

**B.V. GOLFBAAN RIJSWIJK
TE RIJSWIJK
FINANCIEEL VERSLAG 2021**

Inhoudsopgave

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3
Resultaten	4
Financiële positie	5
Fiscale positie	7
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2021	10
Winst-en-verliesrekening over 2021	12
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
Toelichting op de balans	16
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	23
Overige toelichtingen	26

ACCOUNTANTSRAPPORT

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 00

leiden@bakertilly.nl
www.bakertilly.nl

KvK: 24425560

Datum
31 mei 2022

Referentie
640948\2021

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 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 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 J. Krul 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. Verboom 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

	2021		2020	
	€	%	€	%
Netto-omzet	1.518.321	100,0	1.412.057	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	-772.589	-50,9	-681.186	-48,2
Brutomarge	745.732	49,1	730.871	51,8
Overige bedrijfsopbrengsten	-	-	4.000	0,3
Brutomarge	745.732	49,1	734.871	52,1
Lonen	214.999	14,2	205.719	14,6
Sociale lasten en pensioenlasten	65.896	4,3	64.307	4,6
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	86.276	5,7	90.020	6,4
Overige bedrijfskosten	288.672	19,0	242.230	17,1
Totaal van som der kosten	655.843	43,2	602.276	42,7
Totaal van bedrijfsresultaat	89.889	5,9	132.595	9,4
Financiële baten en lasten	-16.828	-1,1	-17.231	-1,2
Totaal van resultaat voor belastingen	73.061	4,8	115.364	8,2
Belastingen over de winst of het verlies	-10.882	-0,7	-19.251	-1,4
Totaal van resultaat na belastingen	62.179	4,1	96.113	6,8

Resultaatanalyse

	2021	
	€	€
Resultaatverhogend		
Hogere brutomarge	14.861	
Lagere afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	3.744	
Hogere financiële baten en lasten	403	
Lagere belastingen over de winst of het verlies	8.369	
		27.377

Resultaatverlagend

Lagere overige bedrijfsopbrengsten	4.000	
Hogere lonen	9.280	
Hogere sociale lasten en pensioenlasten	1.589	
Hogere overige bedrijfskosten	46.442	
		61.311
Verslechtering totaal van netto resultaat		33.934

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 2021 in verkorte vorm. De bedragen zijn gebaseerd op de jaarrekening.

Financiële structuur

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	3.257.074	95,3	3.275.513	92,2
Vorderingen	86.674	2,5	91.335	2,6
Liquide middelen	73.574	2,2	184.923	5,2
	3.417.322	100,0	3.551.771	100,0
Passiva				
Eigen vermogen	741.374	21,7	679.195	19,1
Voorzieningen	44.125	1,3	54.714	1,5
Langlopende schulden	2.006.070	58,7	2.112.994	59,5
Kortlopende schulden	625.753	18,3	704.868	19,9
	3.417.322	100,0	3.551.771	100,0

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	86.674	91.335
Liquide middelen	73.574	184.923
	<u>160.248</u>	<u>276.258</u>
Kortlopende schulden	-625.753	-704.868
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>-465.505</u>	<u>-428.610</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	3.257.074	3.275.513
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>2.791.569</u>	<u>2.846.903</u>
Financiering		
Eigen vermogen	741.374	679.195
Voorzieningen	44.125	54.714
Langlopende schulden	2.006.070	2.112.994
	<u>2.791.569</u>	<u>2.846.903</u>

FISCALE POSITIE

Berekening belastbaar bedrag

	2021
	€
Totaal van resultaat voor belastingen	73.061
Bij	
Fiscaal lagere afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	70.594
	143.655
Beperkt aftrekbare bedragen	1.601
	145.256
Investeringsregelingen	
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek	-2.114
Belastbaar bedrag	143.142

Berekening vennootschapsbelasting

	2021
	€
15,00% van € 143.140	21.471

Situatie per balansdatum

Jaar	Schuld/vor- dering per 01-01-2021	Vennoot- schapsbelas- ting last of bate in 2021	Betaald/ont- vangen in 2021	Correcties in 2021	Schuld/vor- dering per 31-12-2021
	€	€	€	€	€
2020	29.923	-	-29.923	-	-
2021	-	21.471	-4.425	-	17.046
	29.923	21.471	-34.348	-	17.046

Latente belastingen**Winst-en-verliesrekening**

	<u>2021</u>
	€
Latente belastingen	-10.589
Belastingen uit huidig boekjaar	21.471
Totaal vennootschapsbelasting	<u>10.882</u>

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Met vriendelijke groet,

Baker Tilly (Netherlands) N.V.



R.P. van Schie RA

JAARREKENING

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
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		-2.164.510		-2.226.689	
			741.374		679.195
VOORZIENINGEN					
Latente belastingverplichtingen	8		44.125		54.714
LANGLOPENDE SCHULDEN					
	9				
Andere obligaties en onderhandse leningen	10	1.825.344		1.881.852	
Schulden aan banken	11	138.820		216.742	
Schulden aan leveranciers en handels- kredieten	12	-		14.400	
Overige schulden		41.906		-	
			2.006.070		2.112.994
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Schulden aan banken	13	77.922		81.672	
Schulden aan leveranciers en handels- kredieten	14	113.612		126.753	
Schulden aan groepsmaatschappijen	15	237.286		193.983	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	16	26.398		89.992	
Overige schulden en overlopende passiva	17	170.535		212.468	
			625.753		704.868
Totaal passivazijde			3.417.322		3.551.771

WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Netto-omzet	18	1.518.321		1.412.057	
Inkoopwaarde van de omzet	19	-772.589		-681.186	
Brutomarge		745.732		730.871	
Overige bedrijfsopbrengsten	20	-		4.000	
Brutomarge			745.732		734.871
Lonen	21	214.999		205.719	
Sociale lasten en pensioenlasten	22	65.896		64.307	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	23	86.276		90.020	
Overige bedrijfskosten	24	288.672		242.230	
Totaal van som der kosten			655.843		602.276
Totaal van bedrijfsresultaat			89.889		132.595
Financiële baten en lasten	25		-16.828		-17.231
Totaal van resultaat voor belastingen			73.061		115.364
Belastingen over de winst of het verlies			-10.882		-19.251
Totaal van resultaat na belastingen			62.179		96.113

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

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verlies-rekening, 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 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 2021			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	5.958.153	377.227	6.335.380
Cumulatieve afschrijvingen	-2.698.924	-360.943	-3.059.867
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>3.259.229</u>	<u>16.284</u>	<u>3.275.513</u>
Mutaties			
Investeringen	63.995	3.842	67.837
Afschrijvingen	-76.856	-9.420	-86.276
Saldo mutaties	<u>-12.861</u>	<u>-5.578</u>	<u>-18.439</u>
Stand per 31 december 2021			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	6.022.148	381.069	6.403.217
Cumulatieve afschrijvingen	-2.775.780	-370.363	-3.146.143
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>3.246.368</u>	<u>10.706</u>	<u>3.257.074</u>
		2021	2020
		€	€
De WOZ waarde van de golfbaan inclusief het clubhuis bedraagt		3.820.000	3.940.000
De boekwaarde van de golfbaan bedraagt		1.109.942	1.067.524
De boekwaarde van het clubhuis bedraagt		2.136.427	2.191.706

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>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
3 Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	82.138	78.926
Nog te versturen credit factuur	-20.661	-
	<u>61.477</u>	<u>78.926</u>
Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-2.286	-11.418
	<u>59.191</u>	<u>67.508</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 (2020: € -).

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren		
Stand per 1 januari	11.418	-
Toevoeging ten laste van het resultaat	2.286	-
	<u>13.704</u>	<u>-</u>
Ten laste van de voorziening gebracht	-11.418	11.418
Stand per 31 december	<u>2.286</u>	<u>11.418</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
4 Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	23.542	23.827
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.941	-
	<u>27.483</u>	<u>23.827</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>3.941</u>	<u>-</u>
----------------	--------------	----------

Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te factureren bedragen	16.761	16.743
Assurantiepemie	4.584	4.513
Vooruitbetaalde bedragen	1.947	2.321
Waarborgsom	250	250
	<u>23.542</u>	<u>23.827</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
5 Liquide middelen		
Rabobank	71.546	183.128
ING	140	276
Kruisposten	901	584
Kas	987	935
	<u>73.574</u>	<u>184.923</u>

6 Eigen vermogen

	Gestort en opgevraagd aandelenka- pitaal	Agio	Wettelijke en statutaire reserves	Overige reserves	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	528.750	2.372.692	4.442	-2.226.689	679.195
Uit resultaatverdeling	-	-	-	62.179	62.179
Stand per 31 december 2021	<u>528.750</u>	<u>2.372.692</u>	<u>4.442</u>	<u>-2.164.510</u>	<u>741.374</u>

B.V. Golfbaan Rijswijk heeft 121 certificaten in eigen beheer (2020: 78)

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</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>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
8 Latente belastingverplichtingen		
Stand per 1 januari	54.714	65.386
Mutatie	-10.589	-10.672
Stand per 31 december	<u>44.125</u>	<u>54.714</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% (2020: 15%).

LANGLOPENDE SCHULDEN

9 Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2021	Aflossingsverplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	2.083.992	77.922	2.006.070

Resterende looptijd > 5 jaar

€ 1.881.852

Informatieverschaffing over langlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
10 Andere obligaties en onderhandse leningen		
Obligatielening	1.825.344	1.881.852
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Obligatielening</i>		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	1.881.852	1.936.053
Saldo per 1 januari	<u>1.881.852</u>	<u>1.936.053</u>
Mutaties		
Verhogingen / aflossingen	-56.508	-54.201
Stand per 31 december		
Hoofdsom	1.825.344	1.881.852
Saldo per 31 december	<u>1.825.344</u>	<u>1.881.852</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>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
11 Schulden aan banken		
Hypotheken o/g	138.820	205.492
Leningen o/g	-	11.250
	<u>138.820</u>	<u>216.742</u>
Leningen o/g		
Lening Rabobank	-	11.250
	<u>-</u>	<u>11.250</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lening Rabobank		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	75.000	75.000
Cumulatieve aflossing	-48.750	-41.250
Saldo per 1 januari	<u>26.250</u>	<u>33.750</u>
Mutaties		
Aflossing	-15.000	-7.500
	<u>-15.000</u>	<u>-7.500</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	75.000	75.000
Cumulatieve aflossing	-63.750	-48.750
Kortlopend deel	-11.250	-15.000
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>11.250</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%.

	2021	2020
	€	€
Hypotheek Rabobank		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	1.000.000	1.000.000
Cumulatieve aflossing	-727.836	-694.500
Saldo per 1 januari	<u>272.164</u>	<u>305.500</u>
Mutaties		
Aflossing	-66.672	-33.336
Stand per 31 december		
Hoofdsom	1.000.000	1.000.000
Cumulatieve aflossing	-794.508	-727.836
	<u>205.492</u>	<u>272.164</u>
Kortlopend deel	-66.672	-66.672
Saldo per 31 december	<u>138.820</u>	<u>205.492</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%.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
12 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	-	14.400
	<u>-</u>	<u>14.400</u>
Overige schulden		
Loonheffing 2020	30.550	-
Omzetbelasting 2020	11.356	-
	<u>41.906</u>	<u>-</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
13 Schulden aan banken		
Aflossingsverplichtingen	77.922	81.672
	<u>77.922</u>	<u>81.672</u>
14 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	113.612	126.753
	<u>113.612</u>	<u>126.753</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
15 Schulden aan groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Rijswijkse Golfclub	237.286	193.983
	<u>237.286</u>	<u>193.983</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	9.352	37.675
Omzetbelasting	-	22.394
Vennootschapsbelasting	17.046	29.923
	<u>26.398</u>	<u>89.992</u>
17 Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	4.500	4.500
Vooruitontvangen omzet	98.086	122.173
Vooruit ontvangen bedragen tegemoetkoming gevolgen COVID-19	-	37.047
Waarborgsommen	15.000	15.000
Vakantiedagen	16.928	14.844
Vakantiegeld	12.413	11.333
Overige rekening-courant	17	142
Overige schulden	23.591	7.429
	<u>170.535</u>	<u>212.468</u>
Overige rekening-courant		
Rekening-courant Golfshop	17	142
	<u>17</u>	<u>142</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 (2021: € 221.233). 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. Het contract is stilzwijgend verlengd.

TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING

	2021	2020
	€	€
18 Netto-omzet		
Omzet	462.022	330.436
Speelrecht	741.023	767.059
Huren en pachten	121.716	125.542
Bijdragen sponsors en businessleden	193.560	189.020
	<u>1.518.321</u>	<u>1.412.057</u>
19 Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoopwaarde omzet	<u>772.589</u>	<u>681.186</u>
Inkoopwaarde omzet		
Onderhoud golfbaan	490.509	413.597
Kosten erfpacht	262.535	258.773
Activiteiten t.b.v. businessleden	4.922	222
Overige	14.623	8.594
	<u>772.589</u>	<u>681.186</u>
20 Overige bedrijfsopbrengsten		
Overige bedrijfsopbrengsten	-	4.000
	<u>-</u>	<u>4.000</u>
Dit betreft de Tegemoetkoming schade COVID-19 (TOGS).		
21 Lonen		
Brutolonen en -salarissen	257.161	236.702
Uitkering verzuimverzekering	-13.382	-7.709
	<u>243.779</u>	<u>228.993</u>
Doorbelaste personeelskosten	-28.780	-23.274
	<u>214.999</u>	<u>205.719</u>
22 Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	41.449	39.212
Pensioenlasten	24.447	25.095
	<u>65.896</u>	<u>64.307</u>
23 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>86.276</u>	<u>90.020</u>

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	76.856	79.247
Andere vaste bedrijfsmiddelen	9.420	10.773
	<u>86.276</u>	<u>90.020</u>
24 Overige bedrijfskosten		
Overige personeelsbeloningen	22.045	19.232
Huisvestingskosten	157.870	140.181
Exploitatie- en machinekosten	11.668	8.455
Verkoopkosten	9.846	5.784
Kantoorkosten	45.717	42.709
Algemene kosten	41.526	25.869
	<u>288.672</u>	<u>242.230</u>
Overige personeelsbeloningen		
Ziekengeldverzekering	9.858	11.937
Reiskostenvergoeding woon-werk	8.242	6.559
Kantinekosten	509	397
Bedrijfskleding	230	339
Overige personeelskosten	3.206	-
	<u>22.045</u>	<u>19.232</u>
Huisvestingskosten		
Schoonmaakkosten	36.555	38.140
Gas, water en elektra	46.910	44.500
Onroerende zaakbelasting	22.494	23.924
Onderhoud gebouwen	37.236	23.830
Beveiligingskosten	17.473	20.350
Overige huisvestingskosten	392	347
	<u>161.060</u>	<u>151.091</u>
Doorbelasten huisvestingskosten	-	-5.558
Doorbelasten energiekosten	-3.190	-5.352
	<u>157.870</u>	<u>140.181</u>
Exploitatie- en machinekosten		
Huur machines	9.850	7.262
Kleine aanschaf inventaris	1.302	674
Operational leasing inventaris	516	519
	<u>11.668</u>	<u>8.455</u>

	2021	2020
	€	€
Verkoopkosten		
Representatiekosten	4.852	2.188
Reclame- en advertentiekosten	1.917	2.901
Relatiegeschenken	687	695
Incassokosten	104	-
Dotatie voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	2.286	-
	<u>9.846</u>	<u>5.784</u>
	<u><u>9.846</u></u>	<u><u>5.784</u></u>
Kantoorkosten		
Assurantiepremie	24.842	22.241
Kosten automatisering	8.288	6.838
Kantoorbenodigdheden	5.270	7.436
Telefoon- en faxkosten	5.601	4.785
Porti	1.716	1.409
	<u>45.717</u>	<u>42.709</u>
	<u><u>45.717</u></u>	<u><u>42.709</u></u>
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	3.565	1.384
Accountantskosten, andere niet-controlediensten	5.590	5.600
Notariskosten	60	60
Kasverschillen	-46	39
Advieskosten	1.706	366
Overige algemene kosten	638	-
Administratie kosten	8.400	8.400
Materialen	21.613	10.020
	<u>41.526</u>	<u>25.869</u>
	<u><u>41.526</u></u>	<u><u>25.869</u></u>
25 Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-16.828	-17.231
	<u>-16.828</u>	<u>-17.231</u>
	<u><u>-16.828</u></u>	<u><u>-17.231</u></u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente lening Rabobank	7.669	9.450
Rente rekening-courant Rijswijkse Golfclub	6.368	5.692
Bankkosten	2.767	2.059
Rente belastingen	24	30
	<u>16.828</u>	<u>17.231</u>
	<u><u>16.828</u></u>	<u><u>17.231</u></u>

OVERIGE TOELICHTINGEN

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>6,52</u>	<u>6,00</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>6,52</u></u>	<u><u>6,00</u></u>

Rijswijk,
B.V. Golfbaan Rijswijk

Names het bestuur

J. Krul
Voorzitter

G.M. Wesselingh-Schroots
Secretaris

A. Groenendijk
Penningmeester

R.A.M. Vissers
Lid

H.J. Verboom
Lid

S.H.B. van Schaik
Lid