


**B.V. GOLFBAAN RIJSWIJK
TE RIJSWIJK
FINANCIEEL VERSLAG 2020**

Gecontroleerd:	
Ontvangen d.d.	
28 MEI 2021	
Betaald d.d.:	Paraaf:
Per: <input type="checkbox"/> Kas <input type="checkbox"/> Bank <input type="checkbox"/> Giro	

Inhoudsopgave

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3
Resultaten	4
Financiële positie	5
Fiscale positie	7
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2020	10
Winst-en-verliesrekening over 2020	12
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
Toelichting op de balans	16
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	23

ACCOUNTANTSRAPPORT

Accountants



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

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

Datum
18 mei 2021

Referentie
640948\2020

Geacht bestuur,

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

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 2020 en de winst-en-verliesrekening over 2020 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 A. Groenendijk in de functie van penningmeester,
- de heer H.J. Rietveld in de functie van lid;
- de heer S.H.B. van Schaik in de functie van lid.
- mevrouw R.A.M. Vissers in de functie als lid,

In het boekjaar zijn er geen wijzigingen geweest in het bestuur.

RESULTATEN

Bespreking van de resultaten

	2020		2019	
	€	%	€	%
Netto-omzet	1.412.057	100,0	1.404.015	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	-681.186	-48,2	-780.872	-55,6
Brutomarge	730.871	51,8	623.143	44,4
Overige bedrijfsopbrengsten	4.000	0,3	-	-
Brutomarge	734.871	52,1	623.143	44,4
Lonen	205.719	14,6	202.609	14,4
Sociale lasten en pensioenlasten	64.307	4,6	64.118	4,6
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	90.020	6,4	101.395	7,2
Overige bedrijfskosten	242.230	17,1	223.838	16,0
Totaal van som der kosten	602.276	42,7	591.960	42,2
Totaal van bedrijfsresultaat	132.595	9,4	31.183	2,2
Financiële baten en lasten	-17.231	-1,2	-22.392	-1,6
Totaal van resultaat voor belastingen	115.364	8,2	8.791	0,6
Belastingen over de winst of het verlies	-19.251	-1,4	-2.345	-0,2
Totaal van resultaat na belastingen	96.113	6,8	6.446	0,4

Resultaatanalyse

	2020	
	€	€
Resultaatverhogend		
Hogere brutomarge	107.728	
Hogere overige bedrijfsopbrengsten	4.000	
Lagere afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	11.375	
Hogere financiële baten en lasten	5.161	
		128.264

Resultaatverlagend

Hogere lonen	3.110	
Hogere sociale lasten en pensioenlasten	189	
Hogere overige bedrijfskosten	18.392	
Hogere belastingen over de winst of het verlies	16.906	
		38.597
Verbetering totaal van netto resultaat		89.667

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 2020 in verkorte vorm. De bedragen zijn gebaseerd op de jaarrekening.

Financiële structuur

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	3.275.513	92,2	3.358.325	94,9
Vorderingen	91.335	2,6	66.564	1,9
Liquide middelen	184.923	5,2	112.602	3,2
	3.551.771	100,0	3.537.491	100,0
Passiva				
Eigen vermogen	679.195	19,1	583.082	16,5
Voorzieningen	54.714	1,5	65.386	1,8
Langlopende schulden	2.112.994	59,5	2.193.631	62,0
Kortlopende schulden	704.868	19,9	695.392	19,7
	3.551.771	100,0	3.537.491	100,0

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	91.335	66.564
Liquide middelen	184.923	112.602
	<u>276.258</u>	<u>179.166</u>
Kortlopende schulden	-704.868	-695.392
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>-428.610</u>	<u>-516.226</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	3.275.513	3.358.325
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>2.846.903</u>	<u>2.842.099</u>
Financiering		
Eigen vermogen	679.195	583.082
Voorzieningen	54.714	65.386
Langlopende schulden	2.112.994	2.193.631
	<u>2.846.903</u>	<u>2.842.099</u>

FISCALE POSITIE

Berekening belastbaar bedrag

	2020
	€
Totaal van resultaat voor belastingen	115.364

Bij

Fiscaal lagere afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	71.146
------------------------------------------------------------------------	--------

Af

Fiscaal lagere overige bedrijfsopbrengsten	-4.000
	<u>182.510</u>

Beperkt aftrekbare bedragen	Basisbedrag	%	€
Relatiegeschenken	695	26,50	184
Representatiekosten	2.188	26,50	579
Kantinekosten	397	26,50	105
			<u>868</u>
			<u>183.378</u>

Investeringsregelingen

Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek	-2.019
-------------------------------------	--------

Belastbaar bedrag	<u><u>181.359</u></u>
--------------------------	-----------------------

Berekening vennootschapsbelasting

	2020
	€
16,50% van € 181.355	29.923

Situatie per balansdatum

Jaar	Schuld/vordering per 01-01-2020	Vennootschapsbelasting last of bate in 2020	Betaald/ontvangen in 2020	Correcties in 2020	Schuld/vordering per 31-12-2020
	€	€	€	€	€
2019	8.519	-	-8.519	-	-
2020	-	29.923	-	-	29.923
	<u>8.519</u>	<u>29.923</u>	<u>-8.519</u>	<u>-</u>	<u>29.923</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 2020	Fiscale waar- dering 2020	Verschil 2020	Per- centa- ge la- tente belas- tingen	Voorziening voor latente belastingver- plichtingen 2020
	€	€	€		€
Waardering Materiële Vaste Activa	3.275.514	2.910.757	364.757	15,00	54.714

Winst-en-verliesrekening

	2020
	€
Latente belastingen	-10.672
Belastingen uit huidig boekjaar	29.923
Totaal vennootschapsbelasting	19.251

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Met vriendelijke groet,

Baker Tilly (Netherlands) N.V.



R.P. van Schie RA

JAARREKENING

B.V. GOLFBAAN RIJSWIJK
RIJSWIJK

		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
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		-2.226.689		-2.322.802	
		679.195		583.082	
VOORZIENINGEN					
Latente belastingverplichtingen	8		54.714		65.386
LANGLOPENDE SCHULDEN					
	9				
Andere obligaties en onderhandse leningen	10	1.881.852		1.936.053	
Schulden aan banken	11	216.742		257.578	
Schulden aan leveranciers en handels- kredieten	12	14.400		-	
		2.112.994		2.193.631	
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Schulden aan banken	13	81.672		81.672	
Schulden aan leveranciers en handels- kredieten	14	126.753		112.334	
Schulden aan groepsmaatschappijen	15	193.983		199.072	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	16	89.992		27.200	
Overige schulden en overlopende passiva	17	212.468		275.114	
		704.868		695.392	
Totaal passivazijde		3.551.771		3.537.491	

WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Netto-omzet	18	1.412.057		1.404.015	
Inkoopwaarde van de omzet	19	-681.186		-780.872	
Brutomarge		<u>730.871</u>		<u>623.143</u>	
Overige bedrijfsopbrengsten	20	4.000		-	
Brutomarge			734.871		623.143
Lonen	21	205.719		202.609	
Sociale lasten en pensioenlasten	22	64.307		64.118	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	23	90.020		101.395	
Overige bedrijfskosten	24	242.230		223.838	
Totaal van som der kosten			<u>602.276</u>		<u>591.960</u>
Totaal van bedrijfsresultaat			132.595		31.183
Financiële baten en lasten	25		-17.231		-22.392
Totaal van resultaat voor belastingen			<u>115.364</u>		<u>8.791</u>
Belastingen over de winst of het verlies			-19.251		-2.345
Totaal van resultaat na belastingen			<u><u>96.113</u></u>		<u><u>6.446</u></u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Vestigingsadres en inschrijfnummer 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 inkoop, 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.

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.

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.

Belastingen over de winst of het verlies

B.V. GOLFBAAN RIJSWIJK
RIJSWIJK

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-affrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden 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 2020			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	5.957.233	370.939	6.328.172
Cumulatieve afschrijvingen	-2.619.677	-350.170	-2.969.847
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>3.337.556</u>	<u>20.769</u>	<u>3.358.325</u>
Mutaties			
Investeringen	920	6.288	7.208
Afschrijvingen	-79.247	-10.773	-90.020
Saldo mutaties	<u>-78.327</u>	<u>-4.485</u>	<u>-82.812</u>
Stand per 31 december 2020			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	5.958.153	377.227	6.335.380
Cumulatieve afschrijvingen	-2.698.924	-360.943	-3.059.867
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>3.259.229</u>	<u>16.284</u>	<u>3.275.513</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>	
	€	€	
De WOZ waarde van de golfbaan inclusief het clubhuis bedraagt	3.940.000	3.844.000	
De boekwaarde van de golfbaan bedraagt	1.067.524	1.090.572	
De boekwaarde van het clubhuis bedraagt	2.191.706	2.246.985	

Materiële vaste activa: Economische levensduur

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen
Begin van de reeks van het afschrijvingspercentage van materiële vaste activa	2,00
Einde van de reeks van het afschrijvingspercentage van materiële vaste activa	20,00

VLOTTENDE ACTIVA

2 Vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
3 Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	78.926	33.762
Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-11.418	-
	<u>67.508</u>	<u>33.762</u>

De debiteuren zijn verpand aan de krediet verstrekker. Onder de debiteuren is een vordering op de Rijswijkse Golf club voor een bedrag ad € 0 (2019: € -).

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
4 Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	23.827	32.802
	<u>23.827</u>	<u>32.802</u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te factureren bedragen	16.743	22.610
Assurantiepremie	4.513	5.719
Vooruitbetaalde bedragen	2.321	4.223
Waarborgsom	250	250
	<u>23.827</u>	<u>32.802</u>

5 Liquide middelen

Rabobank	183.128	109.714
ING	276	14
Kruisposten	584	1.939
Kas	935	935
	<u>184.923</u>	<u>112.602</u>

6 Eigen vermogen

	Gestort en opgevraagd aandelenka- pitaal	Agio	Wettelijke en statutaire reserves	Overige reserves	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020	528.750	2.372.692	4.442	-2.322.802	583.082
Uit resultaatverdeling	-	-	-	96.113	96.113
Stand per 31 december 2020	<u>528.750</u>	<u>2.372.692</u>	<u>4.442</u>	<u>-2.226.689</u>	<u>679.195</u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</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>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
8 Latente belastingverplichtingen		
Stand per 1 januari	65.386	78.166
Mutatie	-10.672	-12.780
Stand per 31 december	<u>54.714</u>	<u>65.386</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% (2019: 15%.)

LANGLOPENDE SCHULDEN

9 Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2020	Aflossingsverplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	2.194.666	81.672	2.112.994

Resterende looptijd > 5 jaar

€ 1.881.852

Informatieverschaffing over langlopende schulden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
10 Andere obligaties en onderhandse leningen		
Obligatielening	<u>1.881.852</u>	<u>1.936.053</u>

B.V. GOLFBAAN RIJSWIJK
RIJSWIJK

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Obligatielening		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	1.936.053	1.982.516
Saldo per 1 januari	<u>1.936.053</u>	<u>1.982.516</u>
Mutaties		
Verhogingen / aflossingen	-54.201	-46.463
Stand per 31 december		
Hoofdsom	1.881.852	1.936.053
Saldo per 31 december	<u>1.881.852</u>	<u>1.936.053</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>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
11 Schulden aan banken		
Hypotheke o/g	205.492	238.828
Leningen o/g	11.250	18.750
	<u>216.742</u>	<u>257.578</u>
Leningen o/g		
Lening Rabobank	<u>11.250</u>	<u>18.750</u>

	2020	2019
	€	€
Lening Rabobank		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	75.000	75.000
Cumulatieve aflossing	-41.250	-26.250
Saldo per 1 januari	<u>33.750</u>	<u>48.750</u>
Mutaties		
Aflossing	-7.500	-15.000
Stand per 31 december		
Hoofdsom	75.000	75.000
Cumulatieve aflossing	-48.750	-41.250
Kortlopend deel	-15.000	-15.000
Saldo per 31 december	<u>11.250</u>	<u>18.750</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%.

	2020	2019
	€	€
Hypotheek Rabobank		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	1.000.000	1.000.000
Cumulatieve aflossing	-694.500	-627.828
Saldo per 1 januari	<u>305.500</u>	<u>372.172</u>
Mutaties		
Aflossing	-33.336	-66.672
Stand per 31 december		
Hoofdsom	1.000.000	1.000.000
Cumulatieve aflossing	-727.836	-694.500
Kortlopend deel	272.164	305.500
	-66.672	-66.672
Saldo per 31 december	<u>205.492</u>	<u>238.828</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 2024) en het verschuldigde rente percentage bedraagt 2,9%.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
12 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	14.400	-
	<u>14.400</u>	<u>-</u>

Dit betreft de schuld aan handelscrediteuren langer dan 1 jaar waarmee een betalingsregeling is afgesproken. Het kortlopend deel is verwerkt in de post crediteuren onder de kortlopende schulden.

KORTLOPENDE SCHULDEN

13 Schulden aan banken

Aflossingsverplichtingen	81.672	81.672
	<u>81.672</u>	<u>81.672</u>

14 Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	126.753	112.334
	<u>126.753</u>	<u>112.334</u>

Met één crediteur is er een betalingsregeling afgesproken ad € 3.600 per maand. Het totaal openstaande bedrag per balansdatum bedraagt € 108.813, voor een bedrag van circa € 65.000 is een betalingsregeling getroffen. Het aandeel van de schuld dat pas na 1 jaar wordt terug betaald is opgenomen onder de langlopende schulden.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
15 Schulden aan groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Rijswijkse Golfclub	193.983	199.072
	<u>193.983</u>	<u>199.072</u>

Met betrekking tot de rekening-courant Rijswijkse Golfclub zijn er geen zekerheden verstrekt. Er wordt een rente berekend van 3%.

16 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	37.675	7.216
Omzetbelasting	22.394	11.465
Vennootschapsbelasting	29.923	8.519
	<u>89.992</u>	<u>27.200</u>

17 Overige schulden en overlopende passiva

Accountantskosten	4.500	4.500
Vooruitontvangen omzet	122.173	186.041
Vooruit ontvangen bedragen tegemoetkoming gevolgen COVID-19	37.047	-
Waarborgsommen	15.000	15.000
Vakantiedagen	14.844	11.188
Vakantiegeld	11.333	11.667
Overige rekening-courant	142	530
Overige schulden	7.429	46.188
	<u>212.468</u>	<u>275.114</u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overige rekening-courant		
Rekening-courant Golfshop	142	-
Rekening-courant Vlietrand Golf	-	530
	<u>142</u>	<u>530</u>

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 (2020: € 259.000). 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 2021. 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 verlengd.

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. De golfbaan is sinds medio mei 2020 weer geopend. In de eerste periode is de omzet weer terug op het begrote niveau en zelfs iets daarboven. Dit geeft vertrouwen voor het verloop voor de komende periode. De verwachting is dat de omzet over 2021 redelijk in lijn zal zijn met die van 2020. Hierbij is wel het uitgangspunt dat er geen verdere overheidsmaatregelen getroffen worden die impact hebben op de activiteiten. Indien besluiten van de overheid er toe bijdragen dat de baan voor bepaalde tijd gesloten zal moeten worden, kan dit een materiele impact hebben op het resultaat. Gezien de grilligheid van de besluitvorming kan dit voor de toekomst niet worden uitgesloten. Een punt van zorg zijn wel de bate uit het verpachten van de horeca en de golfshop. Door de algehele horeca sluiting en maar beperkte winkelopening kunnen de pachters moeilijk hun vaste lasten terugverdienen. Ondanks de compensatie regelingen vanuit de overheid kan het zijn dat een of meerdere pachters niet of moeilijk aan zijn verplichtingen kan voldoen. De jaarinkomsten vanuit deze pacht bedraagt circa € 50.000,- De impact op de cijfers is op basis van de steeds wijzigende regels niet in te schatten.

De vennootschap heeft gebruik gemaakt van verschillende steunmaatregelen en is uitstel van betaling overeengekomen, waaronder de belastingdienst en de Gemeente Rijswijk. Tevens is met een aantal partijen gesproken om grotere kostenposten te beperken. Op basis van deze maatregelen acht het bestuur dat er voldoende mogelijkheden zijn 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 2020 ad € 96.113 toegevoegd aan de overige reserves.

TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING

	2020	2019
	€	€
18 Netto-omzet		
Omzet	330.436	309.114
Speelrecht	767.059	766.553
Huren en pachten	125.542	138.626
Bijdragen sponsors en businessleden	189.020	189.722
	<u>1.412.057</u>	<u>1.404.015</u>

In het speelrecht is een overheidssubsidie verwerkt inzake de Tegemoetkoming verhuurders sportaccomodaties (TVS) ad € 89.425,- De belangrijkste voorwaarde voor deze subsidie zijn het kwijtschelden van de huur van de accommodatie aan een amateursportorganisatie in de periode 1 maart 2020 tot en met 1 juni 2020. De vennootschap heeft voor het zelfde bedrag het speelrecht kwijtgescholden voor de Rijswijkse Golf Club.

Voor deze subsidie wordt geen beschikking afgegeven. Tenzij de onderneming in de steekproef valt is de beschikking ambtshalve definitief. Uiterlijk 1 juli 2021 is bekend of de vennootschap in de steekproef valt. Op basis van de voorwaarde van de regeling acht het bestuur de kans klein dat de subsidie terug betaald moet worden.

	2020	2019
	€	€
19 Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoopwaarde omzet	<u>681.186</u>	<u>780.872</u>
Inkoopwaarde omzet		
Onderhoud golfbaan	413.597	488.889
Kosten erfpacht	258.773	253.700
Activiteiten t.b.v. businessleden	222	18.082
Overige	8.594	20.201
	<u>681.186</u>	<u>780.872</u>

20 Overige bedrijfsopbrengsten
Overige bedrijfsopbrengsten

4.000	-
<u>4.000</u>	<u>-</u>

Dit betreft de Tegemoetkoming schade COVID-19 (TOGS).

21 Lonen

Brutolonen en -salarissen	236.702	240.159
Uitkering verzuimverzekering	-7.709	-14.600
	<u>228.993</u>	<u>225.559</u>
Doorbelaste personeelskosten	-23.274	-22.950
	<u>205.719</u>	<u>202.609</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2020 waren gemiddeld 6,0 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband 2019: 5,9).

2020

Gemiddeld aantal werknemers
2019

Aantal
6,00

Gemiddeld aantal werknemers

Aantal
5,90

Er zijn geen medewerkers in het buitenland actief.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
22 Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	39.212	39.642
Pensioenlasten	25.095	24.476
	<u>64.307</u>	<u>64.118</u>
23 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>90.020</u>	<u>101.395</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	79.247	89.441
Andere vaste bedrijfsmiddelen	10.773	11.954
	<u>90.020</u>	<u>101.395</u>
24 Overige bedrijfskosten		
Overige personeelsbeloningen	19.232	15.060
Huisvestingskosten	140.181	127.466
Exploitatie- en machinekosten	8.455	9.670
Verkoopkosten	5.784	8.012
Kantoorkosten	42.709	31.226
Algemene kosten	25.869	32.404
	<u>242.230</u>	<u>223.838</u>

B.V. GOLFBAAN RIJSWIJK
RIJSWIJK

	2020	2019
	€	€
Overige personeelsbeloningen		
Ziekengeldverzekering	11.937	9.629
Reiskostenvergoeding woon-werk	6.559	6.702
Kantinekosten	397	328
Bedrijfskleding	339	329
Studie- en opleidingskosten	-	585
Overige personeelskosten	-	-2.513
	<u>19.232</u>	<u>15.060</u>
Huisvestingskosten		
Schoonmaakkosten	38.140	42.478
Gas, water en elektra	44.500	39.015
Onroerende zaakbelasting	23.924	24.029
Onderhoud gebouwen	23.830	14.133
Beveiligingskosten	20.350	20.584
Overige huisvestingskosten	347	767
	<u>151.091</u>	<u>141.006</u>
Doorbelasten huisvestingskosten	-5.558	-7.160
Doorbelasten energiekosten	-5.352	-6.380
	<u>140.181</u>	<u>127.466</u>
Exploitatie- en machinekosten		
Huur machines	7.262	7.816
Kleine aanschaf inventaris	674	1.854
Operational leasing inventaris	519	-
	<u>8.455</u>	<u>9.670</u>
Verkoopkosten		
Representatiekosten	2.188	5.274
Reclame- en advertentiekosten	2.901	1.638
Relatiegeschenken	695	707
Incassokosten	-	393
	<u>5.784</u>	<u>8.012</u>

B.V. GOLFBAAN RIJSWIJK
RIJSWIJK

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Kantoorkosten		
Assurantiepremie	22.241	19.527
Kosten automatisering	6.838	7.913
Kantoorbenodigdheden	7.436	6.108
Telefoon- en faxkosten	4.785	4.759
Porti	1.409	1.418
	<u>42.709</u>	<u>39.725</u>
Doorberekende kantoorkosten	-	-8.499
	<u>42.709</u>	<u>31.226</u>
	<u><u>42.709</u></u>	<u><u>31.226</u></u>
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	1.384	7.632
Accountantskosten, andere niet-controlediensten	5.600	5.385
Notariskosten	60	-
Kasverschillen	39	-59
Advieskosten	366	32
Overige algemene kosten	-	20
Administratie kosten	8.400	8.400
Materialen	10.020	10.994
	<u>25.869</u>	<u>32.404</u>
	<u><u>25.869</u></u>	<u><u>32.404</u></u>
25 Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-17.231</u>	<u>-22.392</u>
	<u><u>-17.231</u></u>	<u><u>-22.392</u></u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente lening Rabobank	9.450	11.793
Rente rekening-courant Rijswijkse Golfclub	5.692	8.585
Bankkosten	2.059	1.870
Rente belastingen	30	144
	<u>17.231</u>	<u>22.392</u>
	<u><u>17.231</u></u>	<u><u>22.392</u></u>

B.V. GOLFBAAN RIJSWIJK
RIJSWIJK

31-05-2021

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