



B.V. Golfbaan Rijswijk
Delftweg 59
Rijswijk

Jaarrekening

2022

Inhoudsopgave

	Pagina
Samenstellingsverklaring	2
ACCOUNTANTSRAPPORT	4
JAARREKENING	
Balans	10
Winst- en verliesrekening	12
Grondslagen	13
Toelichtingen activa	15
Toelichtingen passiva	17
Toelichtingen winst- en verliesrekening	22
Overige toelichtingen	26

Aan het bestuur van:
B.V. Golfbaan Rijswijk
Delftweg 59
2289 AL Rijswijk

Datum: 3 mei 2023
Betreft: jaarstukken 2022

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u het financieel verslag over het boekjaar 2022 van B.V. Golfbaan Rijswijk te Rijswijk.

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 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022, 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 dan ook ervan uitgaan 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.

Met vriendelijke groet,

Baker Tilly (Netherlands) N.V.
R.P. van Schie RA
Churchillplein 5d, 6e etage, 2517 JW Den Haag

Datum: 3 mei 2023
KvK nummer: 27121858
Interne referentie: Den Haag-0640948

Accountantsrapport

Accountantsrapport

Algemeen

Directie

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,
- mevrouw 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

	€	2022 %	€	2021 %
Netto-omzet	1.567.651	100.0	1.518.321	100.0
Kostprijs van de omzet	843.022	53.8	772.589	50.9
Brutomarge (A)	724.629	46.2	745.732	49.1
Lonen en salarissen	232.596	14.8	214.999	14.2
Sociale lasten	41.324	2.6	41.449	2.7
Pensioenlasten	24.753	1.6	24.447	1.6
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	81.882	5.2	86.276	5.7
Overige bedrijfskosten	310.984	19.8	288.672	19.0
Som der bedrijfslasten (B)	691.539	44.1	655.843	43.2
Bedrijfsresultaat (A-B)	33.090	2.1	89.889	5.9
Rentelasten en soortgelijke kosten	-17.934	-1.1	-16.828	-1.1
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening vóór belastingen	15.156	1.0	73.061	4.8
Belastingen	8.819	0.6	10.882	0.7
Resultaat na belastingen	6.337	0.4	62.179	4.1

Resultaatanalyse

	€	2022 €
Resultaatverhogend		
Hogere netto-omzet	49.330	
Lagere sociale lasten	125	
Lagere afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	4.394	
Lagere belastingen	2.063	
		55.912
Resultaatverlagend		
Hogere kostprijs van de omzet	70.433	
Hogere lonen en salarissen	17.597	
Hogere pensioenlasten	306	
Hogere overige bedrijfskosten	22.312	
Hogere rentelasten en soortgelijke kosten	1.106	
		111.754
Verslechtering resultaat		55.842

Analyse van de personeelskosten

	€	2022 €
Hogere lonen en salarissen	17.597	
Lagere sociale lasten	-125	
Hogere pensioenlasten	306	
		17.778

Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2022 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	3.186.055	95.7	3.257.074	95.3
Vorderingen	73.244	2.2	86.674	2.5
Liquide middelen	70.080	2.1	73.574	2.2
	3.329.379	100.0	3.417.322	100.0
Passiva				
Eigen vermogen	747.711	22.5	741.374	21.7
Voorzieningen	42.228	1.3	44.125	1.3
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	1.832.290	55.0	2.006.070	58.7
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	707.150	21.2	625.753	18.3
	3.329.379	100.0	3.417.322	100.0

Analyse van de financiële positie

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	73.244	86.674
Liquide middelen	70.080	73.574
	143.324	160.248
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	707.150	625.753
Liquiditeitssaldo	-563.826	-465.505
Werkkapitaal	-563.826	-465.505
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	3.186.055	3.257.074
	3.186.055	3.257.074
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	2.622.229	2.791.569
Financiering		
Eigen vermogen	747.711	741.374
Voorzieningen	42.228	44.125
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	1.832.290	2.006.070
	2.622.229	2.791.569

Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag

Het belastbaar bedrag wordt als volgt berekend:

	2022
	€
Resultaat voor belastingen en resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	15.156
Fiscaal lagere afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	71.914
Niet of gedeeltelijk aftrekbare kosten	1.875
Investeringsregelingen	
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek	-3.042
Milieu-investeringsaftrek	-
Energie-investeringsaftrek	-
	-3.042
Belastbaar bedrag (totaal)	85.903
Belastbaar bedrag (afgerond naar beneden op € 5)	85.900

De belasting wordt als volgt berekend:

	€	€
Belast tegen 15,00%	85.900	12.885
Belasting volgens tarief		12.885
Mutatie voorziening voor latente belastingen	-1.897	
		10.988

Stand vennootschapsbelasting

In het volgende overzicht zijn positieve bedragen schulden c.q. betalingen, negatieve bedragen zijn vorderingen c.q. ontvangsten.

	Stand per 1/1/2022	Vennoot- schaps- belasting boekjaar	Bron- belasting	Betaald / ontvangen in 2022	Stand per 31/12/2022
	€	€	€	€	€
2022	-	12.885	-	14.350	-1.465
2021	17.046	-	-	17.046	-
Saldo te betalen/ontvangen vennootschapsbelasting	17.046				-1.465

Specificatie van saldo te betalen/ontvangen vennootschapsbelasting

Terug te vorderen Vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting	-1.465
Te betalen/ontvangen vennootschapsbelasting (grootboek)	-1.465

De aanslagen zijn definitief opgelegd tot en met 2021.

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn gaarne bereid u nadere inlichtingen te verstrekken.

Met vriendelijke groet,

R.P. van Schie RA

Baker Tilly (Netherlands) N.V.

Jaarrekening

Enkelvoudige Balans per 31 december 2022

Balans na voorstel resultaatbestemming

	Ref.	31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
	5				
Bedrijfsgebouwen		3.169.435		3.246.368	
Inventaris		<u>16.620</u>		<u>10.706</u>	
			3.186.055		3.257.074
Vlottende activa					
Vorderingen					
	6				
Vorderingen op handelsdebiteuren		51.695		59.191	
Vorderingen uit hoofde van belastingen		1.465		3.941	
Overige vorderingen		250		250	
Overlopende activa		<u>19.834</u>		<u>23.292</u>	
			73.244		86.674
<i>Liquide middelen</i>	7		70.080		73.574
Totaal activa			<u>3.329.379</u>		<u>3.417.322</u>

Enkelvoudige Balans per 31 december 2022

Balans na voorstel resultaatbestemming

	Ref.	31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
Passiva					
Eigen vermogen					
Gestort en opgevraagd kapitaal	8	528.750		528.750	
Agio	9	2.372.692		2.372.692	
Wettelijke reserves		4.442		4.442	
Overige reserves		-2.158.173		-2.164.510	
			747.711		741.374
Voorzieningen					
Voorziening voor belastingen	10	42.228		44.125	
			42.228		44.125
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)					
Obligatieleningen, pandbrieven en andere leningen	11	1.736.753		1.825.344	
Schulden aan banken		72.148		138.820	
Overige schulden		23.389		41.906	
			1.832.290		2.006.070
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)					
Schulden aan banken	12	75.360		77.922	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		85.507		113.612	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		9.287		26.398	
Overige schulden		381.181		252.708	
Overlopende passiva		155.815		155.113	
			707.150		625.753
Totaal passiva		3.329.379		3.417.322	

Enkelvoudige Winst- en verliesrekening over 2022

	Ref.	2022		2021
		€	€	€
Netto-omzet	13			
Netto-omzet groepen		<u>1.567.651</u>	<u>1.518.321</u>	1.518.321
		1.567.651		
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>1.567.651</u>	<u>1.518.321</u>	
Kostprijs van de omzet	14	843.022	772.589	
Lonen en salarissen	15	232.596	214.999	
Sociale lasten		66.077	65.896	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	81.882	86.276	
Overige bedrijfskosten	17	310.984	288.672	
Som der bedrijfslasten		<u>1.534.561</u>	<u>1.428.432</u>	
Rentelasten en soortgelijke kosten	18	<u>17.934</u>	<u>16.828</u>	
		-17.934		-16.828
Resultaat voor belastingen		<u>15.156</u>	<u>73.061</u>	
Belastingen	19	<u>-8.819</u>	<u>-10.882</u>	
		-8.819		-10.882
Resultaat na belastingen		<u>6.337</u>	<u>62.179</u>	

1 Algemene toelichting

1.1 Activiteiten

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

1.2 Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijvingsnummer handelsregister

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

1.3 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.

2 Algemene grondslagen

2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

3 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

3.1 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.

3.2 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.

3.3 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.

3.4 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

3.5 Voorzieningen

3.5.1 Latente 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.

3.6 Langlopende schulden

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

3.7 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.

4 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

4.1 Algemeen

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.

4.2 Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) 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.

Toelichtingen activa

5. Materiële vaste activa

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Bedrijfsgebouwen	3.169.435	2.144.945
Inventaris	16.620	10.706
Terreinen	-	1.101.423
	3.186.055	3.257.074

Verloopoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Aanschafwaarde	6.022.148	356.865	6.379.013
Afschrijvingen (cumulatief)	-2.775.780	-346.159	-3.121.939
Stand per 1 januari 2022	3.246.368	10.706	3.257.074
Investeringen 2022	-	10.863	10.863
Afschrijvingen 2022	-76.933	-4.949	-81.882
Totaal van mutaties gedurende periode	-76.933	5.914	-71.019
Aanschafwaarde	6.022.148	367.728	6.389.876
Afschrijvingen (cumulatief)	-2.852.713	-351.108	-3.203.821
Stand per 31 december 2022	3.169.435	16.620	3.186.055
Afschrijvingspercentage	2	20	

De WOZ waarde van de golfbaan inclusief het clubhuis bedraagt eind 2022 € 3.814.000 (2021: € 3.820.000).

De boekwaarde van de golfbaan bedraagt eind 2022 € 1.088.288 (2021: € 1.109.942).

De boekwaarde van het clubhuis bedraagt eind 2022 € 2.081.147 (2021: € 2.136.427).

6. Vorderingen

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	51.695	59.191
Overlopende activa	19.834	23.292
Vorderingen uit hoofde van belastingen	1.465	3.941
Overige vorderingen	250	250
	73.244	86.674

Specificatie vorderingen op handelsdebiteuren

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	51.695	82.138
Nog te versturen creditnota	-	-20.661
Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-	-2.286
	51.695	59.191

Specificatie overlopende activa

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Nog te factureren bedragen	17.704	16.761
Vooruitbetaalde bedragen	2.130	1.947
Assurantiepremie	-	4.584
	19.834	23.292

Specificatie vorderingen uit hoofde van belastingen

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Vennootschapsbelasting	1.465	-
Omzetbelasting	-	3.941
	1.465	3.941

Specificatie overige vorderingen

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Waarborgsom	250	250

7. Liquide middelen

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Rabobank	68.207	71.546
Kas	1.126	987
Kruisposten	747	901
ING	-	140
	70.080	73.574

Toelichtingen passiva

8. Eigen vermogen

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Agio	2.372.692	2.372.692
Gestort en opgevraagd kapitaal	528.750	528.750
Wettelijke reserves	4.442	4.442
Overige reserves	-2.158.173	-2.164.510
	747.711	741.374

Specificatie wettelijke reserves

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
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.

Eigen vermogen overzicht

	Gestort en opgevraagd kapitaal	Agio	Wettelijke reserves	Overige reserves
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	528.750	2.372.692	4.442	-2.164.510
Voorstel resultaatbestemming jaar- rekening (huidig jaar)	-	-	-	6.337
Stand per 31 december 2022	528.750	2.372.692	4.442	-2.158.173

	Totaal
	€
Stand per 1 januari 2022	741.374
Voorstel resultaatbestemming jaar- rekening (huidig jaar)	6.337
Stand per 31 december 2022	747.711

10. Voorzieningen

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Voorziening voor belastingen	42.228	44.125

Verloopoverzicht voorziening voor belastingen

	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	44.125	54.714
Mutatie	-1.897	-10.589
Stand per 31 december	42.228	44.125

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 19% (2021: 15%).

11. Langlopende schulden

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Andere obligaties en onderhandse leningen	1.736.753	1.825.344
Hypothecaire schulden aan banken	72.148	138.820
Coronaschulden	23.389	41.906
	1.832.290	2.006.070

Specificatie andere obligaties en onderhandse leningen

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Obligatielening	1.736.753	1.825.344

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.

Specificatie hypothecaire schulden aan banken

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Hypothecaire lening Rabobank	72.148	138.820

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 rente vaste periode bedraagt 5 jaar (tot en met 2024) en het verschuldigde rente percentage bedraagt 2,9%.

Specificatie coronaschulden

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Loonheffing 2020	22.893	30.550
Omzetbelasting 2020	496	11.356
	23.389	41.906

Dit betreffen nog openstaande omzet- en loonbelastingsschulden uit de periode van corona waar de vennootschap in het verleden uitstel van betaling voor heeft gekregen. De aflossingstermijn is gestart in oktober 2022 en de maandelijkse aflossing bedraagt 724 euro per maand. De maandelijkse aflossingen worden eerst gesaldeerd met de nog te betalen omzetbelasting uit het verleden en vervolgens met de nog te betalen loonheffing uit het verleden. Een specificatie van de maandelijkse aflossing is door de fiscus namelijk niet gemaakt. Het gehanteerde rentepercentage bedraagt 0%.

Overzicht leningen

Obligatieleningen, pandbrieven en andere leningen	Hoofdsom	Stand per 1 januari 2022	Aflossing	Stand per 31 december 2022	Kortlopend deel
	€	€	€	€	€
Obligatielening	1.825.344	1.825.344	88.591	1.736.753	-

Schulden aan banken	Hoofdsom	Stand per 1 januari 2022	Aflossing	Stand per 31 december 2022	Kortlopend deel
	€	€	€	€	€
Hypotheek Rabobank	1.000.000	138.820	66.672	72.148	66.672

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn niet begrepen in de hierboven genoemde bedragen maar opgenomen onder de kortlopende schulden. Alle leningen zijn afgesloten in euro's. Van het totaalbedrag aan langlopende schulden heeft een bedrag van € 1.736.573 een resterende looptijd van langer dan 5 jaren.

12. Kortlopende schulden

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Overige schulden	381.181	252.708
Overlopende passiva	155.815	155.113
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	85.507	113.612
Schulden aan banken	75.360	77.922
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9.287	26.398
	707.150	625.753

Specificatie overige schulden

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Rekening-courant Rijswijkse Golfclub	365.100	237.286
Waarborgsommen	15.000	15.000
Rekening-courant wedstrijden commissies RGC	1.000	405
Rekening-courant Golfshop	81	17
	381.181	252.708

Specificatie overlopende passiva

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Vooruitontvangen omzet	119.182	98.086
Vakantiedagen	13.262	16.928
Vakantiegeld	11.457	12.413
Accountantskosten	6.200	4.500
Overige schulden	5.714	23.186
	155.815	155.113

Specificatie schulden aan leveranciers en handelskredieten

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Crediteuren	85.507	113.612

Specificatie schulden aan banken

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Aflossingsverplichtingen	66.672	77.922
Aflossingsverplichting coronaschulden	8.688	-
	75.360	77.922

Specificatie belastingen en premies sociale verzekeringen

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Loonheffing	7.437	9.352
Omzetbelasting	1.850	-
Vennootschapsbelasting	-	17.046
	9.287	26.398

Toelichtingen winst- en verliesrekening

13. Netto-omzet

	2022	2021
	€	€
Speelrecht	769.303	741.023
Omzet	441.469	462.022
Bijdragen sponsors en businessleden	180.022	193.560
Huren en pachten	148.345	121.716
Schenkeningen obligaties	28.512	-
	1.567.651	1.518.321

14. Kostprijs van de omzet

	2022	2021
	€	€
Onderhoud golfbaan	543.461	490.509
Kosten erfpacht	271.647	262.535
Activiteiten t.b.v. businessleden	15.502	4.922
Overige	12.412	14.623
	843.022	772.589

15. Personeelskosten

	2022	2021
	€	€
Brutolonen en salarissen	263.192	257.161
Sociale lasten	41.324	41.449
Pensioenlasten	24.753	24.447
Uitkering verzuimverzekering	-4.635	-13.382
Doorbelaste personeelskosten	-25.961	-28.780
	298.673	280.895

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2022 waren 6,11 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2021: 6,52). Er zijn geen medewerkers in het buitenland actief.

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	2022	2021
	€	€
Afschrijvingen op materiële en immateriële vaste activa	81.882	86.276

Specificatie afschrijvingen op materiële en immateriële vaste activa

	2022	2021
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	76.933	76.856
Andere vaste bedrijfsmiddelen	4.949	9.420
	81.882	86.276

17. Overige bedrijfskosten

	2022	2021
	€	€
Huisvestingskosten	183.469	157.870
Algemene kosten	46.073	41.526
Kantoorkosten	45.578	45.717
Overige personeelsbeloningen	27.643	22.045
Exploitatie- en machinekosten	7.113	11.668
Verkoopkosten	1.108	9.846
	310.984	288.672

Specificatie huisvestingskosten

	2022	2021
	€	€
Gas, water en elektra	61.815	46.910
Schoonmaakkosten	43.822	36.555
Onderhoud gebouwen	42.822	37.236
Onroerend zaak belasting	21.630	22.494
Beveiligingskosten	20.743	17.473
Overige huisvestingskosten	640	392
Doorbelaste huisvestingskosten	-8.003	-3.190
	183.469	157.870

Specificatie algemene kosten

	2022	2021
	€	€
Materialen	10.883	21.613
Advieskosten	10.070	1.706
Accountantskosten, andere niet-controlediensten	9.401	5.590
Administratiekosten	8.400	8.400
Abonnementen en contributies	6.971	3.565
Algemene kosten	404	638
Notariskosten	60	60
Kasverschillen	-116	-46
	46.073	41.526

Specificatie kantoorkosten

	2022	2021
	€	€
Assurantiepremie	23.754	24.842
Kosten automatisering	7.784	8.288
Kantoorbenodigdheden	7.357	5.270
Telefoon- en faxkosten	5.309	5.601
Porti	1.374	1.716
	45.578	45.717

Specificatie overige personeelsbeloningen

	2022	2021
	€	€
Ziekengeldverzekering	16.793	9.858
Reiskostenvergoeding woon-werk	9.316	8.242
Studie- en opleidingskosten	650	-
Kantinekosten	466	509
overige personeelskosten	264	3.206
Bedrijfskleding	154	230
	27.643	22.045

Specificatie exploitatie- en machinekosten

	2022	2021
	€	€
Huur machines	7.006	9.850
Kleine aanschaf inventaris	107	1.302
Operational leasing inventaris	-	516
	7.113	11.668

Specificatie verkoopkosten

	2022	2021
	€	€
Representatiekosten	5.345	4.852
Relatiegeschenken	1.268	687
Advertentiekosten	1.050	1.917
Incassokosten	254	104
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-6.809	2.286
	1.108	9.846

18. Rentelasten en soortgelijke kosten

	2022	2021
	€	€
Overige rentelasten	17.934	16.828

Specificatie overige rentelasten

	2022	2021
	€	€
Rente rekening-courant Rijswijkse Golfclub	8.964	6.368
Rente lening Rabobank	5.271	7.669
Bankkosten	3.008	2.767
Rente belastingen	691	24
	17.934	16.828

20. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Erfpachtverplichting: De vennootschap is aan de Gemeente Rijswijk jaarlijks een erfpachtcanon verschuldigd (2022: € 227.207). 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 een 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 in 2022 stilzwijgend verlengd.

Investeringsverplichting waterpomp Dit boekjaar is een nieuwe waterpomp aangeschaft. Hiervan is in dit boekjaar 30% betaald. ad. € 9.765. De resterende investeringsverplichting voor volgend jaar bedraagt de resterende 70% ad. € 22.785.

23. Toelichting voorstel resultaatbestemming

23.1 Voorstel resultaatbestemming

De leiding van de vennootschap stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

De winst over 2022 ad. € 6.337 wordt geheel toegevoegd aan de overige reserves.

Dit voorstel dient nog te worden vastgesteld door de Algemene Vergadering, maar vooruitlopend hierop is de voorgestelde resultaatbestemming reeds verwerkt in de jaarrekening 2022 van de vennootschap.

Voor akkoord:

Rijswijk, 3 mei 2023

B.V. Golfbaan Rijswijk

A. Groenendijk

G.M. Wesselingh-Schroots

J. Krul

S.H.B. van Schaik

H.J. Verboom

R.F. Knaap

R.A.M. Vissers