

SRO Kennemerland B.V.

Financieel jaarverslag 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

| | | |
|---|-----------------|---|
| 1 | Bestuursverslag | 2 |
|---|-----------------|---|

JAARREKENING

| | | |
|---|--|----|
| 1 | Balans per 31 december 2020 | 7 |
| 2 | Winst-en-verliesrekening over 2020 | 8 |
| 3 | Kasstroomoverzicht 2020 | 9 |
| 4 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 10 |
| 5 | Toelichting op de balans per 31 december 2020 | 16 |
| 6 | Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020 | 23 |
| 7 | Overige toelichting | 25 |

OVERIGE GEGEVENS

| | | |
|---|---|----|
| 1 | Statutaire regeling winstbestemming | 27 |
| 2 | Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019 | 27 |
| 3 | Voorstel bestemming resultaat 2020 | 27 |

FINANCIEEL VERSLAG

1 BESTUURSVERSLAG

Algemeen

De uitbraak van de coronacrisis in 2020 leidde tot voor Nederland ongekende maatregelen, waarbij het maatschappelijke verkeer voor een groot deel werd stilgelegd.

Een en ander heeft forse gevolgen voor het gebruik en de exploitatie van gemeentelijke voorzieningen. Alle sport- en onderwijsgebruik is gestopt in maart en pas weer begin mei gedeeltelijk en gefaseerd (buitensport, basisonderwijs) op gang gekomen. In de periode daarna zijn steeds verschillende maatregelen van kracht geweest die in meer of mindere mate van invloed waren op aard en mate van gebruik.

In 2020 is de algemene tevredenheid met de dienstverlening door de gebruikers van onze accommodaties gewaardeerd met een 7,8. Een uitschieter hierin was de waardering 8,7 voor zwembad de Houtvaart.

Exploitatie

Zwembaden

De Haarlemse zwembaden hebben, zoals vele andere sectoren, zwaar te leiden gehad onder de 'lockdown' in 2020. De deuren zijn enkele maanden gesloten geweest, en naar mate de maatregelen rondom Corona versoepelden is de bedrijfsvoering zo goed als dat binnen de mogelijkheden paste opgepakt. Helaas werden de zwembaden wederom beperkt tegen het einde van het jaar.

Rond het zwembad wordt nog steeds gebouwd aan een nieuwe woonwijk. Hierdoor heeft het Boerhaavebad last van te weinig parkeermogelijkheden voor onze bezoekers. Dit komt de exploitatie van het zwembad met name in de 'normale situatie' niet ten goede. De afname van uren door verenigingen blijft gelukkig stabiel in vergelijking met het voorgaande jaar. Doelgroepen hebben te lijden onder de corona maatregelen en tonen derhalve een verklaarbare maar grote daling in de aantallen. Het buitenbad, de Houtvaart, heeft ondanks de maatregelen van Corona en binnen alle beperkingen een boven verwachting redelijk seizoen gedraaid.

Financieel gezien is er in de Haarlemse zwembaden aanzienlijk minder resultaat gedraaid dan begroot.

Er is veel onderhoud gepleegd aan de zwembaden en er zijn veel 'klussen' uitgevoerd zoals grote schoonmaakbeurten, repareren van kluisjes, lakken van tribunes etc..

De nieuwe bedrijfsleider is gericht aan de slag gegaan om de relatie met klanten en stakeholders te versterken.

Binnensport

De sporthallen en gymzalen in Haarlem hebben, zoals vele andere sectoren, ook zwaar te leiden gehad onder de 'lockdown' in 2020. De deuren zijn enkele maanden gesloten geweest, en naar mate de maatregelen rondom Corona versoepelden is de bedrijfsvoering zo goed als dat binnen de mogelijkheden paste opgepakt. Helaas werd ook de binnensport wederom beperkt tegen het einde van het jaar. Hierdoor vallen de inkomsten tegen en is er sprake van lage bezettingspercentages.

De PNH hal wordt meer gebruikt door het Mendel-College en de basketbalvereniging Tripple Threat. Beide partijen hebben in samenwerking met elkaar een nieuw leer-concept ontwikkeld waarvoor de PNH-hal als geschikte locatie is ingericht.

De tijdelijke sporthal naast het Schoter College is in gebruik genomen. Deze locatie is tijdelijk tot dat de nieuwe sporthal naast het college, en ter vervanging van de Beijnishal eind 2021 gereed is.

Buitensport

De afdeling buitensport heeft naar verhouding het minste geleden onder de corona maatregelen, aangezien de buitensport, op een kleine periode na, steeds in meer of mindere mate kon doorgaan. Het onderhoud van de accommodaties is door gegaan, ook velden die niet bespeeld worden, moeten worden onderhouden. De accommodaties in Haarlem zijn openbaar en werden zo gedurende de lockdown veelvuldig gebruikt. SRO spant zich met Sport Support in om er voor te zorgen dat de velden optimaal worden gebruikt.

Als gevolg van de lockdown en maatregelen omtrent corona, zit een klein aantal verenigingen in zwaar weer. Zij lopen een betalingsachterstand op of kiezen er voor om de huur van bepaalde velden op te zeggen. Het anders exploiteren van deze velden is een risico voor SRO.

Naast het klanttevredenheidsonderzoek zijn de jaargesprekken met de verenigingen voortgezet. Dat blijkt een goede manier om met elkaar te kijken wat de verwachtingen zijn en of die nageleefd kunnen worden.

Vastgoed

In 2020 zijn in opdracht van de gemeente Haarlem meerdere investeringsprojecten uitgevoerd op de Haarlemse sportparken. Ook is uitvoering gegeven aan de zorgplicht die er voor moet zorgen dat de milieuschade als gevolg van het gebruik van kunstgras voetbalvelden tot een minimum beperkt blijft. Dat gebeurt onder andere door het plaatsen van kantplanken en schoonlooproosters.

De cijfers

| Bezoekersaantallen per locatie | 2018 | | 2019 | | 2020 |
|---------------------------------------|---------|------|---------|------|---------|
| Boerhaavebad | 191.569 | 41% | 212.211 | 45% | 93.844 |
| Planeet | 205.643 | 43% | 201.138 | 43% | 127.530 |
| Houtvaart | 75.797 | 16% | 58.092 | 12% | 17.077 |
| Totaal | 473.009 | 100% | 471.441 | 100% | 238.451 |

| Bezoekersaantallen zwembaden per groep | 2018 | | 2019 | | 2020 |
|---|---------|------|---------|------|---------|
| recreatief | 189.212 | 40% | 193.772 | 41% | 79.814 |
| doelgroepen | 112.165 | 24% | 114.380 | 24% | 72.949 |
| schoolzwemmen | 31.590 | 7% | 28.182 | 6% | 12.614 |
| verenigingen | 140.042 | 30% | 135.107 | 29% | 73.074 |
| Totaal | 473.009 | 100% | 471.441 | 100% | 238.451 |

| Bezettingspercentages binnensportaccommodaties | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|------|------|------|
| Beijneshal | 57% | 57% | 36% |
| Kennemersportcenter | 70% | 71% | 45% |
| Spaarnahal | 62% | 60% | 40% |
| PNH Hal | 23% | 22% | 23% |
| Planetenlaan | | | 17% |
| Gymnastieklokalen | 30% | 36% | 25% |

De bezetting van de Beijneshal is exclusief de opvang gerealiseerd voor daklozen.

Ontwikkeling bedrijfsresultaat

Het bedrijfsresultaat van SRO Kennemerland B.V. bedraagt in 2020 € 405 (2019 € 108) na vennootschapsbelasting. Het bedrijfsresultaat heeft in 2020 onder sterke invloed gestaan van de gevolgen van het Corona virus. Door middel van Rijksregelingen als de Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties en de SPUK IJZ heeft het bedrijfsresultaat zich positief ontwikkeld. Onderstaand overzicht geeft aan wat de invloed van de Rijksregelingen zijn geweest op het resultaat.

| | |
|---|-------------|
| Bedrijfsopbrengsten | 15.815 |
| Bedrijfskosten | -16.356 |
| Financiële baten en lasten | - |
| Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening | -541 |
| Rijksregelingen | 1.082 |
| Vennootschapsbelasting | -136 |
| Bedrijfsresultaat | 405 |

Vooruitzichten

De vennootschap heeft in het boekjaar 2020 te kampen gehad met de gevolgen van het corona virus. Ook in 2021 wordt er rekening gehouden dat de bestrijding van het virus gevolgen heeft voor de openstelling en daarmee op de aantallen bezoekers. Gedurende de openstellingsbeperkingen worden er geen inkomsten gegenereerd uit (een deel van) de activiteiten van de vennootschap. De directie heeft deze situatie onderkend en heeft maatregelen genomen om deze situatie het hoofd te bieden. Daarnaast heeft de directie een beroep gedaan op de toegezegde steunmaatregelen als de TVS en de zwembadregeling.

Daarnaast zijn afspraken gemaakt met de gemeenten over het voortzetten van de facturering van de dienstverleningsvergoedingen, het tijdelijk uitstellen van de betaling van de huurverplichtingen en gekeken naar additionele kostenbesparingen alsmede het uitstellen van investeringen.

Door al deze maatregelen is de financiële impact op de liquiditeit van de vennootschap het afgelopen jaar beperkt gebleven. Door het continueren van de steunmaatregelen vanuit de Rijksoverheid is de verwachting dat komend jaar de financiële impact op de liquiditeiten beperkt zal zijn.

Op het moment van het opmaken van deze jaarrekening is er, naar alle bekende feiten en omstandigheden in ogenschouw nemend, geen sprake van een ernstige onzekerheid van de continuïteit van onze organisatie. Op basis van de huidige omstandigheden, de liquiditeitspositie en de getroffen overheidsmaatregelen is er op dit moment geen reden om aan de positieve continuïteitsveronderstelling te twijfelen.

In 2021 zullen de gesprekken over de uitbreiding van onze dienstverlening een vervolg krijgen.

Amersfoort, 22 april 2021.

M. van Vilsteren-van Oostveen

Directeur/bestuurder

M.C. Bloemsma

Directeur/bestuurder

JAARREKENING

Balans per 31 december 2020
Winst-en-verliesrekening over 2020
Kasstroomoverzicht 2020
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2020
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020
Overige toelichtingen

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(voor winstbestemming)

| | | 31 december 2020 | 31 december 2019 |
|-------------------------|-----|------------------|------------------|
| ACTIVA | | | |
| Vaste activa | | | |
| Materiële vaste activa | (1) | 2.094 | 2.251 |
| Financiële vaste activa | (2) | 14 | 42 |
| | | <u>2.108</u> | <u>2.293</u> |
| Vlottende activa | | | |
| Vorraden | | 2 | - |
| Onderhanden projecten | (3) | 109 | 66 |
| Vorderingen | (4) | 2.389 | 3.099 |
| Liquide middelen | (5) | 1.330 | 12 |
| | | <u>3.830</u> | <u>3.177</u> |
| | | <u>5.938</u> | <u>5.470</u> |
| PASSIVA | | | |
| Eigen vermogen | | | |
| Geplaatst kapitaal | (6) | 18 | 18 |
| Agio | | 1.961 | 1.961 |
| Overige reserves | | 3 | 3 |
| Onverdeelde winst | | 405 | 108 |
| | | <u>2.387</u> | <u>2.090</u> |
| Voorzieningen | (7) | 1.928 | 1.869 |
| Kortlopende schulden | (8) | 1.623 | 1.511 |
| | | <u>5.938</u> | <u>5.470</u> |

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

| | | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Netto-omzet | (9) | 8.364 | 10.013 |
| Wijzigingen in voorraden en onderhanden projecten | | -226 | -869 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | (10) | <u>8.366</u> | <u>8.011</u> |
| Som van de bedrijfsopbrengsten | | 16.504 | 17.155 |
| Kosten | | | |
| Kosten projecten | | 954 | 1.618 |
| Kosten exploitatie en andere externe kosten | (11) | 9.425 | 9.563 |
| Personeelskosten | (12) | 3.567 | 3.967 |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | (13) | 270 | 276 |
| Beïnvloedbare kosten | | 33 | - |
| Algemene Beheerskosten | (14) | <u>1.714</u> | <u>1.581</u> |
| Som van de bedrijfskosten | | 15.963 | 17.005 |
| Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening | (15) | <u>-136</u> | <u>-42</u> |
| Resultaat na belastingen | | <u><u>405</u></u> | <u><u>108</u></u> |

3 KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

| | 2020 | 2019 |
|---|-------|------|
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | |
| Bedrijfsresultaat | 541 | 150 |
| Aanpassingen voor: | | |
| Afschrijvingen | 270 | 276 |
| Mutatie voorzieningen | 60 | 341 |
| Veranderingen in het werkkapitaal: | | |
| Mutatie voorraden | -2 | - |
| Mutatie onderhanden projecten | -43 | 101 |
| Mutatie vorderingen | 710 | -807 |
| Mutatie kortlopende schulden | 111 | 339 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | 1.647 | 400 |
| Vennootschapsbelasting | -136 | -42 |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | 1.511 | 358 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | |
| Investerings in materiële vaste activa | -119 | -185 |
| Desinvesteringen materiële vaste activa | 5 | - |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | -114 | -185 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | |
| Afname overige vorderingen | 29 | 29 |
| Betaalbaar gesteld dividend | -108 | -206 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | -79 | -177 |
| Netto kasstroom | 1.318 | -4 |

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Oprichting en activiteiten

SRO Kennemerland B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 32129705), statutair gevestigd te Amersfoort, heeft tot doel het verrichten van werkzaamheden, verlenen van diensten en adviezen, beheren en exploiteren van voorzieningen voor sport, onderwijs en welzijn.

De vennootschap is opgericht op 2 januari 2008 en beheert en exploiteert voorzieningen in de Gemeente Haarlem.

Continuïteit

De vennootschap heeft in het boekjaar 2020 te kampen gehad met de gevolgen van het corona virus. Ook in 2021 wordt er rekening gehouden dat de bestrijding van het virus gevolgen heeft voor de openstelling en daarmee op de aantallen bezoekers. Gedurende de openstellingsbeperkingen worden er geen inkomsten gegenereerd uit een deel van de activiteiten van de vennootschap.

De directie heeft deze situatie onderkend en heeft maatregelen genomen om deze situatie het hoofd te bieden. Daarnaast heeft de directie een beroep gedaan op de toegezegde steunmaatregelen als NOW, TVS en de zwembadregeling.

Daarnaast zijn afspraken gemaakt met de gemeenten over het voortzetten van de facturering van de dienstverleningsvergoedingen, het tijdelijk uitstellen van de betaling van de huurverplichtingen en gekeken naar additionele kostenbesparingen alsmede het uitstellen van investeringen. Door al deze maatregelen is de financiële impact op de liquiditeit van de vennootschap het afgelopen jaar beperkt gebleven en is de verwachting dat dit voor komend jaar ook het geval zal zijn. Op het moment van het opmaken van deze jaarrekening is er, naar alle bekende feiten en omstandigheden in ogenschouw nemend, geen sprake van een ernstige onzekerheid van de continuïteit van onze organisatie. Op basis van de huidige omstandigheden, de liquiditeitspositie en de getroffen overheidsmaatregelen is er op dit moment geen reden om aan de positieve continuïteitsveronderstelling te twifelen.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

SRO Kennemerland B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Soesterweg 556 te Amersfoort en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 32129705.

Groepsverhoudingen

SRO Kennemerland B.V. is een 100% dochteronderneming van NV Sport, Recreatie en Onderwijsvoorzieningen (SRO) te Amersfoort, hierna te noemen NV SRO. De financiële gegevens van SRO Kennemerland B.V. zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van NV SRO.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de in Nederland algemeen aanvaarde grondbepalingen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn daar waar nodig aangepast voor vergelijkingsdoeleinden.

Pensioenen

Pensioenverplichtingen

De gehanteerde pensioenregelingen van de vennootschap en haar geconsolideerde maatschappijen zijn toegezegde pensioenregelingen die zijn ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds. De pensioenlasten en -verplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioen uitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord. Onder een toegezegde pensioenregeling wordt verstaan een regeling waarbij aan de werknemers een pensioen wordt toegezegd, waarvan de hoogte afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte of contractuele basis premies betaald door de instelling. De pensioenregeling bij het ABP / Pensioenfonds Recreatie is een middelloonregeling.

Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst wordt beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terug storting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. De kosten voor indexaties zijn verdisconteerd in de jaarlijkse premie.

Ultimo 2020 waren er voor de groep geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de prijzen. Wanneer de beleidsdekkingsgraad lager is dan 110% vindt er geen indexatie plaats. De beleidsdekkingsgraad van Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP per 31 december 2020 is 87,6%. Zolang de beleidsdekkingsgraad lager is dan 110% worden de pensioenen van de werknemers niet geïndexeerd, tussen de 110 - 125% vindt een gedeeltelijke indexering van de pensioenen plaats. Vanaf een beleidsdekkingsgraad van 125% is volledige indexatie mogelijk (en vindt eventueel een na-indexatie plaats).

Oordelen en schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van SRO Kennemerland B.V. zich over verschillende zaken een oordeel vormt en dat het bestuur schattingen maakt 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 betreffende jaarrekeningposten.

De coronacrisis heeft geen impact gehad op de schattingen zoals deze verwerkt zijn in deze jaarrekening.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten, die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als eigen vermogensinstrumenten, worden gepresenteerd onder het eigen vermogen. Uitkeringen aan houders van deze instrumenten worden in mindering van het eigen vermogen gebracht als onderdeel van de winstverdeling.

Financiële instrumenten, die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als een financiële verplichting, worden gepresenteerd onder de schulden. Rente, dividenden, baten en lasten met betrekking tot deze financiële instrumenten worden in de winst-en-verliesrekening verantwoord als kosten of opbrengsten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa in eigen gebruik worden gewaardeerd tegen de kostprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs) verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijving is lineair en gebaseerd op de verwachte gebruiksduur rekening houdend met de restwaarde. In de waardering zijn geen herstelkosten begrepen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop desubsidies betrekking hebben.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Financiële vaste activa

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Verstreckte leningen en overige vorderingen zijn primaire financiële activa met vaste of bepaalbare betalingen die niet op een actieve markt zijn genoteerd. Deze leningen en vorderingen worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve rente methode.

Voorraden

Voorraden grond- en hulpstoffen, gereed product en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs dan wel de lagere opbrengstwaarde.

Onderhanden projecten

De onderhanden projecten in opdracht van derden worden gewaardeerd tegen de gerealiseerde projectkosten vermeerderd met de winst die aan dat deel van het project waarvoor prestaties zijn verricht is toe te rekenen ('percentage of completion'-methode), indien deze winst op verantwoorde wijze bepaald kan worden en verminderd met verwerkte verliezen en gedeclareerde termijnen. Als de winst niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, wordt de winst geheel verantwoord in het boekjaar waarin het project wordt opgeleverd respectievelijk voltooid ('percentage of completion with zero profit'-methode).

De projectkosten omvatten de direct op het project betrekking hebbende kosten. De mate waarin de prestaties zijn verricht is bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten.

Onderhanden projecten waarvan het saldo een debetstand vertoont, worden gepresenteerd onder de vlottende activa. Onderhanden projecten waarvan het saldo een creditstand vertoont, worden gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd op basis van reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs, voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor mogelijke oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en er zijn geen vreemde valuta aanwezig.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen

Groot onderhoud gebouwen

De voorzieningen voor groot onderhoud zijn opgenomen op basis van conditie gestuurd onderhoud volgens de NEN 2767. Om de fluctuerende uitgaven te egaliseren wordt jaarlijks een vast bedrag toegevoegd aan de voorziening. De jaarlijkse uitgaven voor het verrichtte groot onderhoud worden onttrokken aan de voorziening.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Algemeen

Onder netto omzet wordt verstaan de opbrengst uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengst uit verkoop van goederen wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt als alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's met betrekking tot de goederen die zijn overgedragen aan de koper, mits het bedrag van de opbrengst op betrouwbare wijze kan worden bepaald en ontvangst van de opbrengst waarschijnlijk is.

Verlenen van diensten

Indien het resultaat van een transactie aangaande het verlenen van een dienst betrouwbaar kan worden geschat en ontvangst van de opbrengst waarschijnlijk is, wordt de opbrengst met betrekking tot die dienst verwerkt naar rato van de verrichte prestaties.

Kosten algemeen

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. (Voorzienbare) verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden en overigens wordt voldaan aan de voorwaarden voor het opnemen van voorzieningen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen geschieden tijdsevenredig op basis van de verwachte economische levensduur. Software wordt in het jaar van aanschaf ten laste van het resultaat gebracht.

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

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

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VASTEACTIVA

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| 1. Materiële vaste activa | | |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | 622 | 632 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | 1.473 | 1.619 |
| | <u>2.095</u> | <u>2.251</u> |

| | Bedrijfs- gebouwen en -terreinen | Andere vaste bedrijfs- middelen | Totaal |
|--|--|---------------------------------------|--------------|
| <i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i> | | | |
| Aanschaffingswaarde | 670 | 4.423 | 5.093 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -38 | -2.804 | -2.842 |
| | <u>632</u> | <u>1.619</u> | <u>2.251</u> |
| <i>Mutaties</i> | | | |
| Investeringsen | - | 118 | 118 |
| Desinvesteringsen | - | -5 | -5 |
| Afschrijvingen | -10 | -259 | -269 |
| | <u>-10</u> | <u>-146</u> | <u>-156</u> |
| <i>Boekwaarde per 31 december 2020</i> | | | |
| Aanschaffingswaarde | 670 | 4.537 | 5.207 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -48 | -3.064 | -3.112 |
| | <u>622</u> | <u>1.473</u> | <u>2.095</u> |

Onder de investeringen zijn opgenomen de investeringen in vaste bedrijfsmiddelen (oa zonnestroominstallatie), sport- en spel materiaal en (duurzaamheids)investeringen aan een binnensport accommodatie.

Afschrijvingspercentages

| | |
|--------------------------------|------|
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | % |
| | 3,33 |

SRO Kennemerland B.V.

(in duizenden euro's)

concept

Andere vaste bedrijfsmiddelen 4,65-20,00

Op bedrijfsterreinen wordt niet afgeschreven.

31-12-2020 31-12-2019

2. Financiële vaste activa

Overige vorderingen 14 42

2020 2019

Latente belastingvorderingen

Stand per 1 januari 42 71

Mutatie boekjaar -28 -29

Stand per 31 december 14 42

3. Onderhanden projecten

Onder deze post zijn opgenomen de projecten in opdracht van derden. De projecten waarvan de gefactureerde termijnen de waarde van het verrichte werk overtreffen zijn opgenomen onder de kortlopendeschulden.

31-12-2020 31-12-2019

Projectkosten 1.705 2.459

Gedeclareerde termijnen -2.086 -2.771

Projectvoorzieningen -143 -9

-524 -321

Projecten in uitvoering waarvan de geactiveerde kosten hoger zijn dan de gedeclareerde termijnen 109 66

Projecten in uitvoering waarvan de gedeclareerde termijnen hoger zijn dan de geactiveerde kosten -633 -387

-524 -321

De winst van de onderhanden projecten is volgens de 'percentage of completion methode' verantwoord. Voor het bepalen van het percentage gereedheid is uitgegaan van de gerealiseerde kosten. De daling van de kosten en de termijnen komt door een lager incidenteel project volume.

4. Vorderingen

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Een specificatie van de vorderingen volgt hieronder: | | |
| Handelsdebiteuren | 144 | 187 |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen | 136 | 1.407 |
| Vorderingen op aandeelhouder Gemeente Haarlem | 1.870 | 1.481 |
| Overlopende activa | 239 | 24 |
| | <u>2.389</u> | <u>3.099</u> |
| Handelsdebiteuren | | |
| Debiteuren | 203 | 307 |
| Voorziening dubieuze debiteuren | -59 | -120 |
| | <u>144</u> | <u>187</u> |

Vorderingen op groepsmaatschappijen

De vorderingen op groepsmaatschappijen betreft de onderlinge rekening courant verhoudingen.

5. Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij opneembaar. De stijging van deliquide middelen komt voort uit het herschikken op concern niveau van de liquiditeiten.

6. Eigen vermogen

| | Geplaatst kapitaal | Agio | Overige reserves | Onverdeelde winst | Totaal |
|--|-----------------------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| Stand per 1 januari 2020 | 18 | 1.961 | 3 | 108 | 2.090 |
| Onverdeeld resultaat boekjaar | - | - | - | 405 | 405 |
| Verdeeld resultaat voorgaand boekjaar | - | - | 108 | -108 | - |
| Betaalbaar gesteld dividend | - | - | -108 | - | -108 |
| Stand per 31 december 2020 | <u>18</u> | <u>1.961</u> | <u>3</u> | <u>405</u> | <u>2.387</u> |

Aan de aandeelhouders wordt voorgesteld om de winst over 2020 ad € 405 te reserveren. In afwachting van de goedkeuring van dit voorstel door de algemene vergadering is dit voorstel nog niet in de jaarrekening verwerkt maar opgenomen onder de post onverdeelde winst.

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Geplaatst kapitaal | | |
| Geplaatst en volgestort zijn 18.000 gewone aandelen nominaal € 1,00 | <u>18</u> | <u>18</u> |
| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| Overige reserves | | |
| Stand per 1 januari | 3 | 3 |
| Resultaatbestemming voorgaand boekjaar | 108 | 206 |
| Betaalbaar gesteld dividend | -108 | -206 |
| Stand per 31 december | <u>3</u> | <u>3</u> |

7. Voorzieningen

Overige voorzieningen

| | Stand per 1 januari 2020 | Dotatie | Onttrekking | Stand per 31 december 2020 |
|--------------------------|-----------------------------|--------------|---------------|----------------------------------|
| Personeelsregelingen | 9 | - | -1 | 8 |
| Groot onderhoud gebouwen | 1.860 | 1.680 | -1.619 | 1.920 |
| | <u>1.869</u> | <u>1.680</u> | <u>-1.620</u> | <u>1.928</u> |

| <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|-------------------|-------------------|
|-------------------|-------------------|

8. Kortlopende schulden

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Onderhanden projecten | 633 | 387 |
| Vooruitontvangen bedragen | 179 | 142 |
| Crediteuren | 214 | 403 |
| Vennootschapsbelasting | 107 | 13 |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen | - | 177 |
| Schulden terzake van pensioenen | 38 | 34 |
| Overige schulden en overlopende passiva | 452 | 356 |
| | <u>1.623</u> | <u>1.512</u> |

Overige schulden en overlopende passiva

| | | |
|------------------------|------------|------------|
| Vakantiegeld en -dagen | 294 | 213 |
| Overlopende passiva | 158 | 143 |
| | <u>452</u> | <u>356</u> |

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN EN ACTIVA

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting van NV SRO; op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

De fiscale eenheid bestaat uit:

SRO Bunschoten B.V. te Amersfoort

SRO Leusden B.V. te Amersfoort

SRO Services B.V. te Amersfoort

SRO Vastgoed B.V. te Amersfoort

SRO Amersfoort B.V. te Amersfoort

SRO Kennemerland B.V. te Amersfoort

SRO Zandvoort B.V. te Amersfoort

SRO Zandvoort maakt alleen deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting.

Zwembad regeling

In het kader van de huidige corona crisis zijn er door het ministerie van VWS diverse financiële regelingen in het leven geroepen om de sport sector te ondersteunen. Er zijn sector specifieke steun maatregelen om de sport sector te ondersteunen. Zo kunnen gemeenten een specifieke uitkering aanvragen voor de exploitanten van ijsbanen en zwembaden (SPUK IJZ) over het jaar 2020. Deze regeling is door het ministerie gemaximeerd voor 2020 op € 100 miljoen. Afhankelijk van de hoogte van de totale aanvragen vindt er mogelijk een uitkering plaats van een deel van de aanvraag. In de huidige jaarrekening is rekening gehouden met de toekenning van deze SPUK uitkering tot de hoogte van € 393.

Overige Rijksregelingen in het kader van de Corona crisis

Er is binnen SRO gebruik gemaakt van diverse rijksregelingen als gevolg van de Corona crisis. Zo is er gebruik gemaakt van de Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties (TVS). Van de TVS is gebruikt gemaakt van twee tijdvakken.

Van de TVS is over de eerste periode een verantwoording ingediend bij het Ministerie van VWS, deze verantwoording is nog niet definitief vastgesteld. Van het andere tijdvak is momenteel nog geen controle protocollen beschikbaar en kan er geen verantwoordingen worden opgesteld. In de jaarrekening zijn de te verwachte bijdragen verantwoord.

De volgende bedragen zijn verantwoord:

TVS tijdvak 1 € 328

TVS tijdvak 2 € 361

SRO Kennemerland B.V.

(in duizenden euro's)

concept

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

SRO Kennemerland heeft met de gemeente Haarlem een huurovereenkomst afgesloten van circa € 5.700.000 per jaar.

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

9. Netto-omzet

Onder de netto omzet worden verantwoord: de huur- en pacht opbrengsten, opbrengsten zwemactiviteiten, de in het boekjaar gemaakte kosten van projecten en deel van de winst, en overige inkomsten. De netto-omzet is in 2020 ten opzichte van 2019 met 16,5% gedaald.

10. Overige bedrijfsopbrengsten

De ontvangen exploitatiebijdragen van de gemeente Haarlem worden hier verantwoord.

11. Kosten exploitatie en andere externe kosten

Hier worden de kosten verantwoord van de uitbestede werkzaamheden zoals: huren, energie, inkoop materialen, verzekeringen, belastingen en heffingen.

| | 2020 | 2019 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 12. Personeelskosten | | |
| Lonen en salarissen | 2.587 | 2.449 |
| Sociale lasten | 247 | 244 |
| Pensioenlasten | 344 | 319 |
| Overige personeelskosten | 389 | 955 |
| | <u>3.567</u> | <u>3.967</u> |

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen

In het verslagjaar werden geen vergoedingen toegekend aan bestuurders en aan commissarissen. Gedurende het verslagjaar zijn geen voorschotten en kredieten verstrekt, noch zijn enige verplichtingen aangegaan.

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2020 waren 58,73 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: 55,18).

Afschrijvingen

13. Afschrijvingen materiële vaste activa

| | | |
|--------------------------------|------------|------------|
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | 10 | 10 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | 260 | 266 |
| | <u>270</u> | <u>276</u> |

14. Algemene Beheerskosten

Door SRO Kennemerland B.V. wordt gebruik gemaakt van de ondersteunende diensten van de NV SRO. De hiermee samenhangende kosten worden door de NV SRO aan de vennootschap doorberekend.

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|-------------|-------------|
| 15. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening | | |
| Vennootschapsbelasting | -107 | -13 |
| Mutatie actieve belastinglatentie | -29 | -29 |
| | <u>-136</u> | <u>-42</u> |

SRO Kennemerland B.V.

(in duizenden euro's)

concepi

7 OVERIGE TOELICHTING

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 Statutaire regeling winstbestemming

De winstbestemming vindt plaats overeenkomstig artikel 20 van de statuten. Daarin wordt bepaald dat de winst, zoals die blijkt uit de vastgestelde winst-en-verliesrekening, geheel ter beschikking staat van de aandeelhouders.

2 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019

De jaarrekening 2019 is vastgesteld in de algemene vergadering gehouden op 20 mei 2020. De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

3 Voorstel bestemming resultaat 2020

Aan de aandeelhouders wordt voorgesteld om de winst over 2020 ad € 405 te reserveren. In afwachting van de goedkeuring van dit voorstel door de algemene vergadering is dit voorstel nog niet in de jaarrekening verwerkt maar opgenomen onder de post onverdeelde winst.