

**Stichting Poppodium Grenswerk  
te Gemeente Venlo  
Rapport inzake de jaarrekening 2020**

# Inhoudsopgave

<b>Bestuursverslag</b>	<b>3</b>
Bestuursverslag	4
<b>Jaarrekening 2020</b>	<b>10</b>
Balans per 31 december 2020	11
Staat van baten en lasten over 2020	13
Kasstroomoverzicht over 2020	14
Algemene toelichting	15
Grondslagen voor financiële verslaggeving	16
Toelichting op balans	21
Toelichting op staat van baten en lasten	27
Overige toelichtingen	31
<b>Overige gegevens</b>	<b>33</b>
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	34

# **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 2020 van Poppodium Grenswerk. Hier wordt volstaan met een korte samenvatting specifiek voor de stichting.

#### Missie, visie en beleid

Grenswerk is het poppodium van Noord-Limburg en toonaangevend voor heel Limburg. Grenswerk is er voor alle leeftijden, elke achtergrond en smaakvoorkeur. Grenswerk houdt zich bezig met popcultuur in de breedste zin van het woord. Grenswerk programmeert populair, vernieuwend, verdiepend en altijd van hoge kwaliteit. Grenswerk werkt als aanjager continu samen met artiesten, festivals, culturele instellingen, scholen, bedrijven en andere organisaties en vormt een broedplaats voor creatief talent. Grenswerk investeert in talent en educatie voor een duurzaam popklimaat, nu en straks. En, *last but not least*: Grenswerk heeft een geweldig gebouw en wil dat optimaal benutten en delen. Zo creëert Grenswerk een bruisende plek en een wijdvertakt muzieknetwerk dat de popcultuur in de regio naar een hoger niveau tilt en Venlo als stad een stuk aantrekkelijker maakt.

Alle beleidsdoelstellingen van Grenswerk zijn te lezen in de beleidsnota 2020 – 2024 ‘Op koers’. Deze is downloaden op de website van Grenswerk, evenals het inhoudelijke jaarverslag 2020.

#### Samenstelling bestuur

Bestuur:

- J.H.A. Straten (voorzitter, tot 31 december 2020)
- T. den Dekker (penningmeester)
- A.J.T.M. Oudenhoven (secretaris)
- D.J. Dorpmans (bestuurder)
- M.J.H. Theeuwen (bestuurder)
- B.J.C. Beurskens (penningmeester, vanaf 1 januari 2021)

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**

Met een gloednieuw beleidsplan (2020-2024) met daarin prachtige ambities ging de organisatie van Grenswerk vol vertrouwen het jaar 2020 tegemoet. Al snel moest het roer radicaal om vanwege het coronavirus. Het verbod op evenementen en de sluiting van de horeca raakten Grenswerk midden in het zwaartepunt. Poppodia leven van drukte: concertbezoekers die als sardientjes in een blik op elkaar staan te dansen, drankjes die aan de lopende band over de toonbank gaan. Sinds dit door corona sinds maart 2020 niet meer mogelijk was werd de organisatie uitgedaagd om op een andere manier te ondernemen.

De gevolgen van het corona-virus vroegen dus om een grote mate van flexibiliteit en creativiteit van het Grenswerk team. Al snel werd besloten om de langere termijn benadering even los te laten en te richten op projecten die binnen een kort tijdsbestek gerealiseerd konden worden. Dankzij deze manier van werken lukte het om in 2020 een relevante en inclusieve programmering neer te zetten, soms in het gebouw en soms op afstand. Het belangrijkste doel was daarbij om maatschappelijk relevant te blijven en tegelijkertijd de keten van artiesten, boekingskantoren, freelancers, leveranciers en ondernemers uit de branche van opdrachten te voorzien. Toen begin juli 2020 er versoepelingen ingingen zorgden de geldende RIVM-richtlijnen en brancheprotocollen ervoor dat er ongeveer 20% van de zaalcapaciteit benut kon worden. In 2020 zijn met alle activiteiten die ontplooid werden in totaal 12.394 bezoeken aan Grenswerk gegenereerd (exclusief regulier cafébezoek). Dit is 23% van de realisatie uit 2019 (46.608 bezoeken). Er werden in totaal 132 activiteiten georganiseerd binnen de muren van Grenswerk, wat toch maar liefst 50% is van het aantal activiteiten uit een normaal jaar (266 in 2019). Daarnaast werden ook ruim 15.000 streaming kijkers bereikt met diverse streaming activiteiten.

In de promotie ontstond in 2020 extra ruimte om aandacht te vragen voor projecten rondom educatie en talentontwikkeling. Aandacht voor projecten als Teachers en De Studio Roept hebben eraan bijgedragen dat het beeld van Grenswerk als aanjager van educatieve projecten in 2020 is versterkt. Hoogtepunten in de programmering van 2020 waren de projecten: We Kunnen Weer, De Donkere Dagen, TrapLab Radio, Same Oet, Same Thoes, Radio Binnestad en het uitbrengen van de Grenswerk Recordings uit 2019 op vinyl tijdens Record Store Day 2020. In 2020 werd veel overlegd met vaste partners als De Maaspoort, Zomerparkfeest, Cultureel Platform Venlo, andere Limburgse poppodia en Pop in Limburg. Er werd veel gesproken over de gevolgen van het coronavirus voor de cultuursector in de regio en hoe daarop te anticiperen en van de nood een deugd te maken. Vanwege het coronavirus zijn een aantal samenwerkingen en projecten tijdelijk gestopt. Hieronder valt ook het festival Live in de Doolhof: een samenwerking van Grenswerk en Maaspoort met organisator/boekingskantoor Friendly Fire. Zodra het weer kan worden de diverse samenwerkingen weer voortgezet. Nieuw in 2020 waren de samenwerkingen met Inluzio Sociale Basis en met diverse horecaondernemers uit de Venlose binnenstad. Bijzonder was de samenwerking met De Maaspoort voor het project Come Together, waarvoor Grenswerk en De Maaspoort voor het eerst gezamenlijk een volledige programmareeks programmeerden.

In 2020 was er vanwege het coronavirus dus veel minder mogelijk in de zalen van Grenswerk (zaal en café). Hierdoor ontstond extra tijd en ruimte voor projecten gericht op lokale, jonge makers. Projecten als De Studio Roept, Teachers en MIC CHECK werden zeer enthousiast ontvangen en de hoeveelheid aanmeldingen van jonge muzikanten was overweldigend. Dit heeft het besef laten groeien dat er nog veel winst te behalen valt op het gebied van de ontwikkeling van Grenswerk als springplank voor jong talent uit de regio. Er is daarom recent ook gestart met het ontwikkelen van een meerjarig uitvoeringsplan dat zich volledig richt op de rol van Grenswerk in educatie en talentontwikkeling voor jonge makers uit onze omgeving.

Toen in maart 2020 bekend werd dat de horeca moest sluiten, werd binnen enkele dagen de mogelijkheid tot afhalen en bezorgen opgezet in Grenswerk Café. Dit bleek zeer succesvol en in

heel 2020 werden 8000 foodbestellingen gedaan. De keuken optimaliseerde het concept rond fingerfood en streetfood en dit, in combinatie met de uitgebreide keuze voor veganisten en vegetariërs, werd zeer positief ontvangen. In de zomer mocht het terras tijdelijk worden geopend en vonden er shows plaats in de zaal voor maximaal 84 personen. Hierbij werd extra aandacht besteed aan decoratie en beleving, iets dat veel mooie reacties opleverde en daarom in de toekomst wordt voortgezet. Wat betreft de verhuur van onze ruimtes is in 2020 flexibel nagedacht over mogelijkheden voor kleinere groepen. De verhuurmogelijkheden van Grenswerk zijn in 2020 herzien en gepresenteerd in de vorm van een vernieuwde brochure.

Met het convenant *Green Stages* sprak Grenswerk in 2018 af om stapsgewijs toe te werken naar een plasticvrij, gasloos, circulair en gecertificeerd podium met impact. In 2020 werden diverse stappen ondernomen om dichterbij deze doelen te komen. Zo werd volledig afgestapt van plastic wegwerpbekers, werd er in Grenswerk Café nóg meer gewerkt met gerecyclede verpakkingsmaterialen. Voor de menu's uit het café worden voornamelijk lokale en biologische ingrediënten gebruikt en bezorgingen worden gedaan per elektrische fiets. De verlichting en sensoren in ons gebouw werden vervangen door duurzame alternatieven en er werd in 2020 volledig overgestapt op biologisch afbreekbare schoonmaakmiddelen. Momenteel wordt er gewerkt aan een communicatieplan, speciaal gericht op het betrekken van bezoekers bij de duurzame ambities van Grenswerk. Dit plan wordt in 2021 geïmplementeerd.

### **Bedrijfsvoering**

Grenswerk wordt bestuurd door Stichting Poppodium Grenswerk. Bestuursleden zijn onbezoldigd verbonden aan de stichting en overleggen maandelijks met de directeur over de algemene voortgang. In 2020 bestond het bestuur van Stichting Poppodium Grenswerk uit John Straten (voorzitter), Sander Oudenhoven (secretaris), Teun den Dekker (penningmeester) en bestuursleden Minggus Dorpmans en Miel Theeuwen. Op 31 december 2020 trad John Straten af als voorzitter, zoals vastgelegd in het rooster van aftreden uit het bestuursreglement. John Straten zat in totaal twaalf jaar in het bestuur van Stichting Poppodium Grenswerk, waarvan tien jaar in de rol van voorzitter.

John Straten werd per 1 januari 2021 opgevolgd door voormalig penningmeester Teun den Dekker, die voor deze positie verkozen werd door het bestuur. In oktober 2020 werd een openbare vacature gepubliceerd voor de invulling van de open positie van penningmeester. Na de selectieprocedure werd in december 2020 Bregje Beurskens benoemd tot nieuw bestuurslid in de rol van penningmeester. In januari 2021 werd zij officieel geïnstalleerd als nieuw bestuurslid. Vermeld dient te worden dat het nieuwe bestuurslid in dienst is bij Full Account, het bedrijf van voormalig voorzitter John Straten. Vanwege deze relatie is John Straten niet betrokken geweest bij de gespreksrondes met Bregje Beurskens en heeft hij zich onttrokken van stemming bij de uiteindelijke selectie.

Het bestuur heeft de bedrijfsvoering van de organisatie gedelegeerd aan de directeur van Grenswerk. De directeur geeft op zijn beurt leiding aan een team van medewerkers. Het vaste team van de stichting bestond eind 2020 uit acht betaalde krachten voor in totaal 5,42 fte. Dit zijn Tim Gaal (directeur), Johan Hauser (programmeur), Charlotte van Boekhold (operationeel coördinator), Sjuul Stultjens (coördinator marketing en publiciteit), Lieke Lenders (programmeur dance), Mano van den Beuken (coördinator productie en techniek), Wieneke Lamers (medewerker educatief) en Gillian Tongue (administrateur). Grenswerk werkt samen met een twintigtal freelancers. Deze flexibele crew ondersteunt ons vaste team op het gebied van onder andere educatie, productie, licht en geluid. Vanwege de gevolgen van het coronavirus is er in 2020 minder vaak beroep gedaan op flexibele krachten dan in voorgaande jaren. Op het vaste team van Stichting Poppodium Grenswerk is de CAO van Nederlandse Poppodia en Festivals van toepassing. Per september 2020 is voor dit team een pensioenvoorziening afgesloten bij PNO Media. Hiermee voldoet Grenswerk aan de aangekondigde uitbreiding van de CAO-NPF, die per 1 januari 2024 verplicht wordt.

Hiernaast heeft Poppodium Grenswerk BV acht vaste medewerkers in dienst (6,74 fte). Dit zijn Jeroen Nillesen (coördinator horeca en facilitaire zaken), Eva Peeters (coördinator verhuur en events), Anneleen Marsman (manager café), Bert Marsman (chef-kok), Cliff Schraven (sous-chef) en medewerkers bediening Lonneke Christis, Lieke Lenders en Celine van Groenendaal. Dit team werd in 2020 waar nodig ondersteund door flexibele hulpkrachten. Op dit volledige team is de Horeca CAO van toepassing en alle medewerkers zijn aangesloten bij Pensioenfonds Horeca & Catering.

Het bestuur van Poppodium Grenswerk past de principes en aanbevelingen van ‘Governance Code Cultuur 2019’ toe. Voor de implementatie wordt een bestuursreglement gebruikt. Hieraan is als bijlage een toelichting op de toepassing van de Governance Code toegevoegd. Alle in dit reglement benoemde onderwerpen, alsmede de uitvoering die eraan gegeven dient te worden, zijn leidend. Het inhoudelijke jaarverslag 2020 van Grenswerk gaat nader in op de toepassing van de Governance Code in 2020.

Over 2020 is een positief resultaat behaald van € 115.038 (begroot: € 76.700; 2019: € 44.995). In vergelijking met 2019 is sprake geweest van lagere baten in 2020 van € 286.509. De afname van de baten wordt voor een belangrijk deel veroorzaakt door een afname van de opbrengsten van de verkoop van tickets, samenhangend met de coronacrisis, lagere bijdrage van de leverancier van drank, lagere pacht opbrengsten en een teruggave van energiebelasting over voorgaande jaren in 2019. Daarentegen was sprake van een toename van de subsidiebatens van € 195.563. Naast een verhoging van de jaarlijkse exploitatiesubsidie van de gemeente Venlo, was sprake van een eenmalige vrijval van de vooruit ontvangen investeringssubsidie in verband met de investering in een nieuwe geluidsinstallatie in maart 2020. Voorts was sprake van een stijging van de subsidiebatens door de steunmaatregelen van de overheid en de gemeente.

Tegelijkertijd is sprake van lagere kosten voor artiesten en andere directe externe kosten in vergelijking met 2019 van € 378.642, samenhangend met minder activiteiten door de coronacrisis. De loonkosten (inclusief sociale lasten) zijn gedaald met € 32.349. Onder de lonen en salarissen zijn bijdragen uit hoofde van de Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid begrepen voor een totaalbedrag van € 78.029. Daarnaast was sprake van lagere doorberekende personeelskosten aan de deelneming en er was sprake van pensioenlasten in 2020 door de nieuwe pensioenvoorziening. De overige bedrijfskosten bedroegen over 2020 € 345.097 (2019: € 425.935). De daling uit zich voor het belangrijkste deel in overige personeelslasten (inhuur van personeel) en lagere doorberekende kosten aan de deelneming. Beide dalingen houden verband met de coronacrisis.

Het saldo van (des-)investeringen bedroeg over 2019 € 121.302. In 2020 is geïnvesteerd in een nieuwe geluidsinstallatie. De totale uitgaven voor deze investering bedroegen € 256.165. In onderstaand overzicht is opgenomen op welke wijze de investering is gefinancierd:

Stichting VSB fonds	€ 50.000
Fonds Podiumkunsten (Regeling Podia Covid-19)	€ 129.827
Gemeente Venlo (Regeling Podia Covid-19)	€ 14.638
Eigen middelen	€ 61.700
<b>Totaal</b>	<b>€ 256.165</b>

Voorts is in 2020 geïnvesteerd in een cashless systeem. De totale uitgaven voor deze investering bedroegen € 39.268. Deze investering is gefinancierd middels subsidie van Kickstart Cultuurfonds.

Van het resultaat ad € 115.038 is een bedrag van € 76.700 op basis van afstemming met de Gemeente Venlo toegevoegd aan het bestemmingsfonds voor vervangingsinvesteringen. Een bedrag van € 38.338 is toegevoegd aan de overige reserves.

Eind 2020 bedraagt het vermogen van de stichting € 341.345 (solvabiliteit van 49%). Het netto- werkkapitaal bedraagt per 31 december 2020 € 61.348. Onder het netto-werkkapitaal is een vordering op dochtermaatschappij Poppodium Grenswerk B.V. begrepen van € 219.531. Op deze vordering is een voorziening verantwoord van € 142.485, ter grootte van het negatieve eigen vermogen van Poppodium Grenswerk B.V.

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

### **Toekomstgerichte informatie**

De diverse generieke steunmaatregelen, de OCW Podia Covid-19 subsidie en een relatief goede café/terras zomer hebben er gelukkig voor gezorgd dat Grenswerk 2020 financieel gezien kan afsluiten met positieve cijfers. Feit blijft natuurlijk dat Grenswerk het liefst zoveel mogelijk zelfstandig middelen verwerft door het organiseren van mooie shows, clubavonden en culturele projecten. Echter, zolang de coronamaatregelen en 1.5m maatregel blijven gelden zal dit een onmogelijke opgave blijven en is een sluitende exploitatie afhankelijk van de aanvullende steun van overheden en fondsen. Op dit moment wordt de organisatie goed geholpen door de continuering van de NOW- en TVL-regelingen. Het is nog even afwachten hoe een en ander zich de komende tijd verder zal ontwikkelen wat betreft de diverse landelijke regelingen. Gezien de bewezen bereidheid en besef van noodzaak bij de overheden om de cultuursector te ondersteunen ziet de organisatie besluitvormig hieromtrent met vertrouwen tegemoet. Bestuur en directie zijn hierover uiteraard ook in goed overleg met hoofdsubsidiënt gemeente Venlo.

In 2020 zijn diverse interne aanpassingen en vernieuwingen doorgezet op zowel inhoudelijke, organisatorisch, financieel als operationeel vlak. Een belangrijk onderdeel hiervan is een organisatorische herinrichting van de organisatie. Deze wordt uitgevoerd op basis van een objectieve organisatieanalyse door organisatiestrateg Thomas van Dalen. Grenswerk heeft sinds de oprichting in 2014 op allerlei manieren vorm gekregen. Directie en bestuur achtten het daarom nodig om te onderzoeken of de huidige organisatiestructuur nog wel optimaal was voor het huidige niveau en de beoogde ambities. Bij het onderzoek is niet uitgegaan van de gevolgen van het coronavirus omdat het coronavirus als een tijdelijke onderbreking van de bepaalde koers gezien wordt. De resultaten van de organisatieanalyse werden in december 2020 gepresenteerd in een adviesrapport. Dit rapport legt een effectieve organisatie bloot met mooie resultaten, behaald dankzij de inzet van een enthousiast team dat veel plezier heeft in haar werk. Daarnaast liet het rapport zien dat er een aanscherping in de inrichting van de organisatie mogelijk was. Sterker nog, deze aanscherping is een voorwaarde om toekomstige ambities te kunnen realiseren. De organisatie is dus toe aan een volgende professionaliseringsstap. Met een voorgestelde wijziging in de inrichting van de organisatie moet bereikt worden dat beleid en strategie naar een hoger niveau getild kunnen worden. Hierdoor ontstaat meer focus op de inhoud en minder focus op uitvoering. Uiteindelijk moeten de voorgestelde aanpassingen een meer wendbare organisatie opleveren die nóg beter meebeweegt met trends en ontwikkelingen. De implementatie van het advies uit de organisatieanalyse is begin 2021 gestart.

Met een stijgende vaccinatiegraad in zicht kijkt Grenswerk reikhalzend uit naar toekomstige versoepelingen. Deze zullen Grenswerk de komende tijd in staat gaan stellen om als organisatie wederom impact te maken: artiesten te laten spelen, publiek te laten genieten en de hele keten van freelancers, leveranciers, boekingskantoren, crew en vrijwilligers weer op gang te brengen. Om dit uit te voeren liggen er diverse projecten klaar die snel kunnen worden uitgerold. Al deze projecten hebben elk een eigen focus op verschillende doelgroepen, zowel wat betreft publiek als wat betreft artiesten en samenwerkingspartners. Grenswerk beoogt hiermee een zo breed mogelijk palet van stakeholders te bereiken en vooral mensen en muziek weer bij elkaar te brengen. Daarnaast is de verwachting dat Grenswerk vanaf eind oktober 2021 weer over de volledige capaciteit van de zaal kan beschikken voor het organiseren van shows, clubavonden en projecten. Er staan vanaf die periode ook heel veel programmaonderdelen geagendeerd die sinds maart 2020 doorgeschoven zijn.



COVID-19 heeft een grote impact op Stichting Poppodium Grenswerk en Poppodium Grenswerk B.V. Het is onzeker hoe lang de coronacrisis impact zal hebben op de onderneming. 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.

Op basis van:

- gerealiseerde positieve resultaten over de jaren 2017 tot en met 2019 van Stichting Poppodium Grenswerk en Poppodium Grenswerk B.V.;
- de forecast 2021 voor de groep, en de verwachtingen van het bestuur met betrekking tot de resultaten voor de jaren 2022 tot en met 2024;
- de toegekende subsidie voor 2021 en 2022 door de gemeente Venlo;
- de financiële positie van Stichting Poppodium Grenswerk per 31 december 2020;
- de toegezegde steunmaatregelen van overheid en gemeente, waarbij het bestuur het niet onmogelijk acht dat aanvullende steunmaatregelen worden uitgevoerd bij een langdurige verlenging van verboden op evenementen en cafébezoeken,

is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

Venlo, 29 april 2020

*Naam bestuurders*

T. den Dekker (voorzitter)

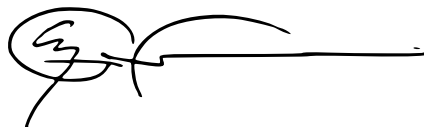
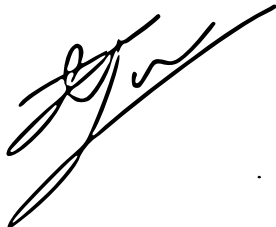
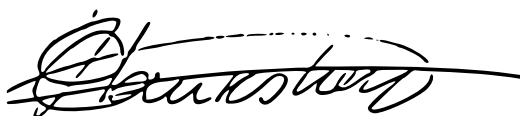
B.J.C. Beurskens - Theeven (penningmeester)

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

D.J. Dorpmans (bestuurder)

M.J.H. Teeuwen (bestuurder)

*Handtekening*



# **JAARREKENING 2020**

## Balans per 31 december 2020

### Activa

(na voorstel resultaatbestemming)

	€	31 dec 2020 €	€	31 dec 2019 €
<i>Vaste activa</i>				
Immateriële vaste activa		1.734		2.361
Materiële vaste activa		278.262		183.451
Financiële vaste activa		1		1
<i>Vlottende activa</i>				
Voorraden		2.449		-
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	1.983		2.238	
Groepsmaatschappijen	77.046		224.454	
Belastingvorderingen	35.810		2.437	
Overige vorderingen	142.064		44.461	
Overlopende activa	52.176		56.651	
		309.079		330.241
Liquide middelen		106.968		24.544
<b>Totaal</b>		<b>698.493</b>		<b>540.598</b>

## Passiva

<i>(na voorstel resultaatbestemming)</i>	€	31 dec 2020 €	€	31 dec 2019 €
<i>Eigen vermogen</i>				
Bestemmingsfonds	373.198		417.500	
Overige reserves	-31.853		-191.193	
		341.345		226.307
Langlopende schulden		-		64.625
<i>Kortlopende schulden</i>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	70.213		57.842	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7.733		7.800	
Schulden ter zake van pensioenen	8.043		-	
Overlopende passiva	271.159		184.024	
		357.148		249.666
<b>Totaal</b>		<b>698.493</b>		<b>540.598</b>

**Staat van baten en lasten over 2020**

	Begroting 2020	2020	2019
	€	€	€
Netto-omzet	502.100	100.287	476.669
Subsidiebaten	632.289	802.465	607.902
Overige bedrijfsopbrengsten	75.000	48.858	153.548
<b>Som der exploitatiebaten</b>	<b>1.209.389</b>	<b>951.610</b>	<b>1.238.119</b>
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	534.483	126.318	504.960
<i>Personeelskosten</i>			
Lonen en salarissen	227.390	152.865	191.804
Sociale lasten	-	47.442	45.766
Pensioenlasten	-	4.914	-
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>			
Afschrijvingen immateriële vaste activa	-	627	4.834
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	25.891	22.202
<i>Overige bedrijfskosten</i>			
Overige personeelslasten	93.600	48.509	99.621
Huisvestingslasten	109.500	122.806	102.579
Kosten machines, installaties en inventaris	68.000	36.092	71.671
Kosten verkooporganisatie	73.427	42.600	52.905
Kantoor- en administratiekosten	23.000	47.930	40.993
Algemene lasten	46.440	47.160	58.166
<b>Som der exploitatielasten</b>	<b>1.175.840</b>	<b>703.154</b>	<b>1.195.501</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>33.549</b>	<b>248.456</b>	<b>42.618</b>
<i>Financiële baten en lasten</i>			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	590	358
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-1.145	-591
<b>Operationeel resultaat</b>	<b>33.549</b>	<b>247.901</b>	<b>42.385</b>
Aandeel in resultaat deelnemingen	43.151	-132.863	2.610
<b>Resultaat</b>	<b>76.700</b>	<b>115.038</b>	<b>44.995</b>
<i>Resultaatbestemming</i>			
Bestemmingsfonds	76.700	76.700	76.700
Overige reserves	-	38.338	-31.704
<b>Bestemd resultaat</b>	<b>76.700</b>	<b>115.038</b>	<b>44.995</b>

## Kasstroomoverzicht over 2020

<i>Indirecte methode</i>	2020	2019
	€	€
Bedrijfsresultaat	248.456	42.618
Aanpassing voor afschrijvingen	26.518	27.036
Mutatie van handelsdebiteuren	255	9.390
Mutatie van overige vorderingen	-114.134	-20.803
Mutatie van voorraden en onderhanden projecten	-2.449	-
Mutatie van handelscrediteuren	12.371	-18.738
Mutatie van overige kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen)	95.111	23.144
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<b>266.128</b>	<b>62.647</b>
Ontvangen interest	590	358
Betaalde interest	-1.145	-591
Ontvangen dividenden	2.178	-
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>267.751</b>	<b>62.414</b>
Investerings in immateriële vaste activa	-	-2.812
Investerings in materiële vaste activa	-61.700	-45.388
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-59.002	-
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>-120.702</b>	<b>-48.200</b>
Overige mutaties langlopende schulden	-64.625	-23.500
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>-64.625</b>	<b>-23.500</b>
<b>Mutatie in liquide middelen</b>	<b>82.424</b>	<b>-9.286</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**

COVID-19 heeft een grote impact op Stichting Poppodium Grenswerk en Poppodium Grenswerk B.V. Het is onzeker hoe lang de coronacrisis impact zal hebben op de onderneming. 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.

Op basis van:

- gerealiseerde positieve resultaten over de jaren 2017 tot en met 2019 van Stichting Poppodium Grenswerk en Poppodium Grenswerk B.V.;
- de forecast 2021 voor de groep, en de verwachtingen van het bestuur met betrekking tot de resultaten voor de jaren 2022 tot en met 2024;
- de toegekende subsidie voor 2021 en 2022 door de gemeente Venlo;
- de financiële positie van Stichting Poppodium Grenswerk per 31 december 2020;
- de toegezegde steunmaatregelen van overheid en gemeente, waarbij het bestuur het niet onmogelijk acht dat aanvullende steunmaatregelen worden uitgevoerd bij een langdurige verlenging van verboden 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 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.

#### **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.

### **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 Stichting Poppodium Grenswerk. 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 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 vervolgwaardering 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.

### **Vorraden**

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

### **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 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.

#### **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 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
	€	€
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	1.734	2.361
<b>Totaal</b>	<u><u>1.734</u></u>	<u><u>2.361</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 2020</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	31.168
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-28.807
	<u>2.361</u>
<i>Mutaties 2020</i>	
Afschrijvingen	-627
	<u>-627</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2020</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	31.168
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-29.434
	<u><u>1.734</u></u>
Afschrijvingspercentage	20,0

### Materiële vaste activa

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen	278.262	183.451
	<u><u>278.262</u></u>	<u><u>183.451</u></u>

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

	<u>Andere vaste bedrijfs- middelen</u> €
<i>Boekwaarde 1 januari 2020</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	258.192
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-74.741
	<u>183.451</u>
<i>Mutaties 2020</i>	
Investering geluidsinstallatie	61.700
Overige investeringen	59.302
Desinvesteringen	-300
Afschrijvingen	-25.891
	<u>94.811</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2020</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	378.894
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-100.632
	<u>278.262</u>
Afschrijvingspercentage inventaris	8,3
Afschrijvingspercentage computers en software	20,0

### **Toelichting**

In 2020 is geïnvesteerd in een nieuwe geluidsinstallatie. De totale uitgaven voor deze investering bedroegen € 256.165. In onderstaand overzicht is opgenomen op welke wijze de investering is gefinancierd:

Stichting VSB fonds	€ 50.000
Fonds Podiumkunsten (Regeling Podia COVID-19)	€ 129.827
Gemeente Venlo (Regeling Podia COVID-19)	€ 14.638
Eigen middelen	€ 61.700
<b>Totaal</b>	<u>€ 256.165</u>

Voorts is in 2020 geïnvesteerd in een cashless systeem. De totale uitgaven voor deze investering bedroegen € 39.268. Deze investering is gefinancierd middels subsidie van Kickstart Cultuurfonds.

### **Beperkte eigendomsrechten**

Van de materiële vaste activa heeft een bedrag ad € 2.802 betrekking op activa, waarvan de rechtspersoon de juridische eigendom niet heeft.

## Financiële vaste activa

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</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 2020	1
<b>Boekwaarde 31 december 2020</b>	<u>1</u>

### Overzicht van deelnemingen

De post Deelnemingen betreft de volgende deelnemingen:

<i>Naam rechtspersoon</i>	<i>Vestigings- plaats</i>	<i>% kapitaal</i>
Poppodium Grenswerk B.V.	Venlo	100,00

## Vorraden

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen	2.449	-
<b>Totaal</b>	<u>2.449</u>	<u>-</u>

## Vorderingen

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto	1.983	2.238
Groepsmaatschappijen		
Vordering Poppodium Grenswerk B.V.	219.531	234.076
Af: Voorziening vordering Poppodium Grenswerk B.V.	-142.485	-9.622
	<u>77.046</u>	<u>224.454</u>
<i>Belastingvorderingen</i>		
Omzetbelasting	35.810	2.437
Overige vorderingen		
Te vorderen subsidie gemeente Venlo (Regeling Podia Covid-19)	130.000	-
Te vorderen exploitatiesubsidie FNPk	2.142	6.347
Te vorderen ticketgelden	-	26.119
Te vorderen subsidie Prins Bernard Cultuurfonds	-	2.500
Restitutie energiebelasting	9.922	8.995
Overige vorderingen	-	500
	<u>142.064</u>	<u>44.461</u>
Overlopende activa		
Overlopende activa	52.176	56.651
<b>Totaal</b>	<u><u>309.079</u></u>	<u><u>330.241</u></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 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
	€	€
Banktegoeden		
Triodosbank	106.968	24.544
<b>Totaal</b>	<u><u>106.968</u></u>	<u><u>24.544</u></u>

### Toelichting

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.



## Eigen vermogen

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
	€	€
Bestemmingsfonds	373.198	417.500
Overige reserves	-31.853	-191.193
<b>Totaal</b>	<u><u>341.345</u></u>	<u><u>226.307</u></u>
<i>Bestemmingsfonds</i>		<u>2020</u>
		€
Stand 1 januari		417.500
Resultaatbestemming		76.700
		<u>494.200</u>
Investerings boekjaar		
Geluidsinstallatie		-61.700
Overige investeringen boekjaar		-59.302
		<u>-121.002</u>
<b>Stand 31 december</b>		<u><u>373.198</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>2020</u>
		€
Stand 1 januari		-191.193
Resultaatbestemming		38.338
		<u>-152.855</u>
Overboeking van bestemmingsfonds		121.002
<b>Stand 31 december</b>		<u><u>-31.853</u></u>

## Langlopende schulden

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Vooruit ontvangen subsidie	-	64.625
<b>Totaal</b>	<u><u>-</u></u>	<u><u>64.625</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. In maart 2020 is het restant op dat moment in één keer vrijgevallen ten gunste van het resultaat in verband met de aanschaf van de nieuwe geluidsinstallatie.

### Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	70.213	57.842
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing- en premieschulden	7.733	7.800
Schulden ter zake van pensioenen	8.043	-
Overlopende passiva		
Vooruit ontvangen ticketgelden	97.571	92.788
Vooruit ontvangen subsidie gemeente Venlo (Regeling Podia Covid-19)	57.681	-
Restitutie ontvangen bijdragen Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid	36.774	-
Vooruit ontvangen subsidie Kickstart Cultuurfonds	33.458	-
Diverse te betalen kosten	18.266	39.795
Vakantiegeld	11.987	10.909
Accountantskosten	15.022	10.022
Overig	400	400
Te betalen projectkosten	-	30.110
	<u>271.159</u>	<u>184.024</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>357.148</u></u>	<u><u>249.666</u></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 stichting aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

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

Ultimo boekjaar is sprake van huurverplichtingen voor de huur van het pand voor een totaalbedrag van € 230.510. Hiervan heeft een bedrag van € nihil betrekking op een periode van meer dan vijf jaar. Een bedrag van € 62.886 komt in 2021 te vervallen.

## Toelichting op staat van baten en lasten

### Baten en brutomarge

	2020	2019
	€	€
Netto-omzet		
Omzet ticketverkoop	89.426	445.033
Omzet garderobe	2.863	17.298
Omzet Verdieping nul	7.998	14.338
	<u>100.287</u>	<u>476.669</u>
Subsidiebaten		
Exploitatiesubsidies	454.078	398.106
Huisvestingssubsidie	102.436	100.011
Investeringssubsidie	126.325	85.200
Exploitatiesubsidie FNPk	22.786	12.085
Gemeente Venlo (Regeling Podia COVID-19)	57.681	-
Tegemoetkoming Vaste Lasten COVID-19	35.159	-
Tegemoetkoming Ondernemers Getroffen Sectoren COVID-19	4.000	-
Subsidie Cultureel Studentenproject	-	12.500
	<u>802.465</u>	<u>607.902</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Pachtopbrengsten	24.874	54.150
Bijdragen Grolsch	-	41.563
Teruggave energiebelasting 2016-2018	-	21.648
Resultaat projecten Heino en Stichting Popmuziek Limburg	6.000	11.584
Teruggave energiebelasting boekjaar	9.922	8.995
Overig	8.062	15.608
	<u>48.858</u>	<u>153.548</u>
<b>Som der exploitatiebatens</b>	<u>951.610</u>	<u>1.238.119</u>
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten		
Kosten artiesten	104.560	428.347
Overige inkoopkosten	26.305	61.613
Resultaat projecten Airwalk/Rewind en Live in de Doolhof	-4.547	15.000
	<u>126.318</u>	<u>504.960</u>
<b>Brutomarge (dekkingsbijdrage)</b>	<u><u>825.292</u></u>	<u><u>733.159</u></u>

### Brutomarge

Ten opzichte van de begroting is sprake van lagere baten in 2020 ten opzichte van de begroting voor een bedrag van € 257.779. Er is sprake van lagere baten uit hoofde van activiteiten door de coronacrisis. Zo was sprake van lagere ticketopbrengsten ad € 375.574. Daarentegen was sprake van een toename van de subsidiebatens van € 170.176. Naast een verhoging van de jaarlijkse exploitatiesubsidie van de gemeente Venlo, was sprake van een eenmalige vrijval van de vooruit ontvangen investeringssubsidie in verband met de investering in een nieuwe geluidsinstallatie in maart 2020. Voorts was sprake van een stijging van de subsidiebatens door de steunmaatregelen van de overheid en de gemeente.

Tegelijkertijd is sprake van lagere kosten voor artiesten en andere directe externe kosten in vergelijking met de begroting voor een bedrag van € 378.642, samenhangend met een beperkt activiteitsniveau door de coronacrisis.

### Personeelskosten

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen		
Brutolonen	225.689	205.218
Betaald vakantiegeld	18.121	16.586
Doorberekende personeelsfee	-9.000	-30.000
Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid	-78.029	-
Ontvangen uitkering UWV	-3.916	-
	<u>152.865</u>	<u>191.804</u>
Sociale lasten		
Sociale verzekeringspremies	41.305	40.858
Kosten ziekengeldverzekering	6.137	4.908
	<u>47.442</u>	<u>45.766</u>
Pensioenlasten	4.914	-
<b>Totaal</b>	<u><u>205.221</u></u>	<u><u>237.570</u></u>

### Toelichting

In vergelijking met de begroting is sprake van lagere lasten uit hoofde van lonen, sociale lasten en pensioenlasten door de bijdragen uit hoofde van Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid ad € 78.029. De pensioenlasten uit hoofde van de nieuwe pensioenvoorziening waren niet begroot, evenals hogere brutolonen en de lagere doorberekende personeelskosten aan de deelneming in verband met de coronacrisis.

### Afschrijvingen en waardeverminderingen

	2020	2019
	€	€
Afschrijving op immateriële vaste activa	627	4.834
Afschrijving op materiële vaste activa	25.891	22.202
<b>Totaal</b>	<u><u>26.518</u></u>	<u><u>27.036</u></u>

## Overige bedrijfskosten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige personeelslasten		
Overige personeelskosten	48.509	99.621
Huisvestingslasten		
Huur onroerende zaken	62.866	61.549
Energie	51.035	56.560
Verzekeringen	9.854	9.995
Schoonmaakkosten	15.664	33.718
Diverse kosten huisvesting	2.200	2.871
Zakelijke lasten	10.860	10.800
Doorberekende schoonmaakkosten	-7.800	-16.859
Doorberekende gas-, water en lichtkosten	-9.300	-25.280
Doorberekende huur	-12.573	-30.775
	<u>122.806</u>	<u>102.579</u>
Kosten machines, installaties en inventaris		
Kleine aanschaffingen	6.461	5.972
Onderhoud inventaris	17.756	20.345
Huur inventaris	11.875	45.354
	<u>36.092</u>	<u>71.671</u>
Kosten verkooporganisatie		
Marketing & PR	35.722	52.216
Representatielasten	3.455	6.180
Drukwerk en folders	3.592	5.437
Reis- en verblijfslasten	901	4.726
Advertenties	2.416	5.551
Overige verkooplasten	3.039	2.715
Sponsoring	500	-
Doorberekende marketingfee	-7.025	-23.920
	<u>42.600</u>	<u>52.905</u>
Kantoor- en administratiekosten		
Kantoorbenodigdheden	4.238	3.472
Automatiseringslasten	7.300	6.639
Telecommunicatie	15.063	14.559
Porti	457	494
Administratiekosten	7.872	2.829
Audit kosten	13.000	13.000
	<u>47.930</u>	<u>40.993</u>

Algemene lasten		
Contributie en abonnementen	14.616	14.036
Kosten beveiliging/bewaking	4.979	27.832
Advieskosten	11.775	4.350
Overige algemene kosten	15.790	11.948
	<u>47.160</u>	<u>58.166</u>
<b>Totaal</b>	<u>345.097</u>	<u>425.935</u>

### Toelichting

De begrote overige bedrijfskosten bedroegen voor 2020 € 413.967. In werkelijkheid is sprake van lagere overige bedrijfskosten ten opzichte van de begroting ad € 68.870. De daling uit zich voor het belangrijkste deel in overige personeelslasten (inhuur van personeel) en lagere doorberekende kosten aan de deelneming. Beide dalingen houden verband met de coronacrisis.

### Financiële baten en lasten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten groepsmaatschappijen	590	358
Rentelasten banken	-1.145	-591
<b>Financiële baten en lasten (saldo)</b>	<u>-555</u>	<u>-233</u>

### Aandeel in resultaat deelnemingen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Aandeel in resultaat groepsmaatschappijen	-132.863	2.610
<b>Totaal</b>	<u>-132.863</u>	<u>2.610</u>

## Overige toelichtingen

### Werknemers

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

<i>Gemiddeld aantal werknemers over periode</i>	<u>2020</u> fte	<u>2019</u> fte
Werkzaam binnen Nederland	5,7	5,2

### Bestuurders en commissarissen

#### WNT-verantwoording 2020 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 2020 € 201.000.

#### Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

##### Bezoldiging topfunctionarissen

##### *Leidinggevende topfunctionarissen*

##### Funcctiegegevens

Aanvang en einde functie vervulling in 2020

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

€ 70.773

€ nihil

€ 70.773

€ 201.000

N.v.t.

€ 70.773

N.v.t.

##### *Toezichthoudende topfunctionarissen*

##### *Naam topfunctionaris*

T. den Dekker

B.J.C. Beurskens - Theeven

A.J.T.M. Oudenhoven

D.J. Dorpmans

M.J.H. Teeuwen

##### *Functie*

Bestuurder

Bestuurder

Bestuurder

Bestuurder

Bestuurder

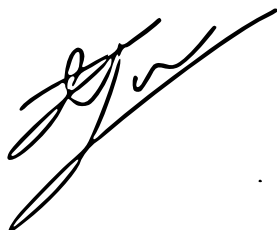
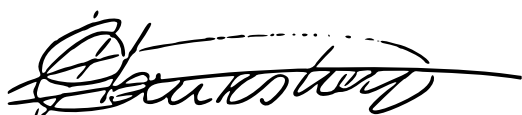
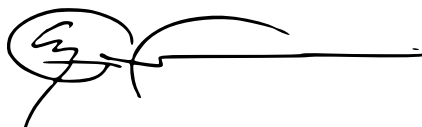
## Ondertekening

Venlo, 29 april 2021

*Naam*

*Handtekening*

T. den Dekker (voorzitter)  
B.J.C. Beurskens - Theeven (penningmeester)  
A.J.T.M. Oudenhoven (secretaris)  
D.J. Dorpmans (bestuurder)  
M.J.H. Theeuwen (bestuurder)





## **OVERIGE GEGEVENS**

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Aan: het bestuur van Stichting Poppodium Grenswerk

### **A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Poppodium Grenswerk te Gemeente Venlo gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Poppodium Grenswerk per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisatie zonder winststreven en met de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020;
3. het kasstroomoverzicht over 2020; en
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### **De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol WNT 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Poppodium Grenswerk zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

#### **Materiële onzekerheid over de continuïteit**

Het coronavirus heeft ook invloed op Stichting Poppodium Grenswerk. Op pagina 15 van de toelichting op de jaarrekening is door het bestuur toegelicht welke impact het virus op Stichting Poppodium Grenswerk heeft. Ook is toegelicht welke maatregelen het bestuur voornemens is nog te nemen.

Uit de toelichting blijkt ook dat er grote onzekerheden blijven bestaan. Het bestuur geeft daarbij aan dat er sprake is van onzekerheid met betrekking tot de continuïteit van de onderneming. Wij hebben de uiteenzetting van de situatie en de hierbij behorende onzekerheden beoordeeld en zijn van mening dat dit gegeven de situatie een adequate toelichting is. Doordat er onzekerheid is over wat de uiteindelijke economische impact van het coronavirus zal zijn, spreekt er ook veel onzekerheid uit deze toelichting.

Op grond van de door ons uitgevoerde werkzaamheden en de verkregen controle-informatie zijn wij van mening dat, rekening houdend met de onzekerheden die er op het moment van afgifte van deze controleverklaring zijn, de stichting de situatie in haar jaarrekening goed toelicht en haar jaarrekening terecht opmaakt op basis van continuïteit in overeenstemming met het verslaggevingsstelsel.

Rekening houdend met deze situatie hebben wij - in lijn met de controlestandaarden - een goedkeurend oordeel over de jaarrekening verstrekt in deze controleverklaring.

## **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJ-Richtlijn C1 Kleine organisatie zonder winststreven.

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Eindhoven, 29 april 2021

Denote Assurance B.V.  
drs. N.E. de Vries RA

**Poppodium  
Grenswerk B.V.**

**te Venlo**

**Rapport inzake de  
jaarrekening 2020**

## Inhoudsopgave

<b>Accountantsverslag</b>	<b>3</b>
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Resultaten	5
Financiële positie	6
Fiscale positie	7
<b>Jaarrekening</b>	<b>9</b>
Balans per 31 december 2020	10
Winst- en verliesrekening over 2020	11
Algemene toelichting	12
Grondslagen voor financiële verslaggeving	13
Toelichting op balans	16
Toelichting op winst- en verliesrekening	20
Overige toelichtingen	23

**ACCOUNTANTSVERSLAG**

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

Eindhoven, 29 april 2021

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 2020 en de winst-en-verliesrekening over 2020 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.

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

Eindhoven, 29 april 2021

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 2020 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening 2020 met ter vergelijking de winst-en-verliesrekening 2019. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in € en in een percentage van de netto-omzet.

	2020		2019	
	€	%	€	%
Netto-omzet	326.659	100,0	743.330	100,0
Overige bedrijfsopbrengsten	38.656	11,8	15.700	2,1
Inkoopwaarde van verkochte goederen, kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	-106.089	-32,5	-226.676	-30,5
<b>Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)</b>	<b>259.226</b>	<b>79,4</b>	<b>532.354</b>	<b>71,6</b>
<i>Personeelskosten</i>				
Lonen en salarissen	204.955	62,7	250.445	33,7
Sociale lasten	47.740	14,6	39.292	5,3
Pensioenlasten	11.469	3,5	9.694	1,3
<i>Overige bedrijfskosten</i>				
Overige personeelsgerelateerde kosten	12.426	3,8	22.782	3,1
Huisvestingskosten	64.592	19,8	135.391	18,2
Exploitatiekosten	10.847	3,3	13.128	1,8
Verkoopkosten	25.489	7,8	37.424	5,0
Algemene kosten	23.853	7,3	17.112	2,3
<b>Som der kosten</b>	<b>401.371</b>	<b>122,9</b>	<b>525.268</b>	<b>70,7</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-142.145</b>	<b>-43,5</b>	<b>7.086</b>	<b>1,0</b>
Financiële baten en lasten	-2.239	-0,7	-2.974	-0,4
Belastingen	11.521	3,5	-1.502	-0,2
<b>Resultaat</b>	<b>-132.863</b>	<b>-40,7</b>	<b>2.610</b>	<b>0,4</b>

## 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 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
	€	€
<i>Beschikbaar op lange termijn</i>		
Eigen vermogen	-142.482	-9.619
	<u>-142.482</u>	<u>-9.619</u>
 <i>Vastgelegd op lange termijn</i>		
Financiële vaste activa	10.019	-
	<u>10.019</u>	<u>-</u>
 <b>Werkkapitaal</b>	 <u><u>-152.501</u></u>	 <u><u>-9.619</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 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
	€	€
Vorraden	19.141	29.181
Vorderingen	16.865	68.925
Liquide middelen	119.490	180.573
<b>Vlottende activa</b>	<u>155.496</u>	<u>278.679</u>
Af: kortlopende schulden	307.997	288.298
<b>Werkkapitaal</b>	<u><u>-152.501</u></u>	<u><u>-9.619</u></u>

## Fiscale positie

### Verschuldigde vennootschapsbelasting

Het belastbaar bedrag is als volgt te berekenen:

<i>Berekening belastbaar bedrag</i>	<u>2020</u>
	€
Resultaat voor belastingen	-144.384
<b>Fiscaal resultaat</b>	<u>-144.384</u>
Fiscaal niet-afrekbaar deel van de kosten	2.884
<b>Belastbaar bedrag</b>	<u>-141.500</u>
Verrekening met winst voorgaand jaar (carry back)	7.911
<b>Resteert voor voorwaartse verliesverrekening</b>	<u><u>-133.589</u></u>

### Belastingen

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

<i>Specificatie belastinglast</i>	<u>2020</u>
	€
Verschuldigde vennootschapsbelasting volgens berekening	-
Mutatie latente belastingen	-10.019
Carry-back 2019	-1.502
<b>Belastingen volgens de winst- en verliesrekening</b>	<u><u>-11.521</u></u>

### Belastingpositie per balansdatum

De belastingschuld volgens de balans is als volgt te specificeren:

<i>Specificatie belastingpositie</i>	<u>31 dec 2020</u>
	€
<i>Boekjaar</i>	
Verschuldigd vennootschapsbelasting volgens berekening	-
Voldaan op voorlopige aanslagen	-1.180
	<u>-1.180</u>
<i>Voorgaande boekjaren</i>	
Boekjaar 2019	-3.410
Carry-back 2019	-1.502
	<u>-4.912</u>
<b>Belastingsschulden / (-vorderingen) in de balans</b>	<u><u>-6.092</u></u>

## Verrekenbare verliezen

Fiscale verliezen zijn gedurende negen jaar (vanaf 2019 zes jaar) compensabel met eventuele toekomstige fiscale winsten. De nog te verrekenen verliezen ultimo 2020 zijn hieronder opgenomen;

<i>Voorwaarts verrekenbare verliezen</i>	Stand 1 januari 2020	Verlies in boekjaar	Stand 31 december 2020
	€	€	€
Compensabel verlies 2020	-	133.589	133.589
<b>Totaal verrekenbare verliezen</b>	<u>-</u>	<u>133.589</u>	<u>133.589</u>
<i>Verrekenbare vennootschapsbelasting</i>			
Latente belastingvorderingen	15,00 % van	133.589	20.038
Niet in de balans verwerkt			<u>-10.019</u>
<b>Latente belastingvorderingen in balans</b>			<u>10.019</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,



drs. N.E. de Vries RA

# **JAARREKENING**

## Balans per 31 december 2020

### Activa

(na voorstel resultaatbestemming)

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
	€	€
<i>Vaste activa</i>		
Financiële vaste activa	10.019	-
	<u>10.019</u>	<u>-</u>
<i>Vlottende activa</i>		
Vorraden	19.141	29.181
Vorderingen	16.865	68.925
Liquide middelen	119.490	180.573
	<u>155.496</u>	<u>278.679</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>165.515</u></u>	<u><u>278.679</u></u>

### Passiva

(na voorstel resultaatbestemming)

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
	€	€
<i>Eigen vermogen</i>		
Aandelenkapitaal	1	1
Overige reserves	-142.483	-9.620
	<u>-142.482</u>	<u>-9.619</u>
Kortlopende schulden	307.997	288.298
<b>Totaal</b>	<u><u>165.515</u></u>	<u><u>278.679</u></u>

## Winst- en verliesrekening over 2020

	2020	2019
	€	€
Netto-omzet	326.659	743.330
Overige bedrijfsopbrengsten	38.656	15.700
Inkoopwaarde van verkochte goederen, kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	-106.089	-226.676
<b>Brutomarge</b>	<u>259.226</u>	<u>532.354</u>
Personeelskosten	264.164	299.431
Overige bedrijfskosten	137.207	225.837
<b>Som der kosten</b>	<u>401.371</u>	<u>525.268</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<u>-142.145</u>	<u>7.086</u>
Financiële baten en lasten	-2.239	-2.974
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<u>-144.384</u>	<u>4.112</u>
Belastingen	-11.521	1.502
<b>Resultaat na belastingen</b>	<u><u>-132.863</u></u>	<u><u>2.610</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 drinkgelegenheden. 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 coachingstrajecten 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 2020 is sprake van een negatief eigen vermogen ter grootte van € 142.482 en een negatief netto werkkapitaal ter grootte van € 152.501. De onderneming wordt hard getroffen door de coronacrisis. Het is onzeker hoe lang de coronacrisis impact zal hebben op de onderneming. 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.

Op basis van:

- gerealiseerde positieve resultaten over de jaren 2017 tot en met 2019 van Stichting Poppodium Grenswerk en Poppodium Grenswerk B.V.;
- de forecast 2021 voor de groep, en de verwachtingen van het bestuur met betrekking tot de resultaten voor de jaren 2022 tot en met 2024;
- de toegekende subsidie voor 2021 en 2022 door de gemeente Venlo;
- de financiële positie van Stichting Poppodium Grenswerk per 31 december 2020;
- 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; en
- de toegezegde steunmaatregelen van overheid en gemeente, waarbij het bestuur het niet onmogelijk acht dat aanvullende steunmaatregelen worden uitgevoerd bij een langdurige verlenging van verboden 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 kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

#### **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.

#### **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.

De dekkingsgraad van Pensioenfonds Horeca & Catering bedroeg per eind boekjaar 107%.

#### **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

### **Financiële vaste activa**

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen of nog niet gebruikte fiscale verrekeningsmogelijkheden kunnen worden gecompenseerd.

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven dan wel tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

### **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.

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

### Financiële vaste activa

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
	€	€
<i>Latente belastingvorderingen</i>		
Beschikbare voorwaartse verliescompensatie	10.019	-
<b>Totaal</b>	<u>10.019</u>	<u>-</u>
	<u>Latente</u>	<u>Totaal</u>
	belasting-	Totaal
	vorderingen	€
	€	€
Boekwaarde 1 januari 2020	-	-
<i>Mutaties 2020</i>		
Mutatie latente belastingvorderingen	10.019	10.019
	<u>10.019</u>	<u>10.019</u>
<b>Boekwaarde 31 december 2020</b>	<u>10.019</u>	<u>10.019</u>

### Vorraden

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen	19.141	29.181
<b>Totaal</b>	<u>19.141</u>	<u>29.181</u>

### Vorderingen

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	5.825	7.484
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-1.926
	<u>5.825</u>	<u>5.558</u>
<i>Belastingvorderingen</i>		
Vennootschapsbelasting	6.092	3.410

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
	€	€
Nog te ontvangen afnamebonussen	1.123	40.603
Nog te facturen omzet	463	12.771
Vooruitbetaalde bedragen	3.362	3.156
Wet tegemoetkomingen loondomein	-	1.743
Overige vorderingen en overlopende activa	-	1.684
	<u>4.948</u>	<u>59.957</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>16.865</u></u>	<u><u>68.925</u></u>

### Liquide middelen

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
	€	€
Banktegoeden		
Rekening-courant Rabobank	111.528	134.937
Kasmiddelen	7.772	43.082
Gelden onderweg	190	2.554
	<u>119.490</u>	<u>180.573</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>119.490</u></u>	<u><u>180.573</u></u>

## Eigen vermogen

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
	€	€
Aandelenkapitaal	1	1
Overige reserves	-142.483	-9.620
<b>Totaal</b>	<u>-142.482</u>	<u>-9.619</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 2020	1	-9.620	-9.619
<i>Mutaties 2020</i>			
Resultaat boekjaar	-	-132.863	-132.863
	<u>-</u>	<u>-132.863</u>	<u>-132.863</u>
<b>Stand 31 december 2020</b>	<u>1</u>	<u>-142.483</u>	<u>-142.482</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 2020 bedraagt € nihil (2019: € 2.610).

## Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	3.443	22.269
Groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Stichting Poppodium Grenswerk	219.531	234.076
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing- en premieschulden	5.970	5.650
Schulden ter zake van pensioenen	3.907	3.187
Overige schulden		
Munten in omloop	9.901	5.000
Cadeaubonnen	140	-
	<u>10.041</u>	<u>5.000</u>
Overlopende passiva		
Restitutie bijdragen Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid	42.827	-
Te betalen netto lonen	3.881	7.391
Reservering accountantskosten	7.000	2.000
Vakantiegeldreservering	10.762	7.852
Overige schulden en overlopende passiva	635	873
	<u>65.105</u>	<u>18.116</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>307.997</u></u>	<u><u>288.298</u></u>

### Toelichting

Over het gemiddeld saldo van deze rekening-courantverhoudingen wordt 0,682% rente per jaar berekend (2019: 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

	2020	2019
	€	€
Netto-omzet		
Omzet activiteiten	68.372	368.843
Omzet café	220.945	288.400
Omzet verhuur	37.342	86.087
	<u>326.659</u>	<u>743.330</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Tegemoetkoming Vaste Lasten COVID-19	34.656	-
Tegemoetkoming Ondernemers Getroffen Sectoren COVID-19	4.000	-
Vrijval reservering munten in omloop	-	15.700
	<u>38.656</u>	<u>15.700</u>
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>365.315</u>	<u>759.030</u>
Inkoopwaarde van verkochte goederen, kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten		
Inkoop horeca	98.634	198.935
Inkoop overig	7.455	27.741
	<u>106.089</u>	<u>226.676</u>
<b>Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)</b>	<u>259.226</u>	<u>532.354</u>

### Personeelskosten

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	204.955	250.445
Sociale lasten	47.740	39.292
Pensioenlasten	11.469	9.694
<b>Totaal</b>	<u>264.164</u>	<u>299.431</u>

### Tegemoetkoming NOW-regeling

In de lonen en salarissen is een bedrag uit hoofde van ontvangen NOW-subsidie begrepen van € 62.992.



## Overige bedrijfskosten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige personeelsgerelateerde kosten		
Kantinekosten	7.163	10.111
Inhuur personeel	3.398	11.020
Overige personeelskosten	1.865	1.651
	<u>12.426</u>	<u>22.782</u>
Huisvestingskosten		
Schoonmaakkosten	7.011	6.741
Gemeentelijke lasten en waterschapbelastingen	1.717	1.586
Overige huisvestingskosten	1.317	-
Doorberekende kosten pacht	24.874	54.150
Doorberekende kosten huur	12.573	30.775
Doorberekende kosten gas-water-licht	9.300	25.280
Doorberekende schoonmaakkosten	7.800	16.859
	<u>64.592</u>	<u>135.391</u>
Exploitatiekosten		
Aanschaf klein materieel	6.096	6.942
Onderhoud inventaris	4.751	6.186
	<u>10.847</u>	<u>13.128</u>
Verkoopkosten		
Doorberekende marketing fee	7.025	23.920
Muzieklicentievergoedingen	1.357	2.338
Representatiekosten	3.444	2.432
Reis- en verblijfkosten	1.787	2.144
Sponsoring en donaties	1.111	1.111
Overige verkoopkosten	10.765	5.479
	<u>25.489</u>	<u>37.424</u>
Algemene kosten		
Accountants- en administratiekosten	10.055	5.346
Contributies en abonnementen	2.994	2.717
Overige algemene kosten	382	6.994
Kasverschillen voorgaande jaren	3.203	-
Kasverschillen boekjaar	7.219	129
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-	1.926
	<u>23.853</u>	<u>17.112</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>137.207</u></u>	<u><u>225.837</u></u>

## Financiële baten en lasten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentelasten groepsmaatschappijen		
Rente rekening-courant Stichting Poppodium Grenswerk	-590	-358
Rentelasten banken		
Bank- en rentekosten	-1.649	-2.603
Rentelasten andere partijen		
Rentekosten fiscus	-	-13
<b>Financiële baten en lasten (saldo)</b>	<u><u>-2.239</u></u>	<u><u>-2.974</u></u>

## Belastingen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Latente vennootschapsbelasting	-10.019	-
Vennootschapsbelasting huidig boekjaar		
Carry-back 2019	-1.502	-
Acute vennootschapsbelasting boekjaar	-	1.502
	<u>-1.502</u>	<u>1.502</u>
<b>Belastingen resultaat</b>	<u><u>-11.521</u></u>	<u><u>1.502</u></u>

## Overige toelichtingen

### Werknemers

*Gemiddeld aantal werknemers over periode*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	10,9	10,4

### **Toelichting gemiddeld aantal werknemers**

Gedurende het jaar 2020 waren 10,9 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: 10,4).

### Resultaatbestemming

#### **Resultaatbestemming**

De jaarrekening 2019 is vastgesteld in de algemene vergadering gehouden op 28 april 2020. 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 2020 ten bedrage van € -132.863 geheel ten laste van de overige reserves te brengen.

### Ondertekening

Venlo, 29 april 2021

<i>Naam</i>	<i>Functie</i>	<i>Rechtspersoon</i>	<i>Handtekening</i>
T. den Dekker	Bestuurder	Stichting Poppodium Grenswerk	
B.J.C. Beurskens - Theeven	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	

