%.)

LANGLOPENDE SCHULDEN

9 Langlopende schulden

	<u>Stand per 31 december 2019</u>	<u>Aflossings- verplichting</u>	<u>Resterende looptijd > 1 jaar</u>
	€	€	€
Totaal	<u>2.275.303</u>	<u>81.672</u>	<u>2.193.631</u>

Resterende looptijd > 5 jaar

€ 2.021.328

Informatieverschaffing over langlopende schulden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
10 Andere obligaties en onderhandse leningen		
Obligatielening	<u>1.936.053</u>	<u>1.982.516</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Obligatielening		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	1.982.516	2.044.242
Saldo per 1 januari	<u>1.982.516</u>	<u>2.044.242</u>
Mutaties		
Verhogingen / aflossingen	-46.463	-61.726
Stand per 31 december		
Hoofdsom	1.936.053	1.982.516
Saldo per 31 december	<u>1.936.053</u>	<u>1.982.516</u>

Dit betreft een obligatielening welke verstrekt wordt door de certificaathouders, zijnde de leden van de Rijswijkse Golfclub. De obligaties zijn niet rentedragend. Voor deze lening zijn geen zekerheden verstrekt. De contractuele verplichting met betrekking tot de obligatielening is in 2005 overgenomen van Stichting Financiering B.V. Golfbaan Rijswijk. De vennootschap heeft de contractuele verplichting tot terugbetaling van de schuld van de stichting jegens de vereniging overgenomen. Hierdoor is de gehele rechtsverhouding, derhalve alle rechten en plichten van de stichting, met betrekking tot de obligatielening overgegaan op B.V. Golfbaan Rijswijk.

Indien het lidmaatschap van de obligatiehouder met de Rijswijkse Golfclub wordt beëindigd dient de obligatie te worden aangeboden aan de Rijswijkse Golfclub ten behoeve van nieuwe leden.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
11 Schulden aan banken		
Hypotheken o/g	238.828	305.500
Leningen o/g	18.750	33.750
	<u>257.578</u>	<u>339.250</u>
Leningen o/g		
Lening Rabobank	<u>18.750</u>	<u>33.750</u>

	2019	2018
	€	€
Lening Rabobank		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	75.000	75.000
Cumulatieve aflossing	-26.250	-11.250
Saldo per 1 januari	<u>48.750</u>	<u>63.750</u>
Mutaties		
Aflossing	-15.000	-15.000
Stand per 31 december		
Hoofdsom	75.000	75.000
Cumulatieve aflossing	-41.250	-26.250
Kortlopend deel	-15.000	-15.000
Saldo per 31 december	<u>18.750</u>	<u>33.750</u>

De lening is aangegaan in het boekjaar 2017 en heeft een looptijd van 5 jaar. De maandelijkse aflosverplichting bedraagt € 1.250. Het clubhuis dient als onderpand voor deze verplichting. De rentevasteperiode bedraagt 5 jaar en het verschuldigde rente percentage bedraagt 2,90%.

	2019	2018
	€	€
Hypotheek Rabobank		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	1.000.000	1.000.000
Cumulatieve aflossing	-627.828	-561.156
Saldo per 1 januari	<u>372.172</u>	<u>438.844</u>
Mutaties		
Aflossing	-66.672	-66.672
Stand per 31 december		
Hoofdsom	1.000.000	1.000.000
Cumulatieve aflossing	-694.500	-627.828
	<u>305.500</u>	<u>372.172</u>
Kortlopend deel	-66.672	-66.672
Saldo per 31 december	<u>238.828</u>	<u>305.500</u>

De hypothecaire lening is aangegaan in het boekjaar 2009 en heeft een looptijd van 15 jaar. De maandelijkse aflosverplichting bedraagt € 5.556,60. Het clubhuis dient als onderpand voor deze verplichting. De rentevasteperiode bedraagt 5 jaar (tot en met 2019) en het verschuldigde rente percentage bedraagt 3,15%.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
12 Schulden aan banken		
Aflossingsverplichtingen	81.672	81.672
13 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	112.334	215.173
14 Schulden aan groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Rijswijkse Golfclub	199.072	403.426
Met betrekking tot de rekening-courant Rijswijkse Golfclub zijn er geen zekerheden verstrekt. Er wordt een rente berekend van 3%.		
15 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	7.216	6.555
Omzetbelasting	11.465	16.761
Vennootschapsbelasting	8.519	-
	27.200	23.316
16 Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	4.500	4.500
Vooruitontvangen omzet	186.041	119.936
Waarborgsommen	15.000	15.000
Vakantiegeld	11.667	10.532
Vakantiedagen	11.188	6.731
Overige rekening-courant	530	-
Vooruit ontvangen speelrecht	-	238.468
Overige schulden	46.188	3.339
	275.114	398.506
	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige rekening-courant		
Rekening-courant Vlietrand Golf	530	-

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Erfpachtverplichting:

De vennootschap is aan de Gemeente Rijswijk jaarlijks een erfpachtcanon verschuldigd (2019: € 254.500). De canon wordt jaarlijks per 1 januari van elk jaar aangepast met de procentuele stijging van het totaal indexcijfer voor de gezinsconsumptie, reeks voor de totale bevolking op basis van 1980 is 100, met dien verstande dat de maximale stijging van de canon wordt beperkt tot drie procent per jaar. De huidige erfpachtverplichting loopt tot en met juni 2023.

Onderhoudscontract

Ten behoeve van het onderhoud van de golfbaan is een contract afgesloten tot en met medio 2020. De jaarlijkse verplichting bedraagt circa € 450.000, welke jaarlijks wordt geïndexeerd. Daarnaast wordt er jaarlijks een stelpost ad € 16.500 opgenomen voor het overige onderhoud. Deze wordt automatisch verlegd.

Gebeurtenissen na balansdatum

In maart 2020 zijn de gevolgen van de uitbraak van het corona virus duidelijk geworden. Overheden over de hele wereld hebben maatregelen genomen om de besmettingen te beperken. Veel individuen en bedrijven ervaren beperkingen door deze maatregelen. De vennootschap exploiteert een golfbaan. In de periode medio maart tot medio mei is de golfbaan gesloten. Hierdoor is de omzet in die periode volledig weggevallen. De golfbaan is sinds medio mei weer geopend. In de eerste periode is de omzet weer terug op het begrote niveau en zelfs iet daarboven. Dit geeft vertrouwen voor het verloop voor de komende periode. De verwachting is dat de omzet over 2020 lager zal zijn dan 2019. Dit zal naar verwachting leiden tot een negatief resultaat.

De vennootschap heeft gebruik gemaakt van verschillende steunmaatregelen en uitstel van betaling overeengekomen en uitstel van betaling verkregen voor een aantal verplichtingen. Tevens is met een aantal partijen gesproken om grotere kostenposten te beperken. In opdracht van het bestuur is intern een liquiditeitsbegroting uitgewerkt waaruit blijkt dat de getroffen maatregelen voldoende mogelijkheden bieden om de activiteiten regulier voort te zetten. Gezien bovenstaande omstandigheden is de going-concern veronderstelling toegepast in de grondslagen.

VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders is het resultaat na belasting over 2019 ad € 6.446 toegevoegd aan de overige reserves.

TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING

	2019	2018
	€	€
17 Netto-omzet		
Omzet	309.114	302.554
Speelrecht	766.553	769.563
Huren en pachten	138.626	137.790
Bijdragen sponsors en businessleden	189.722	188.128
	<u>1.404.015</u>	<u>1.398.035</u>
18 Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoopwaarde omzet	<u>780.872</u>	<u>754.365</u>
Inkoopwaarde omzet		
Onderhoud golfbaan	488.889	474.226
Kosten erfpacht	253.700	250.142
Activiteiten t.b.v. businessleden	18.082	17.434
Overige	20.201	12.563
	<u>780.872</u>	<u>754.365</u>
19 Lonen		
Brutolonen en -salarissen	240.159	215.088
Uitkering verzuimverzekering	-14.600	-
	<u>225.559</u>	<u>215.088</u>
Doorbelaste personeelskosten	-22.950	-21.450
	<u>202.609</u>	<u>193.638</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2019 waren gemiddeld 5,9 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband 2018: 5,7).

2019

Gemiddeld aantal werknemers

Aantal
5,90

2018

Gemiddeld aantal werknemers

Aantal
5,70

Er zijn geen medewerkers in het buitenland actief.

	2019	2018
	€	€
20 Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	39.642	36.021
Pensioenlasten	24.476	22.174
	<u>64.118</u>	<u>58.195</u>
21 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen materiële vaste activa	101.395	105.654
	<u>101.395</u>	<u>105.654</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	89.441	88.110
Andere vaste bedrijfsmiddelen	11.954	17.544
	<u>101.395</u>	<u>105.654</u>
22 Overige bedrijfskosten		
Overige personeelsbeloningen	15.060	15.707
Huisvestingskosten	127.466	126.440
Exploitatie- en machinekosten	9.670	7.916
Verkoopkosten	8.012	7.735
Kantoorkosten	31.226	36.187
Algemene kosten	32.404	31.896
	<u>223.838</u>	<u>225.881</u>
Overige personeelsbeloningen		
Ziekengeldverzekering	9.629	8.274
Reiskostenvergoeding woon-werk	6.702	6.590
Kantinekosten	328	429
Bedrijfskleding	329	382
Studie- en opleidingskosten	585	-
Overige personeelskosten	-2.513	32
	<u>15.060</u>	<u>15.707</u>

	2019	2018
	€	€
Huisvestingskosten		
Schoonmaakkosten	42.478	41.037
Gas, water en elektra	39.015	36.499
Onroerende zaakbelasting	24.029	22.572
Onderhoud gebouwen	14.133	21.591
Beveiligingskosten	20.584	17.047
Overige huisvestingskosten	767	418
	<u>141.006</u>	<u>139.164</u>
Doorbelasten huisvestingskosten	-7.160	-6.376
Doorbelasten energiekosten	-6.380	-6.348
	<u>127.466</u>	<u>126.440</u>
Exploitatie- en machinekosten		
Huur machines	7.816	7.696
Kleine aanschaf inventaris	1.854	220
	<u>9.670</u>	<u>7.916</u>
Verkoopkosten		
Representatiekosten	5.274	6.162
Reclame- en advertentiekosten	1.638	948
Relatiegeschenken	707	565
Incassokosten	393	60
	<u>8.012</u>	<u>7.735</u>
Kantoorkosten		
Assurantiepremie	19.527	16.155
Kosten automatisering	7.913	10.224
Kantoorbenodigdheden	6.108	6.280
Telefoon- en faxkosten	4.759	4.611
Porti	1.418	1.545
	<u>39.725</u>	<u>38.815</u>
Doorberekende kantoorkosten	-8.499	-2.628
	<u>31.226</u>	<u>36.187</u>

	2019	2018
	€	€
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	7.632	5.459
Accountantskosten, andere niet-controlediensten	5.385	5.250
Notariskosten	-	120
Kasverschillen	-59	-55
Advieskosten	32	946
Overige algemene kosten	20	41
Administratie kosten	8.400	8.400
Materialen	10.994	11.735
	<u>32.404</u>	<u>31.896</u>

23 Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten	-22.392	-28.114
	<u>-22.392</u>	<u>-28.114</u>

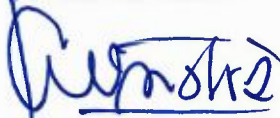
Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente lening Rabobank	11.793	14.706
Rente rekening-courant Rijswijkse Golfclub	8.585	11.331
Bankkosten	1.870	2.077
Rente belastingen	144	-
	<u>22.392</u>	<u>28.114</u>

	2019	2018
	€	€
Rente belastingen		
Rente belastingen	144	-
	<u>144</u>	<u>-</u>

Rijswijk,
B.V. Golfbaan Rijswijk

Names het bestuur



F.G. Wijnstra
Voorzitter



R.A.M. Vissers
Lid



G.M. Wesselingh-Schroots
Secretaris



H.J. Rietveld
Lid



A. Groenendijk
Penningmeester



S.H.B. van Schaik
Lid