

**Poppodium
Grenswerk B.V.**

te Venlo

**Rapport inzake de
jaarrekening 2019**

Inhoudsopgave

Accountantsverslag	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Resultaten	6
Financiële positie	7
Fiscale positie	8
Jaarrekening	10
Balans per 31 december 2019	11
Winst- en verliesrekening over 2019	12
Algemene toelichting	13
Grondslagen voor financiële verslaggeving	15
Toelichting op balans	18
Toelichting op winst- en verliesrekening	21
Overige toelichtingen	24

ACCOUNTANTSVERSLAG

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

Eindhoven, 28 april 2020

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 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 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 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 vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Het coronavirus heeft ook invloed op Poppodium Grenswerk B.V. Op pagina 13 van de toelichting op de jaarrekening heeft u toegelicht welke impact het virus op Poppodium Grenswerk B.V. heeft. Ook heeft u toegelicht welke maatregelen u overweegt te nemen. U geeft daarbij aan dat er sprake is van onzekerheid met betrekking tot de continuïteit van de onderneming. Wij zijn het met u eens dat de jaarrekening in deze situatie op grond van de regels in het verslaggevingsstelsel opgemaakt kan worden op grond van de continuïteitsveronderstelling. Dat neemt niet weg dat er onzekerheden blijven bestaan.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Eindhoven, 28 april 2020

Denote B.V.
namens deze,

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the end, enclosed within a large, irregular oval shape.

drs. N.E. de Vries RA

Resultaten

Ontwikkeling resultaat

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2019 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening 2019 met ter vergelijking de winst-en-verliesrekening 2018. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in € en in een percentage van de netto-omzet.

	2019		2018	
	€	%	€	%
Netto-omzet	743.330	100,0	632.530	100,0
Overige bedrijfsopbrengsten	15.700	2,1	16.000	2,5
Inkoopwaarde van verkochte goederen, kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	-226.676	-30,5	-190.547	-30,1
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	532.354	71,6	457.983	72,4
<i>Personeelskosten</i>				
Lonen en salarissen	250.445	33,7	208.871	33,0
Sociale lasten	39.292	5,3	33.026	5,2
Pensioenlasten	9.694	1,3	8.774	1,4
<i>Overige bedrijfskosten</i>				
Overige personeelsgerelateerde kosten	22.782	3,1	21.171	3,3
Huisvestingskosten	135.391	18,2	125.464	19,8
Exploitatiekosten	13.128	1,8	9.162	1,4
Verkoopkosten	37.424	5,0	28.958	4,6
Algemene kosten	17.112	2,3	9.057	1,4
Som der kosten	525.268	70,7	444.483	70,3
Bedrijfsresultaat	7.086	1,0	13.500	2,1
Financiële baten en lasten	-2.974	-0,4	-2.719	-0,4
Belastingen	-1.502	-0,2	-3.327	-0,5
Resultaat	2.610	0,4	7.454	1,2

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 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
	€	€
<i>Beschikbaar op lange termijn</i>		
Eigen vermogen	-9.619	-12.229
	<u>-9.619</u>	<u>-12.229</u>
<i>Vastgelegd op lange termijn</i>		
Werkkapitaal	<u><u>-9.619</u></u>	<u><u>-12.229</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 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
	€	€
Vorraden	29.181	27.019
Vorderingen	68.925	55.112
Liquide middelen	180.573	215.758
Vlottende activa	<u>278.679</u>	<u>297.889</u>
Af: kortlopende schulden	288.298	310.118
Werkkapitaal	<u><u>-9.619</u></u>	<u><u>-12.229</u></u>

Fiscale positie

Verschuldigde vennootschapsbelasting

Het belastbaar bedrag is als volgt te berekenen:

Berekening belastbaar bedrag

	<u>2019</u>
	€
Resultaat voor belastingen	4.112
Fiscaal resultaat	<u>4.112</u>
Fiscaal niet-afrekbaar deel van de kosten	3.799
Belastbaar bedrag	<u><u>7.911</u></u>
<i>Berekening vennootschapsbelasting</i>	
Eerste schijf	19,00 % van 7.910 1.502
Verschuldigde vennootschapsbelasting	<u><u>1.502</u></u>

Belastingen

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

Specificatie belastinglast

	<u>2019</u>
	€
Verschuldigde vennootschapsbelasting volgens berekening	1.502
Belastingen volgens de winst- en verliesrekening	<u><u>1.502</u></u>

Belastingpositie per balansdatum

De belastingschuld volgens de balans is als volgt te specificeren:

Specificatie belastingpositie

	<u>31 dec 2019</u>
	€
<i>Boekjaar</i>	
Verschuldigd vennootschapsbelasting volgens berekening	1.502
Voldaan op voorlopige aanslagen	-4.912
Belastingsschulden / (-vorderingen) in de balans	<u><u>-3.410</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, sweeping loop at the top, followed by several sharp, downward-pointing strokes and a final horizontal stroke to the right.

drs. N.E. de Vries RA

JAARREKENING

Balans per 31 december 2019

Activa

(na voorstel resultaatbestemming)

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
	€	€
<i>Vlottende activa</i>		
Vorraden	29.181	27.019
Vorderingen	68.925	55.112
Liquide middelen	180.573	215.758
	<u>278.679</u>	<u>297.889</u>
Totaal	<u><u>278.679</u></u>	<u><u>297.889</u></u>

Passiva

(na voorstel resultaatbestemming)

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
	€	€
<i>Eigen vermogen</i>		
Aandelenkapitaal	1	1
Overige reserves	-9.620	-12.230
	<u>-9.619</u>	<u>-12.229</u>
Kortlopende schulden	288.298	310.118
Totaal	<u><u>278.679</u></u>	<u><u>297.889</u></u>

Winst- en verliesrekening over 2019

	2019	2018
	€	€
Netto-omzet	743.330	632.530
Overige bedrijfsopbrengsten	15.700	16.000
Inkoopwaarde van verkochte goederen, kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	-226.676	-190.547
Brutomarge	532.354	457.983
Personeelskosten	299.431	250.671
Overige bedrijfskosten	225.837	193.812
Som der kosten	525.268	444.483
Bedrijfsresultaat	7.086	13.500
Financiële baten en lasten	-2.974	-2.719
Resultaat voor belastingen	4.112	10.781
Belastingen	1.502	3.327
Resultaat na belastingen	2.610	7.454

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. Alsmede het brengen van hedendaagse podiumkunsten, onder meer door het organiseren van live-optredens, dance-party's en festivals alsmede het beschikbaarstellen van faciliteiten ten behoeve van bands en discjockeys alsmede het aanbieden van opleidings- en coachingtrajecten voor muzikanten en technici.

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 2019 is sprake is van een negatief eigen vermogen en een negatief netto werkkapitaal, ter grootte van € 9.619. Inmiddels wordt de onderneming hard getroffen door de coronacrisis in 2020. Op basis van de huidige maatregelen mogen tot 1 september 2020 geen evenementen en cafébezoeken plaatsvinden. Er wordt een beperkt aantal activiteiten uitgevoerd door de onderneming op dit moment. Mocht het verbod op evenementen en cafébezoeken niet (geheel) worden opgeheven in het vierde kwartaal van 2020, dan zal zonder additionele steunmaatregelen van overheid, provincie en/of gemeente of zonder additionele kostenbesparingen, een liquiditeitstekort ontstaan. Hierdoor bestaat onzekerheid over de continuïteit van de onderneming. De continuïteit van Stichting Poppodium Grenswerk en Poppodium Grenswerk B.V. is voorts afhankelijk van de toekenning en vaststelling van (meerjarige) subsidie.

Het bestuur acht het niet onmogelijk dat aanvullende steunmaatregelen worden doorgevoerd door overheid, provincie en/of gemeente bij een verlenging van het verbod. Ook is het volgens het bestuur mogelijk om additionele kostenbesparingen door te voeren bij een verlenging van het verbod.

Op basis van:

- het gerealiseerde positieve resultaat 2019 van Stichting Poppodium Grenswerk en Poppodium Grenswerk B.V.;
- de begroting van 2020 voor de groep, uitgaande van de situatie dat geen sprake is van de coronacrisis, en de verwachtingen bij het bestuur voor de komende jaren;
- de toegekende subsidie 2020 door de Gemeente Venlo, en de betaling daarvan in januari 2020 en maart 2020;
- de intentie van de Gemeente Venlo om te komen tot onderbouwde meerjaren subsidieafspraken voor 2021 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;
- het feit dat het bestuur het niet onmogelijk acht dat aanvullende steunmaatregelen worden uitgevoerd door overheid, provincie en/of gemeente bij een verlenging van het verbod op evenementen en cafébezoeken; en
- het feit dat volgens het bestuur additionele kostenbesparingen kunnen worden doorgevoerd bij een verlenging van het verbod op evenementen en cafébezoeken,

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 micro 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.

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

Voorraden

Voorraden 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.

Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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 uitbesteed 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 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen	29.181	27.019
Totaal	<u>29.181</u>	<u>27.019</u>

Vorderingen

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	7.484	5.903
Voorziening dubieuze debiteuren	-1.926	-
	<u>5.558</u>	<u>5.903</u>
<i>Belastingvorderingen</i>		
Vennootschapsbelasting	3.410	-125
Nog te ontvangen afnamebonussen	40.603	26.960
Nog te factureren omzet	12.771	16.418
Vooruitbetaalde bedragen	3.156	2.707
Wet tegemoetkomingen loondomein	1.743	2.310
Overige vorderingen en overlopende activa	1.684	939
	<u>59.957</u>	<u>49.334</u>
Totaal	<u>68.925</u>	<u>55.112</u>

Liquide middelen

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
	€	€
Banktegoeden		
Rekening-courant Rabobank	134.937	162.331
Kasmiddelen	43.082	48.978
Gelden onderweg	2.554	4.449
Totaal	<u>180.573</u>	<u>215.758</u>

Eigen vermogen

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
	€	€
Aandelenkapitaal	1	1
Overige reserves	-9.620	-12.230
Totaal	<u><u>-9.619</u></u>	<u><u>-12.229</u></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 2019	1	-12.230	-12.229
<i>Mutaties 2019</i>			
Resultaat boekjaar	-	2.610	2.610
	<u>-</u>	<u>2.610</u>	<u>2.610</u>
Stand 31 december 2019	<u><u>1</u></u>	<u><u>-9.620</u></u>	<u><u>-9.619</u></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 2019 bedraagt € 2.610 (2018: € 7.454).

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	22.269	30.153
Groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Stichting Poppodium Grenswerk	234.076	250.969
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing- en premieschulden	5.650	4.998
Schulden ter zake van pensioenen	3.187	2.982
Overige schulden		
Munten in omloop	5.000	5.329
Overlopende passiva		
Te betalen netto lonen	7.391	7.679
Reservering accountantskosten	2.000	2.000
Vakantiegeldreservering	7.852	5.207
Overige schulden en overlopende passiva	873	801
	<u>18.116</u>	<u>15.687</u>
Totaal	<u>288.298</u>	<u>310.118</u>

Toelichting

Over het gemiddeld saldo van deze rekening-courantverhoudingen wordt 0,682% rente per jaar berekend (2018: 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. Poppodium Grenswerk B.V. is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Toelichting op winst- en verliesrekening

Omzet en brutomarge

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Netto-omzet		
Omzet activiteiten	368.843	334.347
Omzet café	288.400	239.739
Omzet verhuur	86.087	58.444
	<u>743.330</u>	<u>632.530</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	15.700	16.000
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>759.030</u>	<u>648.530</u>
Inkoopwaarde van verkochte goederen, kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten		
Inkoop horeca	198.935	167.364
Inkoop overig	27.741	23.183
	<u>226.676</u>	<u>190.547</u>
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	<u><u>532.354</u></u>	<u><u>457.983</u></u>

Personeelskosten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	250.445	208.871
Sociale lasten	39.292	33.026
Pensioenlasten	9.694	8.774
Totaal	<u><u>299.431</u></u>	<u><u>250.671</u></u>

Overige bedrijfskosten

	2019	2018
	€	€
Overige personeelsgerelateerde kosten		
Kantinekosten	10.111	10.027
Inhuur personeel	11.020	8.013
Overige personeelskosten	1.651	3.131
	<u>22.782</u>	<u>21.171</u>
Huisvestingskosten		
Schoonmaakkosten	6.741	5.185
Gemeentelijke lasten en waterschapbelastingen	1.586	1.598
Doorberekende kosten pacht	54.150	48.125
Doorberekende kosten huur	30.775	30.290
Doorberekende kosten gas-water-licht	25.280	24.448
Doorberekende schoonmaakkosten	16.859	15.818
	<u>135.391</u>	<u>125.464</u>
Exploitatiekosten		
Aanschaf klein materieel	6.942	4.595
Onderhoud inventaris	6.186	4.567
	<u>13.128</u>	<u>9.162</u>
Verkoopkosten		
Doorberekende marketing fee	23.920	23.650
Muzieklicentievergoedingen	2.338	2.277
Representatiekosten	2.432	1.375
Reis- en verblijfkosten	2.144	1.213
Sponsoring en donaties	1.111	443
Overige verkoopkosten	5.479	-
	<u>37.424</u>	<u>28.958</u>
Algemene kosten		
Accountants- en administratiekosten	5.346	5.377
Contributies en abonnementen	2.717	1.350
Overige algemene kosten	6.994	1.890
Betalingsverschillen / kasverschillen	129	440
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	1.926	-
	<u>17.112</u>	<u>9.057</u>
Totaal	<u><u>225.837</u></u>	<u><u>193.812</u></u>

Financiële baten en lasten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentelasten groepsmaatschappijen		
Rente rekening-courant Stichting Poppodium Grenswerk	-358	-316
Rentelasten banken		
Bank- en rentekosten	-2.603	-2.395
Rentelasten andere partijen		
Rentekosten fiscus	-13	-8
Financiële baten en lasten (saldo)	<u><u>-2.974</u></u>	<u><u>-2.719</u></u>

Belastingen

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting huidig boekjaar		
Acute vennootschapsbelasting boekjaar	1.502	2.824
Correctie vennootschapsbelasting boekjaar 2017	-	503
Belastingen resultaat	<u><u>1.502</u></u>	<u><u>3.327</u></u>

Overige toelichtingen

Werknemers

Gemiddeld aantal werknemers over periode

	2019	2018
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	10,4	8,5

Toelichting gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2019 waren 10,4 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2018: 8,5).

Resultaatbestemming

Resultaatbestemming

De jaarrekening 2018 is vastgesteld in de algemene vergadering gehouden op 26 maart 2019. 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 2019 ten bedrage van € 2.610 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen.

Ondertekening

Venlo, 28 april 2020

<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	
M. Dorpmans	Bestuurder	Stichting Poppodium Grenswerk	
M.J.H. Teeuwen	Bestuurder	Stichting Poppodium Grenswerk	

