

**Poppodium
Grenswerk B.V.**

te Venlo

**Rapport inzake de
jaarrekening 2018**

Inhoudsopgave

Accountantsverslag	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Resultaten	5
Financiële positie	6
Fiscale positie	7
Jaarrekening	9
Balans per 31 december 2018	10
Winst- en verliesrekening over 2018	11
Algemene toelichting	12
Grondslagen voor financiële verslaggeving	13
Toelichting op balans	16
Toelichting op winst- en verliesrekening	19
Overige toelichtingen	22

ACCOUNTANTSVERSLAG

Aan het bestuur van
Poppodium Grenswerk B.V.
Peperstraat 10
5911 HA Venlo

Eindhoven, 26 maart 2019

Geacht bestuur,

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Poppodium Grenswerk B.V. te Venlo is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018.

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 Nederlandse 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 Poppodium Grenswerk B.V. 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 betrouwbaar 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.

Eindhoven, 26 maart 2019

Denote B.V.
namens deze,



drs. N.E. de Vries RA

Resultaten

Ontwikkeling resultaat

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2018 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening 2018 met ter vergelijking de winst-en-verliesrekening 2017. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in € en in een percentage van de netto-omzet.

	2018		2017	
	€	%	€	%
Netto-omzet	648.530	100,0	701.252	100,0
Inkoopwaarde van verkochte goederen, kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	-190.547	-29,4	-212.100	-30,2
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	457.983	70,6	489.152	69,8
<i>Personeelskosten</i>				
Lonen en salarissen	208.871	32,2	215.811	30,8
Sociale lasten	33.026	5,1	29.355	4,2
Pensioenlasten	8.774	1,4	8.884	1,3
<i>Overige bedrijfskosten</i>				
Overige personeelsgerelateerde kosten	21.171	3,3	23.752	3,4
Huisvestingskosten	125.464	19,3	122.793	17,5
Exploitatiekosten	9.162	1,4	6.582	0,9
Verkoopkosten	28.958	4,5	34.580	4,9
Algemene kosten	9.057	1,4	11.268	1,6
Som der kosten	444.483	68,5	453.025	64,6
Bedrijfsresultaat	13.500	2,1	36.127	5,2
Financiële baten en lasten	-2.719	-0,4	-3.254	-0,5
Belastingen	-3.327	-0,5	-46	0,0
Resultaat	7.454	1,1	32.827	4,7

Financiële positie

Ontwikkeling werkkapitaal

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

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
	€	€
<i>Beschikbaar op lange termijn</i>		
Eigen vermogen	-12.229	-19.683
	<u>-12.229</u>	<u>-19.683</u>
<i>Vastgelegd op lange termijn</i>		
Werkkapitaal	<u><u>-12.229</u></u>	<u><u>-19.683</u></u>

Opbouw werkkapitaal

Op basis van de balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
	€	€
Vorraden	27.019	24.123
Vorderingen	55.112	54.860
Liquide middelen	215.758	129.223
Vlottende activa	<u>297.889</u>	<u>208.206</u>
Af: kortlopende schulden	310.118	227.889
Werkkapitaal	<u><u>-12.229</u></u>	<u><u>-19.683</u></u>

Fiscale positie

Verschuldigde vennootschapsbelasting

Het belastbaar bedrag is als volgt te berekenen:

<i>Berekening belastbaar bedrag</i>		<u>2018</u>
		€
Resultaat voor belastingen		10.781
Fiscaal resultaat		<u>10.781</u>
Fiscaal niet-afrekbaar deel van de kosten		3.343
Belastbaar bedrag		<u><u>14.124</u></u>

Berekening vennootschapsbelasting

Eerste schijf	20,00	% van	14.120	2.824
				<u>2.824</u>

Verschuldigde vennootschapsbelasting

Belastingen

De belasting volgens de winst-en-verliesrekening is als volgt te berekenen:

<i>Specificatie belastinglast</i>		<u>2018</u>
		€
Verschuldigde vennootschapsbelasting volgens berekening		2.824
Correcties voorgaande jaren		503
Belastingen volgens de winst- en verliesrekening		<u><u>3.327</u></u>

Belastingpositie per balansdatum

De belastingschuld volgens de balans is als volgt te specificeren:

<i>Specificatie belastingpositie</i>		<u>31 dec 2018</u>
		€
<i>Boekjaar</i>		
Verschuldigd vennootschapsbelasting volgens berekening		2.824
Voldaan op voorlopige aanslagen		-3.000
		<u>-176</u>
<i>Voorgaande boekjaren</i>		
Boekjaar 2017		301
Belastingsschulden / (-vorderingen) in de balans		<u><u>125</u></u>

Ondertekening van het accountantsverslag

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij steeds gaarne bereid.

Denote B.V.
namens deze,

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, loopy initial 'D' followed by a series of connected, somewhat jagged lines representing the name 'N.E. de Vries'.

drs. N.E. de Vries RA

JAARREKENING

Balans per 31 december 2018

Activa

(na voorstel resultaatbestemming)

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
	€	€
<i>Vlottende activa</i>		
Vorraden	27.019	24.123
Vorderingen	55.112	54.860
Liquide middelen	215.758	129.223
	<u>297.889</u>	<u>208.206</u>
Totaal	<u><u>297.889</u></u>	<u><u>208.206</u></u>

Passiva

(na voorstel resultaatbestemming)

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
	€	€
<i>Eigen vermogen</i>		
Aandelenkapitaal	1	1
Overige reserves	-12.230	-19.684
	<u>-12.229</u>	<u>-19.683</u>
Kortlopende schulden	310.118	227.889
Totaal	<u><u>297.889</u></u>	<u><u>208.206</u></u>

Winst- en verliesrekening over 2018

	2018	2017
	€	€
Netto-omzet	648.530	701.252
Inkoopwaarde van verkochte goederen, kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	-190.547	-212.100
Brutomarge	<u>457.983</u>	<u>489.152</u>
Personeelskosten	250.671	254.050
Overige bedrijfskosten	193.812	198.975
Som der kosten	<u>444.483</u>	<u>453.025</u>
Bedrijfsresultaat	<u>13.500</u>	<u>36.127</u>
Financiële baten en lasten	-2.719	-3.254
Resultaat voor belastingen	<u>10.781</u>	<u>32.873</u>
Belastingen	3.327	46
Resultaat na belastingen	<u><u>7.454</u></u>	<u><u>32.827</u></u>

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Poppodium Grenswerk B.V., statutair gevestigd te Venlo bestaan voornamelijk uit de exploitatie van een eet- en drinkgelegenheid bij het Poppodium Grenswerk.

Locatie feitelijke activiteiten

Poppodium Grenswerk B.V. is feitelijk gevestigd te Venlo en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 60038853.

Groepsverhoudingen

De vennootschap maakt deel uit van een groep, waarvan Stichting Poppodium Grenswerk te Venlo aan het hoofd staat.

Informatie met betrekking tot de continuïteit

Per 31 december 2018 is sprake is van een negatief eigen vermogen en een negatief netto werkkapitaal, ter grootte van € 12.229. De continuïteit van Stichting Poppodium Grenswerk en Poppodium Grenswerk B.V. is afhankelijk van de toekenning en vaststelling van (meerjarige) subsidie.

Op basis van:

- het gerealiseerde positieve resultaat 2018 van Stichting Poppodium Grenswerk en Poppodium Grenswerk B.V.;
- de begroting van 2019 voor de groep en de verwachtingen bij het bestuur voor de komende jaren;
- de toegekende subsidie 2019 door de Gemeente Venlo;
- de intentie van de Gemeente Venlo om te komen tot onderbouwde meerjaren subsidieafspraken voor 2020 en volgende jaren; en
- het feit dat door Stichting Poppodium Grenswerk aan Poppodium Grenswerk B.V. is bevestigd dat Stichting Poppodium Grenswerk haar vordering niet opeist gedurende minimaal één jaar na de datum van opmaken van de jaarrekening indien de financiële positie van Poppodium Grenswerk B.V. dit niet toelaat,

is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Poppodium Grenswerk B.V. 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 2:362 lid 1 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.

Grondslagen voor financiële verslaggeving

Algemeen

Algemene grondslagen

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.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

Activa en verplichtingen 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.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Daar waar nodig is de rubricering van de vergelijkende cijfers aangepast ten einde vergelijkbaarheid met het huidig boekjaar mogelijk te maken.

Algemene grondslagen bepaling 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.

Omrekening van vreemde valuta

De posten in de jaarrekening van Poppodium Grenswerk B.V. worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Poppodium Grenswerk B.V.

Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de winst-en-verliesrekening.

Niet-monetaire activa die volgens de verkrijgingsprijs worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op de transactiedatum.

Pensioenregelingen

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door Poppodium Grenswerk B.V. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden), als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan.

Primaire financiële instrumenten:

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost onder de 'Grondslagen'.

Afgeleide financiële instrumenten (derivaten):

De vennootschap maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

Grondslagen voor waardering activa

Vorraden

Vorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde. Deze lagere marktwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

Grondslagen voor waardering passiva

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 bepaling resultaat

Netto-omzet

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit de netto-omzet, de overige bedrijfsopbrengsten, de inkoopwaarde van verkochte goederen en de kosten van uitbested werk en andere externe kosten.

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Poppodium Grenswerk B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een

terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

Toelichting op balans

Vorraden

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen	27.019	24.123
Totaal	<u>27.019</u>	<u>24.123</u>

Vorderingen

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	5.903	6.963
<i>Belastingvorderingen</i>		
Vennootschapsbelasting	-125	-
Nog te ontvangen afnamebonussen	26.960	28.672
Nog te facturen omzet	16.418	13.382
Vooruitbetaalde bedragen	2.707	2.504
Wet tegemoetkomingen loondomein	2.310	-
Overige vorderingen en overlopende activa	939	3.339
	<u>49.334</u>	<u>47.897</u>
Totaal	<u>55.112</u>	<u>54.860</u>

Liquide middelen

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
	€	€
Banktegoeden		
Rekening-courant Rabobank	162.331	87.107
Kasmiddelen	48.978	39.384
Gelden onderweg	4.449	2.732
	<u>215.758</u>	<u>129.223</u>
Totaal	<u>215.758</u>	<u>129.223</u>

Eigen vermogen

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
	€	€
Aandelenkapitaal	1	1
Overige reserves	-12.230	-19.684
Totaal	<u>-12.229</u>	<u>-19.683</u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van het eigen vermogen gedurende het boekjaar weer:

	<u>Aandelen- kapitaal</u>	<u>Overige reserves</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Stand 1 januari 2018	1	-19.684	-19.683
<i>Mutaties 2018</i>			
Resultaat boekjaar	-	7.454	7.454
	<u>-</u>	<u>7.454</u>	<u>7.454</u>
Stand 31 december 2018	<u>1</u>	<u>-12.230</u>	<u>-12.229</u>

Aandelenkapitaal

Het geplaatst kapitaal van de vennootschap bedraagt € 1, verdeeld in € 1 gewone aandelen. Het totaal aantal geplaatste aandelen is 1.

Overige reserves

Het ingehouden deel van het resultaat over 2018 bedraagt € 7.454 (2017: € 32.827).

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	30.153	25.235
Groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Stichting Poppodium Grenswerk	250.969	179.117
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Vennootschapsbelastingenschulden	-	46
Loonheffing- en premieschulden	4.998	4.758
	<u>4.998</u>	<u>4.804</u>
Schulden ter zake van pensioenen	2.982	2.109
Overige schulden		
Munten in omloop	5.329	3.663
Overlopende passiva		
Te betalen netto lonen	7.679	6.558
Reservering accountantskosten	2.000	2.000
Vakantiegeldreservering	5.207	3.635
Overige schulden en overlopende passiva	801	768
	<u>15.687</u>	<u>12.961</u>
Totaal	<u><u>310.118</u></u>	<u><u>227.889</u></u>

Toelichting

Over het gemiddeld saldo van deze rekening-courantverhoudingen wordt 0,682% rente per jaar berekend (2017: 0,682%). Omtrent aflossing en zekerheden is niets overeengekomen. Door Stichting Poppodium Grenswerk is bevestigd dat zij haar vordering niet opeist gedurende minimaal één jaar na de datum van opmaken van de jaarrekening indien de financiële positie van Poppodium Grenswerk B.V. dit niet toelaat.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Fiscale eenheid

De rechtspersoon maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Stichting Poppodium is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingsschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Toelichting op winst- en verliesrekening

Omzet en brutomarge

	2018	2017
	€	€
Netto-omzet		
Omzet activiteiten	350.347	347.731
Omzet eetcafé	239.739	266.732
Omzet verhuur	58.444	86.789
	<u>648.530</u>	<u>701.252</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>648.530</u>	<u>701.252</u>
Inkoopwaarde van verkochte goederen, kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten		
Inkoop horeca	167.364	200.185
Inkoop overig	23.183	11.915
	<u>190.547</u>	<u>212.100</u>
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	<u><u>457.983</u></u>	<u><u>489.152</u></u>
Personeelskosten		
	2018	2017
	€	€
Lonen en salarissen	208.871	215.811
Sociale lasten	33.026	29.355
Pensioenlasten	8.774	8.884
Totaal	<u><u>250.671</u></u>	<u><u>254.050</u></u>

Overige bedrijfskosten

	2018	2017
	€	€
Overige personeelsgerelateerde kosten		
Kantinekosten	10.027	9.764
Inhuur personeel	8.013	10.269
Overige personeelskosten	3.131	3.719
	<u>21.171</u>	<u>23.752</u>
Huisvestingskosten		
Schoonmaakkosten	5.185	5.188
Gemeentelijke lasten en waterschapbelastingen	1.598	12.231
Overige huisvestingskosten	-	-75
Doorberekende kosten pacht	48.125	41.393
Doorberekende kosten huur	30.290	30.105
Doorberekende kosten gas-water-licht	24.448	25.642
Doorberekende schoonmaakkosten	15.818	8.309
	<u>125.464</u>	<u>122.793</u>
Exploitatiekosten		
Aanschaf klein materieel	4.595	3.569
Onderhoud inventaris	4.567	2.625
Huur materieel	-	388
	<u>9.162</u>	<u>6.582</u>
Verkoopkosten		
Doorberekende marketing fee	23.650	23.627
Muzieklicentievergoedingen	2.277	2.217
Representatiekosten	1.375	3.516
Reis- en verblijfkosten	1.213	1.429
Sponsoring en donaties	443	1.111
Reclame en advertentiekosten	-	1.087
Overige verkoopkosten	-	1.593
	<u>28.958</u>	<u>34.580</u>
Algemene kosten		
Accountants- en administratiekosten	5.377	5.764
Contributies en abonnementen	1.350	3.390
Overige algemene kosten	1.890	2.030
Betalingsverschillen / kasverschillen	440	84
	<u>9.057</u>	<u>11.268</u>
Totaal	<u><u>193.812</u></u>	<u><u>198.975</u></u>

Financiële baten en lasten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentelasten groepsmaatschappijen		
Rente rekening-courant Stichting Poppodium Grenswerk	-316	-611
Rentelasten banken		
Bank- en rentekosten	-2.395	-2.521
Rentelasten andere partijen		
Rentekosten en betaalverzuimboete fiscus	-8	-122
Financiële baten en lasten (saldo)	<u><u>-2.719</u></u>	<u><u>-3.254</u></u>

Belastingen

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting huidig boekjaar		
Acute vennootschapsbelasting boekjaar	2.824	46
Correctie vennootschapsbelasting boekjaar 2017	503	-
Belastingen resultaat	<u><u>3.327</u></u>	<u><u>46</u></u>

Overige toelichtingen

Werknemers

Toelichting gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2018 waren 8,5 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2017: 8,7).

Resultaatbestemming

Resultaatbestemming

De jaarrekening 2017 is vastgesteld in de algemene vergadering gehouden op 30 april 2018. De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Voorstel resultaatbestemming

De directie stelt aan de algemene vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2018 ten bedrage van € 7.454 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen en over 2018 geen dividend uit te keren.

Ondertekening

Venlo, 26 maart 2019

<i>Naam</i>	<i>Functie</i>	<i>Rechtspersoon</i>	<i>Handtekening</i>
J.H.A. Straten	Bestuurder	Stichting Poppodium Grenswerk	
T. den Dekker	Bestuurder	Stichting Poppodium Grenswerk	
A.J.T.M. Oudenhoven	Bestuurder	Stichting Poppodium Grenswerk	
J.M.A. Caubo	Bestuurder	Stichting Poppodium Grenswerk	
M.J.H. Teeuwen	Bestuurder	Stichting Poppodium Grenswerk	