

**Stichting Poppodium Grenswerk  
te Gemeente Venlo  
Rapport inzake de jaarrekening 2018**

# Inhoudsopgave

<b>Bestuursverslag</b>	<b>3</b>
Bestuursverslag	4
<b>Jaarrekening 2018</b>	<b>8</b>
Balans per 31 december 2018	9
Staat van baten en lasten over 2018	11
Kastroomoverzicht over 2018	12
Algemene toelichting	13
Grondslagen voor financiële verslaggeving	14
Toelichting op balans	19
Toelichting op staat van baten en lasten	24
Overige toelichtingen	28
<b>Overige gegevens</b>	<b>30</b>
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	31

# **BESTUURSVERSLAG**

# Bestuursverslag

## Organisatie en bestuur

### Doelstelling, beleid en activiteiten

#### Algemeen

Voor het volledige gecompriëerde jaarverslag van Stichting Poppodium Grenswerk en Poppodium Grenswerk B.V. wordt verwezen naar het Inhoudelijk Jaarverslag 2018 van Poppodium Grenswerk. Hier wordt volstaan met een korte samenvatting specifiek voor de stichting.

#### Missie, visie en beleid

Missie: Een bijdrage leveren aan de stad Venlo en haar regio, door mensen in aanraking te laten komen met, en plezier te laten beleven aan alle aspecten van popmuziek.

Visie: Poppodium Grenswerk is een plek waar mensen op een laagdrempelige manier in aanraking komen met muziek en met elkaar. Het programma is aansprekend en voor een brede doelgroep: populariteit, kwaliteit, vernieuwing en verdieping gaan hand in hand. Onze organisatie, bestaande uit beroepskrachten en vrijwilligers, is de aanjager van popcultuur in de regio en wij stellen ons te allen tijde op als een betrouwbare samenwerkingspartner. Met het oog op cultureel ondernemerschap willen we samenwerkingsverbanden aangaan, zowel in pandig als op locaties buiten ons poppodium.

#### Samenstelling bestuur

Bestuur:

- J.H.A. Straten (voorzitter)
- T. den Dekker (penningmeester)
- A.J.T.M. Oudenhoven (secretaris)
- J.M.A. Caubo (bestuurder)
- M.J.H. Theeuwen (bestuurder)

Kantoor:

- Stichting Poppodium Grenswerk, statutair gevestigd te Venlo, feitelijk gevestigd op Peperstraat 10, 5911 HA te Venlo
- Telefoon: 077 3266530
- Website: [www.grenswerk.nl](http://www.grenswerk.nl)

## Activiteiten verslagjaar

### Resultaat activiteiten

Grenswerk heeft nog nooit zoveel bezoekers getrokken als in 2018. In totaal bezochten bijna 45.000 mensen activiteiten die plaatsvonden in Grenswerk. Daarvan kochten 26.000 bezoekers een ticket. Ook dat is een record. Daarnaast verkocht Grenswerk met concerten en events op andere locaties nog eens 3.500 kaarten. Grenswerk organiseerde in totaal meer dan 300 activiteiten: 180 in de zaal en extern, en nog eens 125 in het café.

Grenswerk wist in toenemende mate grote artiesten aan zich te binden, met shows van Amerikaanse wereldsterren als Maceo Parker (uitverkochte show als onderdeel van het jazzfestival Autumn Leaves) en Ghostface Killah. De Engels/Amerikaanse band Young Gun Silver Fox verkocht de zaal uit, net als Nederlandse topacts als Maan, Djamilá, Waylon, Wende, Candy Dulfer, De Dijk en Bizzy. Opvallend is de toename van goedbezochte club/dance-avonden. In totaal was Grenswerk in 2018 26 keer helemaal uitverkocht.

In 2018 kwam 54 procent van de bezoekers uit Groot Venlo. Ook steeg het percentage bezoekers uit Duitsland van 6 naar 8 procent. Daarnaast had Grenswerk bezoekers uit maar liefst 27 verschillende landen, waaronder België, Frankrijk, Engeland, Denemarken, USA, Oostenrijk, Estland, Italië, Spanje en Rusland.

Het totaal aantal verkochte tickets viel iets lager uit dan in vorig jaar omdat in 2017 ook in de Doolhof Openluchtconcerten werden georganiseerd. Die trokken in 2017 ongeveer 8.000 bezoekers. Afgelopen jaar was onvoldoende goed aanbod voorhanden om een dergelijke grote productie aan te gaan. Wel werd in samenwerking met Theater De Maaspoort de eerste editie van Airwalk Festival georganiseerd, een groot trance-feest in de grote en kleine zaal van De Maaspoort. Dat feest verkocht uit: 1.800 bezoekers in totaal. Met de Maaspoort werden ook een aantal andere kleine en grote concerten georganiseerd, zoals de shows van Waylon die in 2018 zowel Grenswerk als de Frans Boermanszaal uitverkocht. Door het jaar heen werden meerdere shows samen geboekt en gepromoot.

Ook Grenswerk Café heeft fors meer bezoekers getrokken dan afgelopen jaren. Eind 2017 is het café een aantal weken dicht geweest voor een verbouwing en make-over. Het concept op de schop genomen: meer nadruk op popactiviteiten, minder nadruk op de restaurantfunctie. Dat heeft in 2018 zijn volle beslag gehad. In totaal werden in Grenswerk Café in 2018 meer dan 125 activiteiten georganiseerd, die samen ongeveer 8.000 bezoekers trokken. Het café is daarmee de kleine zaal van Grenswerk geworden, waar iedere vrijdag een (lokale) band staat en op zaterdag ruimte is voor clubconcepten. Grenswerk Café is daarmee een wezenlijk onderdeel van het Venlose uitgaanscircuit geworden.

Bedrijfsvoering Het bestuur heeft de dagelijkse leiding van de organisatie opgedragen aan de directeur van Grenswerk. De directeur geeft op zijn beurt leiding aan een team van medewerkers. Het vaste team van de stichting bestond in 2018 uit zeven betaalde krachten voor in totaal 5,21 fte. Dit waren Tim Gaal (directeur), Johan Hauser (programmeur), Sjuul Stultjens (coördinator marketing en publiciteit), Mano van den Beuken (coördinator productie en techniek), Charlotte van Boekhold (vrijwilligerscoördinator & productieleiding), Bob Canters (programmeur dance) en Gillian Tongue (administrateur).

Hiernaast heeft Poppodium Grenswerk BV vijf vaste medewerkers in dienst (4,26 fte). De stichting maakt tevens gebruik van een twintigtal freelancers (productieleders, licht -en geluidtechnici). Voor het personeel van Stichting Poppodium Grenswerk is de CAO van Nederlandse Poppodia en Festivals van toepassing.

Het bestuur van Poppodium Grenswerk onderschrijft de Governance Code Cultuur en past deze toe óf legt uit op welke punten wordt afgeweken.

Over 2018 is een positief resultaat behaald van € 78.644 (begroot: € 61.700; 2017: € 100.782). In vergelijking met 2017 is sprake geweest van een hogere netto-omzet in 2018 van € 43.924. De toename van de omzet wordt voor een belangrijk deel veroorzaakt door de toename van de opbrengsten van de verkoop van tickets (toename van € 38.903. Tegelijkertijd is sprake van lagere kosten voor artiesten en andere directe externe kosten in vergelijking met 2017 van € 31.522. De loonkosten (inclusief sociale lasten) zijn gestegen met € 30.775, voornamelijk door een toename van het aantal fte's van 4,7 naar 5,2. De overige bedrijfskosten bedroegen over 2018 € 394.116 (2017: € 354.893). De stijging uit zich voor het belangrijkste deel in huisvestingslasten, kosten installaties en inventaris en kosten verkooporganisatie.

Het saldo van (des-)investeringen bedroeg over 2018 € 52.214.

Van het resultaat is een bedrag van € 76.700 op basis van afstemming met de Gemeente Venlo toegevoegd aan het bestemmingsfonds voor vervangingsinvesteringen. Het restant ad € 1.945 is toegevoegd aan de overige reserves.

Eind 2018 bedraagt het vermogen van de stichting € 181.311 (solvabiliteit van 35%). Het netto- werkkapitaal bedraagt per 31 december 2018 € 104.787. Onder het netto-werkkapitaal is een vordering op dochtermaatschappij Poppodium Grenswerk B.V. begrepen van € 250.969. Op deze vordering is een voorziening verantwoord van € 12.229, ter grootte van het negatieve eigen vermogen van Poppodium Grenswerk B.V. Er wordt geen gebruik gemaakt van financiering via rentedragend vreemd vermogen. In 2019 is € 220.000 afgelost op deze vordering.

Er is geen sprake van rentedragende financiering. Voorts wordt geen gebruik gemaakt van financiële derivaten.

Toekomstgerichte informatie Eind 2018 werd in opdracht van de gemeente Venlo een onafhankelijk exploitatie onderzoek uitgevoerd door organisatiestrateg Thomas van Dalen. Hij vergeleek Grenswerk met podia van ongeveer dezelfde omvang in vergelijkbare steden als Deventer, Amstelveen, Drachten, Apeldoorn en Amersfoort.

Uit die vergelijking blijkt dat Grenswerk méér activiteiten organiseert dan de referentiepodia en méér bezoekers trekt, zowel in absolute aantallen als afgezet tegen het aantal inwoners. Ook de inkomsten uit kaartverkoop en horeca liggen op een hoger niveau dan de vergelijkbare podia. Grenswerk overstijgt bovendien ruimschoots de verwachtingen van het plan dat LAgroun in 2012 maakte, voorafgaand aan de start van het podium. Grenswerk trekt inmiddels 45.000 bezoekers op jaarbasis. Dat is veel hoger dan het plafond van 29.000 bezoekers dat LAgroun op termijn mogelijk achtte voor Grenswerk.

Thomas van Dalen: "Het succes van Grenswerk wordt overschaduwd doordat voorspelde tekorten zich daadwerkelijk voordeden. Daarbij speelde mee dat de afspraken over onderhoud en vervangingen zoals die tussen podium en gemeente zijn gemaakt, afweken van de adviezen. Feitelijk is Venlo echter een voorziening rijker om trots op te zijn. Want de prestaties zijn ruim boven verwachting en de aanlooptekorten die zich voordeden waren grotendeels voorspeld. De manier waarop het podium de tekorten te lijf ging geeft vertrouwen voor de toekomst. Het is nu hoog tijd voor een oplossing voor de problematiek rondom onderhoud en vervanging."

Over 2018 en 2017 werden zwarte cijfers geschreven. In 2015 en 2016 leed het podium verliezen. De exploitatie blijft dus kwetsbaar. Uit het onderzoek van Thomas van Dalen: "Het podium heeft ongeveer € 80.000 per jaar minder gekregen dan in het ondernemingsplan van LAgroun stond. Daardoor staan de bedrijfsvoering en kerntaken permanent onder een te hoge druk." Thomas van Dalen adviseert de gemeente Venlo om Grenswerk alsnog te compenseren voor de hoge huisvestingslasten en een nieuw meerjarenplan te maken voor onderhoud en investeringen. Ook stelt Van Dalen dat terugbrengen van de subsidie geen reële optie is: de concurrentie in de provincie neemt toe en downgraden zou de effectiviteit in gevaar brengen. De prestaties op het gebied van educatie en talentontwikkeling zijn volgens Van Dalen "goed te noemen", maar het onderzoek benoemt ook dat "verdere vitalisering van de popoefenruimtes en uitbouw van het maatschappelijk-educatieve programma wordt beperkt door tijd en middelen. Het team werkt al onder hoge druk en alle energie is nodig om de reguliere exploitatie op niveau te houden."

Parallel aan het gemeentelijke proces van het vormgeven van een cultuuragenda en een herijking subsidies, staat voor onze organisatie de komende periode (tot aan september 2019) in het teken van het vormgeven van een nieuw meerjarenbeleidsplan. Een duidelijke ambitie die wij na willen streven is het claimen van de positie van regionaal podium. Grenswerk wordt het podium van Noord-Limburg: een plek waar naast populaire en bijzonder programma ook veel plaats is voor talentontwikkeling op regionale schaal.

Uiteraard hopen wij dat raad en college van de gemeente Venlo de conclusies en adviezen uit het onderzoek ter harte nemen en ons willen ondersteunen zodat we onze toekomstige ambities ook daadwerkelijk waar kunnen maken.

Voor 2019 is door de Gemeente Venlo een subsidie toegekend van € 559.816. Het subsidiebedrag is gelijk aan 2018 en 2017. Er is geen indexatie toegepast. De totale netto-omzet is voor 2019 begroot op € 1.082.817. Het resultaat voor 2019 is begroot op € 76.700. Hiervan heeft € 55.700 betrekking op het resultaat van Poppodium Grenswerk B.V.

In 2019 zal een beslissing genomen dienen te worden over huur of koop van een geluidsinstallatie. Het huurcontract van de huidige geluidsinstallatie loopt af in 2019.

Venlo, 26 maart 2019

*Naam bestuurders*

J.H.A. Straten (voorzitter)

T. den Dekker (penningmeester)

A.J.T.M. Oudenhoven (secretaris)

J.M.A. Caubo (bestuurder)

M.J.H. Teeuwen (bestuurder)

*Handtekening*

# **JAARREKENING 2018**



## Balans per 31 december 2018

### Activa

(na voorstel resultaatbestemming)

	€	31 dec 2018	€	31 dec 2017	€
<i>Vaste activa</i>					
Immateriële vaste activa		4.383		10.055	
Materiële vaste activa		160.265		125.991	
Financiële vaste activa		1		1	
<i>Vlottende activa</i>					
<i>Vorderingen</i>					
Handelsdebiteuren	11.628		8.981		
Groepsmaatschappijen	238.740		159.431		
Belastingvorderingen	-		2.081		
Overige vorderingen	8.100		8.990		
Overlopende activa	55.250		32.881		
		313.718		212.364	
Liquide middelen		33.830		18.722	
<b>Totaal</b>		<b>512.197</b>		<b>367.133</b>	

## Passiva

<i>(na voorstel resultaatbestemming)</i>	€	31 dec 2018	€	31 dec 2017	€
<i>Eigen vermogen</i>					
Bestemmingsfonds	386.188		309.488		
Overige reserves	-204.877		-206.822		
		181.311		102.666	
Langlopende schulden		88.125		111.625	
<i>Kortlopende schulden</i>					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	74.080		54.138		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9.536		6.789		
Overlopende passiva	159.145		91.915		
		242.761		152.842	
<b>Totaal</b>		<b>512.197</b>		<b>367.133</b>	

**Staat van baten en lasten over 2018**

	Begroting 2018	2018	2017
	€	€	€
Netto-omzet	1.020.817	1.101.868	1.057.944
<b>Som der exploitatiebaten</b>	<b>1.020.817</b>	<b>1.101.868</b>	<b>1.057.944</b>
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	425.000	385.834	417.356
<i>Personeelskosten</i>			
Lonen en salarissen	186.750	182.171	157.856
Sociale lasten	43.750	43.680	37.220
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>			
Afschrijvingen immateriële vaste activa	5.000	5.672	5.672
Afschrijvingen materiële vaste activa	17.000	18.594	16.664
<i>Overige bedrijfskosten</i>			
Overige personeelslasten	82.000	86.679	91.279
Huisvestingslasten	95.000	90.025	72.903
Kosten machines, installaties en inventaris	65.500	73.290	59.188
Kosten verkooporganisatie	46.117	50.528	37.672
Kantoor- en administratiekosten	37.000	44.362	44.287
Algemene lasten	29.000	49.232	49.564
<b>Som der exploitatielasten</b>	<b>1.032.117</b>	<b>1.030.067</b>	<b>989.661</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-11.300</b>	<b>71.801</b>	<b>68.283</b>
<i>Financiële baten en lasten</i>			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	316	611
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-927	-939
<b>Operationeel resultaat</b>	<b>-11.300</b>	<b>71.190</b>	<b>67.955</b>
Aandeel in resultaat deelnemingen	73.000	7.454	32.827
<b>Resultaat</b>	<b>61.700</b>	<b>78.644</b>	<b>100.782</b>
<i>Resultaatbestemming</i>			
Bestemmingsfonds	76.700	76.700	91.700
Overige reserves	-15.000	1.945	9.081
<b>Bestemd resultaat</b>	<b>61.700</b>	<b>78.644</b>	<b>100.782</b>

## Kasstroomoverzicht over 2018

<i>Indirecte methode</i>	2018	2017
	€	€
Bedrijfsresultaat	71.801	68.283
Aanpassing voor afschrijvingen	24.266	22.336
Mutatie van handelsdebiteuren	-2.647	13.733
Mutatie van overige vorderingen	-91.253	-40.636
Mutatie van handelscrediteuren	19.942	7.271
Mutatie van overige kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen)	69.977	-25.737
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<b>92.086</b>	<b>45.250</b>
Ontvangen interest	316	611
Betaalde interest	-927	-939
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>91.475</b>	<b>44.922</b>
Investerings in materiële vaste activa	-53.067	-17.326
Desinvesteringen in materiële vaste activa	200	2.450
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>-52.867</b>	<b>-14.876</b>
Overige mutaties langlopende schulden	-23.500	-23.500
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>-23.500</b>	<b>-23.500</b>
<b>Mutatie in liquide middelen</b>	<b>15.108</b>	<b>6.546</b>

## **Algemene toelichting**

### **Belangrijkste activiteiten**

De activiteiten van Stichting Poppodium Grenswerk, statutair gevestigd te Gemeente Venlo bestaan voornamelijk uit het brengen van hedendaagse podiumkunsten.

### **Locatie feitelijke activiteiten**

Stichting Poppodium Grenswerk is feitelijk gevestigd op Peperstraat 10, 5911HA te Venlo en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 58979042.

### **Groepsverhoudingen**

Stichting Poppodium Grenswerk vormt samen met Poppodium Grenswerk B.V. gevestigd te Venlo een groep.

Voor een overzicht van de groepsmaatschappijen wordt verwezen naar de toelichting op de financiële vaste activa.

### **Informatie met betrekking tot de continuïteit**

De continuïteit van Stichting Poppodium Grenswerk 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 subsidie-afspraken voor 2020 en volgende jaren,

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 Stichting Poppodium Grenswerk 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 Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 "Kleine organisaties zonder winststreven", die uitgegeven is door de Raad van 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.

#### **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.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### **Materiële fouten**

Het jaarlijks ontvangen subsidiebedrag voor vervangingsinvesteringen is in de jaarrekening van 2018 rechtstreeks in het vermogen verwerkt. In de jaarrekening 2017 is het ontvangen subsidiebedrag voor vervangingsinvesteringen voor zowel 2018, 2017 als 2016 verwerkt via de staat van baten en lasten. De correctie heeft een positieve impact op het vergelijkende resultaat van € 61.700. De correctie heeft geen impact op het vermogen.

#### **Waardeverminderingen vaste activa**

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief / de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt waarbij een actuele disconteringsvoet wordt gehanteerd. De disconteringsvoet geeft geen risico's weer waarmee in de toekomstige kasstromen al rekening is gehouden.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

### **Omrekening van vreemde valuta**

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

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 staat van baten en lasten.

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

### **Leases**

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

### **Financiële instrumenten**

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. De stichting maakt geen gebruik van financiële derivaten.

## **Grondslagen voor waardering activa**

### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

### **Materiële vaste activa**

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.

### **Financiële vaste activa**

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Stichting Poppodium Grenswerk in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaaarding worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit 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

### **Langlopende schulden**

De opgenomen rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **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 baten en lasten

### **Baten**

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen. De baten worden verantwoord in de periode waarin het evenement heeft plaatsgevonden.



### **Netto-omzet**

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.

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

### **Brutomarge**

De brutomarge bestaat uit de netto-omzet, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van uitbestede 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.

### **Afschrijvingen en waardeverminderingen**

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### **Overige bedrijfskosten**

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

### **Rentebaten en soortgelijke opbrengsten**

Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa.

### **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.

### **Aandeel in resultaat deelnemingen**

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de stichting toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij Stichting Poppodium Grenswerk geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

## **Grondslagen voor kasstroomoverzicht**

### **Algemene grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van

kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

## Toelichting op balans

### Immateriële vaste activa

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
	€	€
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	4.383	10.055
<b>Totaal</b>	<u><u>4.383</u></u>	<u><u>10.055</u></u>

De mutaties in de immateriële vaste activa zijn in het volgende schema samengevat:

	<u>Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom</u>
	€
<i>Boekwaarde 1 januari 2018</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	28.356
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>-18.301</u>
	10.055
 <i>Mutaties 2018</i>	
Afschrijvingen	<u>-5.672</u>
	-5.672
 <i>Boekwaarde 31 december 2018</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	28.356
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>-23.973</u>
	<u><u>4.383</u></u>
 Afschrijvingspercentage	20,0

### Materiële vaste activa

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
	€	€
Inventaris	<u>160.265</u>	<u>125.991</u>
	<u><u>160.265</u></u>	<u><u>125.991</u></u>

Het verloop van de materiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:

	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal</u>
	€	€
<i>Boekwaarde 1 januari 2018</i>		
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	161.131	161.131
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-35.140	-35.140
	<u>125.991</u>	<u>125.991</u>
<i>Mutaties 2018</i>		
Investerings	53.068	53.068
Desinvesteringen	-1.395	-1.395
Afschrijving op desinvesteringen	541	541
Afschrijvingen	-17.940	-17.940
	<u>34.274</u>	<u>34.274</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2018</i>		
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	212.804	212.804
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-52.539	-52.539
	<u>160.265</u>	<u>160.265</u>
Afschrijvingspercentage inventaris	8,3	

#### Financiële vaste activa

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen Poppodium Grenswerk B.V.	1	1
<b>Totaal</b>	<u>1</u>	<u>1</u>

Het verloop van de financiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:

	<u>Deelnemingen in groeps- maatschappijen</u>
	€
Boekwaarde 1 januari 2018	1
Aandeel in resultaat deelnemingen	7.454
Voorziening deelnemingen	-7.454
<b>Boekwaarde 31 december 2018</b>	<u>1</u>

<i>Naam rechtspersoon</i> Poppodium Grenswerk B.V.	<i>Vestigings- plaats</i> Venlo	<i>% kapitaal</i> -
<b>Vorderingen</b>		
	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto	11.628	8.981
Groepsmaatschappijen		
Vordering Poppodium Grenswerk B.V.	250.969	179.114
Af: Voorziening vordering Poppodium Grenswerk B.V.	-12.229	-19.683
	<u>238.740</u>	<u>159.431</u>
<i>Belastingvorderingen</i>		
Omzetbelasting	-	2.081
Overige vorderingen		
Te vorderen subsidie	8.000	4.349
Overige vorderingen	100	4.641
	<u>8.100</u>	<u>8.990</u>
Overlopende activa		
Overlopende activa	55.250	32.881
<b>Totaal</b>	<u>313.718</u>	<u>212.364</u>

### **Toelichting**

Over de vordering op Poppodium Grenswerk B.V. wordt 0,682 % rente per jaar berekend. Er is geen aflossingsschema overeengekomen en er zijn geen zekerheden gesteld. 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.

### **Liquide middelen**

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
	€	€
Banktegoeden		
PayPal	-	5.490
Triodosbank	33.830	13.232
<b>Totaal</b>	<u>33.830</u>	<u>18.722</u>

### **Toelichting**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

## Eigen vermogen

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
	€	€
Bestemmingsfonds	386.188	309.488
Overige reserves	-204.877	-206.822
<b>Totaal</b>	<u><u>181.311</u></u>	<u><u>102.666</u></u>
<i>Bestemmingsfonds</i>		<u>2018</u>
		€
Stand 1 januari		309.488
Resultaatbestemming		76.700
		<u>386.188</u>
<b>Stand 31 december</b>		<u><u>386.188</u></u>

De stichting dient jaarlijks een bedrag van € 76.700 te doteren aan het bestemmingsfonds voor toekomstige investeringen voor het vervangen van de inrichting.

<i>Overige reserves</i>		<u>2018</u>
		€
Stand 1 januari		-206.822
Resultaatbestemming		1.945
		<u>-204.877</u>
<b>Stand 31 december</b>		<u><u>-204.877</u></u>

## Langlopende schulden

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Vooruit ontvangen subsidie	88.125	111.625
<b>Totaal</b>	<u><u>88.125</u></u>	<u><u>111.625</u></u>

### Toelichting

Voor de investering in een geluidsinstallatie is een subsidie ontvangen van € 188.000. De stichting heeft besloten een geluidsinstallatie te huren. De subsidie valt in 8 jaar, vanaf 1 oktober 2014, vrij ten gunste van de staat van baten en lasten.

## Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	74.080	54.138
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelastingenschulden	2.105	-
Loonheffing- en premieschulden	7.431	6.789
	<u>9.536</u>	<u>6.789</u>
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen bedragen	119.725	37.152
Accountantskosten	10.022	14.572
Te betalen kosten	18.392	30.178
Vakantiegeld	10.662	9.367
Diversen	344	646
	<u>159.145</u>	<u>91.915</u>
<b>Totaal</b>	<u>242.761</u>	<u>152.842</u>

## Niet in de balans opgenomen verplichtingen

### **Fiscale eenheid**

Stichting Poppodium Grenswerk vormt met Poppodium Grenswerk B.V. vanaf 1 september 2016 een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Op grond hiervan is de vennootschap aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

### **Investeringsverplichtingen**

De vennootschap is voor een bedrag van € 2.813 investeringsverplichtingen aangegaan.

### **Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten**

Ultimo boekjaar is sprake van huurverplichtingen voor de huur van het pand voor een totaalbedrag van € 343.298. Hiervan heeft een bedrag van € 40.388 betrekking op een periode van meer dan vijf jaar. Een bedrag van € 60.582 komt in 2019 te vervallen.

Voor de huur van een geluidsinstallatie bestaan per 31 december 2018 huurverplichtingen voor een totaalbedrag van € 33.750. Hiervan heeft een bedrag van € nihil betrekking op een periode van meer dan vijf jaar. Een bedrag van € 33.750 vervalt binnen een jaar.

## Toelichting op staat van baten en lasten

### Baten en brutomarge

	2018	2017
	€	€
Netto-omzet		
Omzet ticketverkoop	390.388	351.485
Pachtopbrengsten	48.125	41.393
Investeringssubsidie	85.200	85.200
Exploitatiesubsidie FNPk	17.615	17.303
Exploitatiesubsidies	398.106	398.106
Huisvestingsubsidie	100.011	100.011
Overige baten	62.423	64.446
	<u>1.101.868</u>	<u>1.057.944</u>
<b>Som der exploitatiebaten</b>	<u>1.101.868</u>	<u>1.057.944</u>
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten		
Kosten artiesten	338.107	340.138
Overige inkoopkosten	47.727	77.218
	<u>385.834</u>	<u>417.356</u>
<b>Brutomarge (dekkingsbijdrage)</b>	<u><u>716.034</u></u>	<u><u>640.588</u></u>

### Brutomarge

Ten opzichte van de begroting is sprake van een hogere werkelijke netto-omzet in 2018 van € 81.051. Deze stijging is voor een groot deel het gevolg van hogere opbrengsten uit hoofde van de verkoop van tickets van € 50.388 ten opzichte van vorig jaar. Tegelijkertijd is sprake van lagere kosten voor artiesten en andere directe externe kosten in vergelijking met de begroting voor een bedrag van € 39.166.



## Personeelskosten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen		
Brutolonen	194.969	174.919
Betaald vakantiegeld	15.702	13.937
Doorberekende personeelsfee	-28.500	-31.000
	<u>182.171</u>	<u>157.856</u>
Sociale lasten		
Sociale verzekeringspremies	38.014	34.143
Kosten ziekengeldverzekering	5.666	3.077
	<u>43.680</u>	<u>37.220</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>225.851</u></u>	<u><u>195.076</u></u>

## Afschrijvingen en waardeverminderingen

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijving op immateriële vaste activa	5.672	5.672
Afschrijving op materiële vaste activa	17.940	14.115
Boekresultaat op materiële vaste activa	654	2.549
<b>Totaal</b>	<u><u>24.266</u></u>	<u><u>22.336</u></u>

## Overige bedrijfskosten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige personeelslasten		
Overige personeelskosten	86.679	91.279
Huisvestingslasten		
Huur onroerende zaken	60.582	60.209
Energie	48.898	46.722
Verzekeringen	7.877	8.001
Schoonmaakkosten	31.635	18.618
Diverse kosten huisvesting	1.771	3.409
Zakelijke lasten	9.818	-
Doorberekende schoonmaakkosten	-15.818	-8.309
Doorberekende gas-, water en lichtkosten	-24.448	-25.642
Doorberekende huur	-30.290	-30.105
	<u>90.025</u>	<u>72.903</u>
Kosten machines, installaties en inventaris		
Kleine aanschaffingen	9.022	2.685
Onderhoud inventaris	17.612	13.597
Huur inventaris	46.656	42.906
	<u>73.290</u>	<u>59.188</u>
Kosten verkooporganisatie		
Marketing & PR	46.542	37.519
Representatielasten	4.813	3.332
Drukwerk en folders	5.199	2.450
Reis- en verblijfslasten	3.692	3.366
Advertenties	2.161	4.884
Overige verkooplasten	11.771	9.748
Doorberekende marketingfee	-23.650	-23.627
	<u>50.528</u>	<u>37.672</u>
Kantoor- en administratiekosten		
Kantoorbenodigdheden	3.432	2.683
Automatiseringslasten	4.629	493
Telecommunicatie	11.398	11.791
Porti	627	419
Administratiekosten	3.836	9.074
Audit kosten	20.440	19.827
	<u>44.362</u>	<u>44.287</u>
Algemene lasten		
Contributie en abonnementen	11.548	11.627
Kosten beveiliging/bewaking	23.792	23.040
Overige algemene kosten	13.892	14.897
	<u>49.232</u>	<u>49.564</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Totaal</b>	<u>394.116</u>	<u>354.893</u>

### Financiële baten en lasten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten groepsmaatschappijen	316	611
Rentelasten banken	-927	-939
<b>Financiële baten en lasten (saldo)</b>	<u>-611</u>	<u>-328</u>

### Aandeel in resultaat deelnemingen

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Aandeel in resultaat groepsmaatschappijen	7.454	32.827
<b>Totaal</b>	<u>7.454</u>	<u>32.827</u>

## Overige toelichtingen

### Werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers, berekend op fulltime basis, bedroeg:

<i>Gemiddeld aantal werknemers over periode</i>	<u>2018</u> fte	<u>2017</u> fte
Werkzaam binnen Nederland	5,2	4,7

### Bestuurders en commissarissen

#### **WNT-verantwoording 2018 Stichting Poppodium Grenswerk**

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Poppodium Grenswerk. Het voor Stichting Poppodium Grenswerk toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000.

#### **Bezoldiging van bestuurders en commissarissen**

##### **Bezoldiging topfunctionarissen**

##### *Leidinggevende topfunctionarissen*

##### **Funcctiegegevens**

Aanvang en einde functie vervulling in 2018

Deeltijdfactor in fte

Gewezen topfunctionaris?

(Fictieve) dienstbetrekking?

##### **Bezoldiging**

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

Beloningen betaalbaar op termijn

##### *Subtotaal*

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

-/- Onverschuldigd betaald bedrag

##### **Totale bezoldiging**

##### **Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan**

*T.B. Gaal*

Directeur

01/01 - 31/12

1,0

Nee

Ja

€ 63.400

€ nihil

€ 63.400

€ 189.000

N.v.t.

**€ 63.400**

**N.v.t.**

##### *Toezichthoudende topfunctionarissen*

##### *Naam topfunctionaris*

J.H.A. Straten

T. den Dekker

A.J.T.M. Oudenhoven

J.M.A. Caubo

M.J.H. Teeuwen

##### *Functie*

Bestuurder

Bestuurder

Bestuurder

Bestuurder

Bestuurder

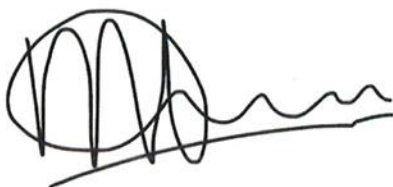
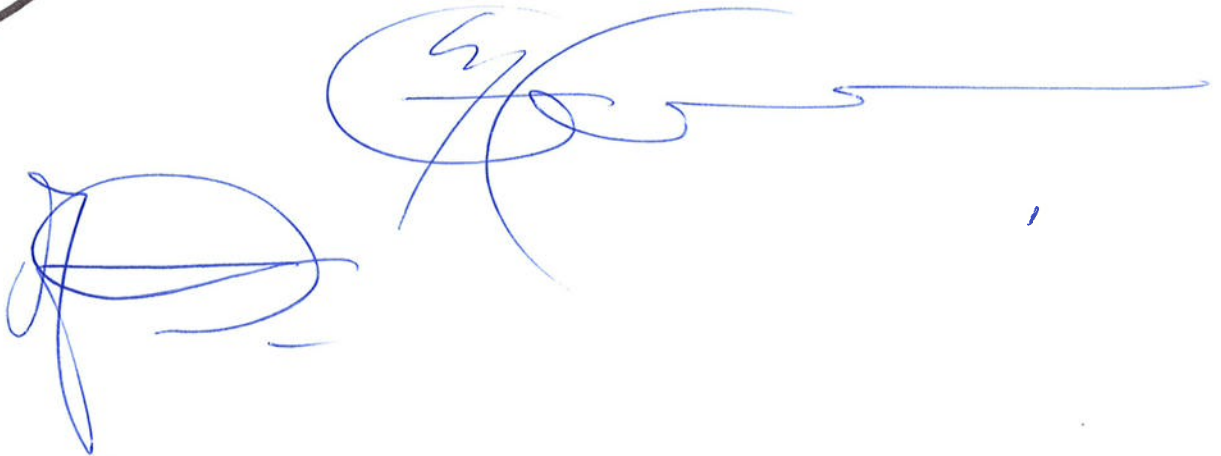
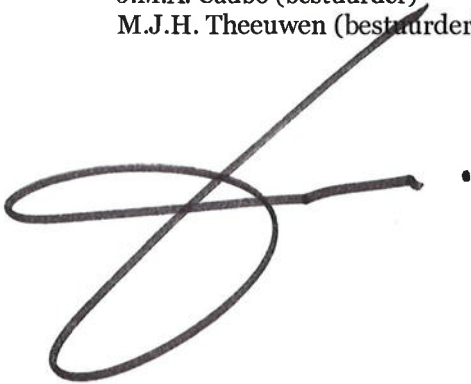
## Ondertekening

Venlo, 26 maart 2019

*Naam*

*Handtekening*

J.H.A. Straten (voorzitter)  
T. den Dekker (penningmeester)  
A.J.T.M. Oudenhoven (secretaris)  
J.M.A. Caubo (bestuurder)  
M.J.H. Theeuwen (bestuurder)



## **OVERIGE GEGEVENS**