

deJong&Laan

JAAARREKENING 2022

Golf & Beach Resort Ooghduyne B.V.

Datum : 5 juli 2023
Status : Definitief



Inhoudsopgave

1 Accountantsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2	Informatie over de onderneming	4
1.3	Resultaten	5
1.4	Financiële positie	6
1.5	Fiscale positie	7

2 Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2022	8
2.2	Winst- en verliesrekening over 2022	10
2.3	Algemene toelichting	11
2.4	Toelichting op de balans	14
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	20
2.6	Overige toelichtingen	23

1 Accountantsrapport

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Het bestuur van Golf & Beach Resort Ooghduyne B.V.

De jaarrekening van Golf & Beach Resort Ooghduyne B.V. te Julianadorp is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst- en verliesrekening over 2022 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 Golf & Beach Resort Ooghduyne B.V.

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 er dan ook van 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.

Wij vestigen de aandacht op de toelichting omtrent continuïteit, zoals vermeld in de grondslagen, waarin de onzekerheid uiteengezet is met betrekking tot continuïteit.

Raalte, 5 juli 2023

De Jong & Laan Accountants en Advies B.V.

S.W. Franck AA

1.2 Informatie over de onderneming

Rechtsvorm

Blijkens akte d.d. 30 oktober 1995, verleden voor notaris A.J. Vogelsang, werd de besloten vennootschap per genoemde datum opgericht.

De ministeriële verklaring van geen bezwaar werd op 17 augustus 1995 verleend door de Minister van Justitie onder nummer B.V. 536.904.

Blijkens akte d.d. 10 december 2014, verleden voor notaris mr. P.J.M. Stouthart, werden de statuten voor het laatst gewijzigd.

Doelstelling/activiteiten

De doelstelling luidt volgens uittreksel uit het Handelsregister van de Kamer van Koophandel d.d. 22 februari 2013: het beheren van een recreatie- en bungalowpark, golfbaan, café-restaurantbedrijf en hotel.

Bestuur

De directie wordt gevoerd door Beheermaatschappij Ooghduyne B.V. en deze wordt vertegenwoordigd door:

- B. van Wegen, sinds 2019 (directeur).
- J.L.M. Raijmakers, sinds 01-01-2021 (bestuurder).

Inrichtingseisen jaarrekening

Op grond van de daarvoor geldende groottecriteria is de besloten vennootschap in de zin van Titel 9 Boek 2 BW aan te merken als kleine rechtspersoon. Voor deze rechtspersonen bestaan bepaalde vrijstellingen met betrekking tot de inrichtingseisen van de jaarrekening. Van deze vrijstellingen is, waar gewenst, gebruik gemaakt.

1.3 Resultaten

Onderstaand geven wij een overzicht van de over de boekjaren 2022, 2021 en 2020 behaalde resultaten, waarbij de cijfers tevens zijn uitgedrukt in een percentage van de omzet.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
Brutomarge	3.381.507	2.922.048	2.401.541
Overige bedrijfsopbrengsten	-	281.633	96.000
Brutomarge	<u>3.381.507</u>	<u>3.203.681</u>	<u>2.497.541</u>
Personeelskosten	1.269.337	870.001	740.714
Afschrijvingen materiële vaste activa	140	140	3.233
Huisvestingskosten	1.360.396	1.246.030	1.143.627
Onderhoudskosten	170.740	175.487	213.677
Verkoopkosten	6.593	2.863	3.749
Algemene kosten	604.228	494.508	415.701
Som der bedrijfslasten	<u>3.411.434</u>	<u>2.789.029</u>	<u>2.520.701</u>
Bedrijfsresultaat	-29.927	414.652	-23.160
Financiële baten en lasten	-8.429	-15.109	-10.282
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen	<u>-38.356</u>	<u>399.543</u>	<u>-33.442</u>
Belastingen gewoon resultaat	8.683	-17.686	-
Nettoresultaat na belastingen	<u><u>-29.673</u></u>	<u><u>381.857</u></u>	<u><u>-33.442</u></u>

Analyse resultaat

	<u>2022</u>
	€
Resultaatverhogend	
Hogere brutowinst	459.459
Lagere onderhoudskosten	4.747
Hogere financiële baten en lasten	6.680
Lagere belastingen gewoon resultaat	26.369
	<u>497.255</u>
Resultaatverlagend	
Lagere overige bedrijfsopbrengsten	281.633
Hogere personeelskosten	399.336
Hogere huisvestingskosten	114.366
Hogere verkoopkosten	3.730
Hogere algemene kosten	109.720
	<u>908.785</u>
Daling netto resultaat	<u><u>411.530</u></u>

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de balans per 31 december 2022 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2021. 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 willekeurig andere in het verslagjaar gekozen datum.

Financiële structuur

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Activa		
Materiële vaste activa	593	733
Vorraden	146.643	115.206
Vorderingen	680.630	975.315
Liquide middelen	234.913	20.606
	<u>1.062.779</u>	<u>1.111.860</u>
	<u><u>1.062.779</u></u>	<u><u>1.111.860</u></u>
Passiva		
Eigen vermogen	-258.268	-228.595
Langlopende schulden > 1 jaar	117.593	130.066
Kortlopende schulden < 1 jaar	1.203.454	1.210.389
	<u>1.062.779</u>	<u>1.111.860</u>
	<u><u>1.062.779</u></u>	<u><u>1.111.860</u></u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	680.630	975.315
Liquide middelen	234.913	20.606
	<u>915.543</u>	<u>995.921</u>
Kortlopende schulden < 1 jaar	-1.203.454	-1.210.389
	<u>-287.911</u>	<u>-214.468</u>
Liquiditeitssaldo	-287.911	-214.468
Vorraden	146.643	115.206
	<u>-141.268</u>	<u>-99.262</u>
Werkkapitaal	-141.268	-99.262
	<u>-140.675</u>	<u>-98.529</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	593	733
	<u>-140.675</u>	<u>-98.529</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	-140.675	-98.529
	<u><u>-140.675</u></u>	<u><u>-98.529</u></u>
Financiering		
Eigen vermogen	-258.268	-228.595
Langlopende schulden > 1 jaar	117.593	130.066
	<u>-140.675</u>	<u>-98.529</u>
	<u><u>-140.675</u></u>	<u><u>-98.529</u></u>

1.5 Fiscale positie

Fiscale eenheid

Golf & Beach Resort Ooghduyne B.V. maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting, waarbij Beheermaatschappij Ooghduyne B.V. wordt aangemerkt als belastingplichtige.

Voor een toelichting op de fiscale positie van de groep wordt verwezen naar de jaarrekening van Beheermaatschappij Ooghduyne B.V.

	<u>2022</u>
	€
Berekening belastbaar bedrag	
Resultaat vóór belastingen	-38.356
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen	4.700
Belastbaar bedrag	<u><u>-33.656</u></u>
Berekening vennootschapsbelasting	
25,80% van € -33.656	<u><u>-8.683</u></u>
De vennootschapsbelasting is beschikbaar gesteld aan Beheermaatschappij Ooghduyne B.V. via verrekening in rekening-courant.	
Winst- en verliesrekening	
Belastingen uit huidig boekjaar	<u><u>-8.683</u></u>

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2022

(na resultaatverdeling)

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	593	733

Vlottende activa		
Voorraden		
Voorraden	146.643	115.206

Vorderingen		
Debiteuren	13.114	33.965
Vorderingen op groepsmaatschappijen	361.832	564.849
Overige vorderingen	252.052	368.002
Overlopende activa	53.632	8.499
	-----	-----
	680.630	975.315

Liquide middelen	234.913	20.606

	-----	-----
	1.062.779	1.111.860
	=====	=====

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Passiva		
Eigen vermogen		
Geplaatst kapitaal	18.152	18.152
Overige reserve	-276.420	-246.747
	<u>-258.268</u>	<u>-228.595</u>
Langlopende schulden > 1 jaar	<u>117.593</u>	<u>130.066</u>
Kortlopende schulden < 1 jaar		
Crediteuren	261.889	247.215
Schulden aan groepsmaatschappijen	135.509	135.264
Belastingen en premies sociale verzekeringen	59.508	44.972
Overige schulden en overlopende passiva	746.548	782.938
	<u>1.203.454</u>	<u>1.210.389</u>
	<u>1.062.779</u>	<u>1.111.860</u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2022

	2022	2021
	€	€
Brutomarge	3.381.507	2.922.048
Overige bedrijfsopbrengsten	-	281.633
Brutomarge	3.381.507	3.203.681
Personeelskosten	1.269.337	870.001
Afschrijvingen materiële vaste activa	140	140
Huisvestingskosten	1.360.396	1.246.030
Onderhoudskosten	170.740	175.487
Verkoopkosten	6.593	2.863
Algemene kosten	604.228	494.508
Som der bedrijfslasten	3.411.434	2.789.029
Bedrijfsresultaat	-29.927	414.652
Rentelasten en soortgelijke kosten	-8.429	-15.109
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen	-38.356	399.543
Belastingen gewoon resultaat	8.683	-17.686
Nettoresultaat na belastingen	-29.673	381.857

2.3 Algemene toelichting

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Golf & Beach Resort Ooghduyne B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Ooghduyne 1, 1787 PS te Julianadorp en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 37073426.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Golf & Beach Resort Ooghduyne B.V. bestaan voornamelijk uit: beheren van een recreatie- en bungalowpark, golfbaan, café-restaurantbedrijf en hotel.

Informatieverschaffing over continuïteit

Gelet op de vermogenspositie per 31 december 2022 van Golf & Beach Resort Ooghduyne B.V. bestaat er een onzekerheid op grond waarvan twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van Golf & Beach Resort Ooghduyne B.V. De bezettingsgraad is verbeterd ten opzichte van 2021. Echter, is sprake van het wegvallen van een deel van de omzet en marge betreffende horeca, supermarkt, recreatie en zwembad vanwege de beperkingen die van overheidswege opgelegd zijn in het eerste kwartaal van 2022. In het jaar 2022 is er een negatief resultaat behaald, hetgeen mede veroorzaakt wordt door voornoemde omstandigheden en doordat de vennootschap, in tegenstelling tot 2021, geen aanspraak kon maken op steunmaatregelen van de overheid.

De verwachting van de directie is dat het resultaat zich in 2023 positief zal ontwikkelen. Het werkkapitaal is negatief maar heeft hoofdzakelijk een structureel karakter. De verwachting van de directie is dat dit in 2023 ongewijzigd zal blijven waardoor de liquide positie, in combinatie met de positieve prognose 2023 en positieve tussentijdse cijfers per mei 2023, gewaarborgd lijkt.

De financieringen zijn verstrekt aan de groep van entiteiten, waarvan Golf & Beach Resort Ooghduyne B.V. deel uitmaakt. De financiering van de vennootschap zelf vindt met name plaats door groepsmaatschappijen en bankkrediet. Beheermaatschappij Ooghduyne B.V. zal haar vordering niet opeisen en heeft een Letter of Comfort afgegeven. Op groepsniveau is er een positief eigen vermogen. Op grond hiervan zijn de in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de onderneming.

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

Golf & Beach Resort Ooghduyne B.V. behoort tot een groep. Aan het hoofd van deze groep staat Beheermaatschappij Ooghduyne B.V. te Julianadorp. De jaarrekening van Golf & Beach Resort Ooghduyne B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Beheermaatschappij Ooghduyne B.V.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Golf & Beach Resort Ooghduyne 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.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva 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.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Overige 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.

Bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa

Voor materiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de kostprijs. 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.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het 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.

Bruto-bedrijfsresultaat

De brutomarge bestaat uit de netto-omzet, de wijzigingen in voorraden gereed product, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten. 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.

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.

Overheidssubsidies

De TVL regeling betreft een subsidie om werkgevers tegemoet te komen in de betaling van de bedrijfskosten indien sprake is van een acute terugval in de omzet van ten minste 30% gedurende een periode van drie maanden. Ultimo verslagperiode wordt over de verstreken maanden een subsidiebate verantwoord indien en voor zover redelijke zekerheid is dat de vennootschap aan de gestelde voorwaarden zal voldoen en de tegemoetkoming daadwerkelijk zal verkrijgen.

Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Pensioenlasten

Golf & Beach Resort Ooghduyne B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Golf & Beach Resort Ooghduyne B.V. verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. 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.

Verwerking van de ontvangen tegemoetkoming uit hoofde van de NOW-regeling

De tegemoetkoming uit hoofde van de NOW-regeling is in aftrek gebracht op de gerelateerde loonkosten en wordt toegerekend aan de gekozen periode waarop de omzetsdaling en de tegemoetkoming in de loonkosten betrekking heeft.

Indien het ontvangen voorschot lager is dan de verwachte subsidievaststelling, resulteert dat in de opname van een overlopende actiefpost ter hoogte van het verschil.

Indien het ontvangen voorschot hoger is dan de verwachte subsidievaststelling, resulteert dat in de opname van een overlopende passiefpost ter hoogte van het verschil.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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.

Financiële baten en lasten

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

2.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa kunnen als volgt worden samengevat:

	Andere vaste be- drijfsmid- delen
	€
Stand per 1 januari 2022	
Aanschafwaarde	198.817
Afschrijvingen	-198.084
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>733</u>
Mutaties boekjaar	
Afschrijvingen	-140
	<u>-140</u>
Stand per 31 december 2022	
Aanschafwaarde	1.397
Afschrijvingen	-804
Boekwaarde per 31 december 2022	<u><u>593</u></u>

Over de materiële vaste activa worden de volgende afschrijvingspercentages gehanteerd:

- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 10%.

Vlottende activa

Vorraden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Vorraden		
Voorraad horeca en winkel	52.840	56.230
Voorraad overig	93.803	58.976
	<u>146.643</u>	<u>115.206</u>

Vorderingen > 1 jaar

De vorderingen met een langlopend karakter zijn ultimo 2022 groot circa €362.000 (ultimo 2021 : € 565.000).

Debiteuren

Objecteigenaren	2.875	3.824
Debiteuren	10.358	30.260
Voorziening dubieuze debiteuren	-119	-119
	<u>13.114</u>	<u>33.965</u>

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Rekening-courant Ooghduyne Vastgoed B.V.	361.832	564.849
--	---------	---------

Over de rekening-courant is geen rente berekend.

Overige vorderingen

Overige vorderingen	252.052	368.002
---------------------	---------	---------

Overige vorderingen

Te ontvangen afrekening Landal	98.794	104.857
Te ontvangen annuleringsomzet	20.000	18.800
Nog te factureren bedragen eigenaren	36.476	79.504
Nog te ontvangen NOW/TVL	15.809	86.215
Overige vorderingen	80.973	78.626
	<u>252.052</u>	<u>368.002</u>

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	53.632	8.499
------------------------	--------	-------

Liquide middelen

Kas	1.748	1.550
Kruisposten	19.975	2.591
Rabobank	213.190	16.465
	<u>234.913</u>	<u>20.606</u>

Informatieverschaffing over liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Passiva

Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Geplaatst kapitaal	Overige re- serve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	18.152	-246.747	-228.595
Uit resultaatverdeling	-	-29.673	-29.673
Stand per 31 december 2022	<u>18.152</u>	<u>-276.420</u>	<u>-258.268</u>

Geplaatst kapitaal

Het maatschappelijk aandelenkapitaal bedraagt € 90.760 en bestaat uit 2.000 gewone aandelen van € 45,38. Hiervan zijn 400 aandelen geplaatst.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige reserve		
Stand per 1 januari	-246.747	-628.604
Uit resultaatverdeling	-29.673	381.857
Stand per 31 december	<u>-276.420</u>	<u>-246.747</u>

Langlopende schulden > 1 jaar

Langlopende schulden > 1 jaar

	Stand per 31 december 2022	Aflossings- verplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	130.066	12.473	117.593

Informatieverschaffing over de looptijd van langlopende schulden

Het totaal van de schulden met een looptijd langer dan vijf jaar bedraagt: € 59.562.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige leningen		
Lening o/g derden	117.593	130.066
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Lening o/g derden</i>		
Saldo per 1 januari	141.818	250.000
Aflossing	-11.752	-8.182
Extra aflossing	-	-100.000
	<u>130.066</u>	<u>141.818</u>
Kortlopend deel	-12.473	-11.752
Saldo per 31 december	<u>117.593</u>	<u>130.066</u>

De leningverstrekker heeft geen schriftelijke toestemming gegeven om de naam te publiceren en om privacyoverwegingen wordt deze dan ook niet genoemd.

Dit betreft een lening van in hoofdsom € 250.000. Van het ingelegd bedrag is per 30-1-2021 € 50.000 afgelost. Op 28-12-2021 is een bedrag van € 50.000 vervroegd afgelost. Rente en aflossing worden middels een annuïteitenschema betaald. De annuïteit bedraagt € 3.750 per kwartaal. Er is een rente overeengekomen van 6% per jaar. Vervroegde aflossingen zijn altijd boetevrij toegestaan. Per 31-12-2029 zal het restant van de lening ad € 24.932 in zijn geheel worden afgelost. De aflossingsverplichting 2023 is opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden < 1 jaar

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Crediteuren		
Het openstaande saldo per 31 december bedraagt	261.889	247.215
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Beheermaatschappij Ooghduyne B.V.	135.509	135.264
Over de rekening-courant is geen rente berekend.		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	1.569	-
Loonheffing	33.638	25.172
Premies sociale verzekeringen	2.076	2.082
Pensioenen	22.225	17.718
	59.508	44.972
Overige schulden en overlopende passiva		
Beheerfondsen	268.957	328.585
Te betalen toeristenbelasting	279.967	230.858
Aflossingsverplichtingen overige leningen o/g	12.473	11.752
Nettolonen en gratificaties	10.550	12.864
Reservering vakantiegeld	45.273	38.162
Reservering vakantiedagen en overwerk	39.198	30.068
Te betalen loonkosten overig	2.170	2.857
Te betalen bedragen	54.771	101.789
Te betalen linnengoed	25.310	16.234
Vooruitontvangen bedragen	7.879	9.769
	746.548	782.938
<i>Beheerfondsen</i>		
Beheerfonds schilder- en gevelonderhoud bungalows	74.523	65.037
Beheerfonds groot onderhoud bungalows (INVIR)	194.434	263.548
	268.957	328.585
De beheerfondsen betreffen fondsen waar eigenaren al dan niet vrijwillig aan kunnen deelnemen. De fondsen hebben als doel om eigenaren gelegenheid te geven om kosten te kunnen spreiden over meerdere jaren. De gelden zijn direct opeisbaar, maar hebben over het algemeen een langlopend karakter.		
Beheerfonds schilder- en gevelonderhoud bungalows		
Saldo per 1 januari	65.037	59.058
Bijdragen	25.868	24.305
Uitgaven	-16.382	-18.326
Saldo per 31 december	74.523	65.037
Beheerfonds groot onderhoud bungalows (INVIR)		
Saldo per 1 januari	263.548	196.621
Bijdragen	136.563	119.996
Uitgaven	-205.677	-53.069
Saldo per 31 december	194.434	263.548

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Golf & Beach Resort Ooghduyne B.V. heeft een verhuursamenwerkings- en beheerovereenkomst gesloten met Landal GreenParks Beheer en Projecten BV waarbij het exclusieve recht tot verhuurbemiddeling is verstrekt. Dit geldt uitsluitend voor de recreatiewoningen waarbij in het koopcontract is opgenomen dat (indien men wenst te verhuren) de verhuur exclusief via Golf & Beach Resort Ooghduyne BV dient te geschieden en geldt ook voor toekomstige uitbreidingen. De overeenkomst heeft een looptijd tot 31 december 2032.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake aansprakelijkheidsstellingen

Golf & Beach Resort Ooghduyne B.V. is samen met Ooghduyne Vastgoed B.V., Villa Fonds Ooghduyne B.V. en Beheermaatschappij Ooghduyne B.V. mede verantwoordelijk voor de kredieten bij de Rabobank Noord-Holland Noord.

De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

De vennootschap maakt vanaf 1 april 2015 deel uit van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting, waarbij als belastingplichtige vennootschap is aangemerkt Beheermaatschappij Ooghduyne B.V., gevestigd te Den Helder. Uit dien hoofde is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de vennootschapsbelasting die door voornoemde vennootschap dient te worden voldaan.

De vennootschap maakt vanaf 1 april 2015 deel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting, tezamen met Beheermaatschappij Ooghduyne B.V., Golf & Beach Resort Ooghduyne B.V., Ooghduyne Vastgoed B.V. en Villa Fonds Ooghduyne B.V. Als belastingplichtige vennootschap is aangemerkt Beheermaatschappij Ooghduyne B.V., gevestigd te Den Helder. Uit dien hoofde is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de omzetbelasting die door voornoemde vennootschappen dienen te worden voldaan.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Golf & Beach Resort Ooghduyne B.V. heeft vanaf 2016 een huurovereenkomst afgesloten voor het gebruik van het centrumgebouw en inventaris. De hieruit voortvloeiende jaarlijkse verplichting bedraagt bij aanvang van het huurcontract respectievelijk € 693.000 en € 30.000 per jaar en wordt jaarlijks geïndexeerd.

Golf & Beach Resort Ooghduyne B.V. heeft vanaf 2018 een huurovereenkomst afgesloten voor het gebruik van het gebouw Juliana's. De hieruit voortvloeiende jaarlijkse verplichting bedraagt bij aanvang van het huurcontract € 60.000 per jaar en wordt jaarlijks geïndexeerd.

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2022	2021
	€	€
Brutomarge		
Bijdrage eigenaren	1.641.002	1.554.797
Annuleringsomzet	34.772	41.892
Toeristenbelasting	32.047	31.764
Horeca	785.347	593.156
Recreatie	354.425	215.319
Winkel en Front Office	164.699	142.319
Strandhuizen	37.800	28.941
Schoonmaak (wisselgerelateerd)	467.978	429.723
Doorberekening storting invirfonds	-136.563	-115.863
	<u>3.381.507</u>	<u>2.922.048</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
TVL	-	281.633
	<u>-</u>	<u>281.633</u>

De TVL in 2021 betreft de vastgestelde TVL Q1 2021.

Personeelskosten

Lonen en salarissen	950.570	604.801
Sociale lasten en pensioenlasten	259.721	220.715
Overige personeelskosten	59.046	44.485
	<u>1.269.337</u>	<u>870.001</u>

Lonen en salarissen

Brutolonen	1.139.865	916.354
Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid	-	-125.683
Loonsubsidie	-13.895	-4.174
Ziekteverzuimuitkering	-24.061	-17.649
Externe inzet eigen medewerkers	-25.528	-4.000
Kostenvergoedingen	26.951	9.587
	<u>1.103.332</u>	<u>774.435</u>
Doorbelasting personeelskosten	-152.762	-169.634
	<u>950.570</u>	<u>604.801</u>

Onder de post 'Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid' (2021) is de NOW 3.2 ad. € 80.039 en NOW 7 ad. € 35.647 bijdrage opgenomen. Dit is op basis van een inschatting van de vennootschap. Dit bedrag is onder voorbehoud van de definitieve afrekening. Daarnaast is de afrekening NOW 1.0 opgenomen voor een bedrag van € 9.997.

Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale lasten	195.005	163.009
Pensioenpremie	64.716	57.706
	<u>259.721</u>	<u>220.715</u>

	2022	2021
	€	€
Overige personeelskosten		
Kantinekosten	13.539	11.613
Bedrijfskleding	6.676	5.268
Studie- en opleidingskosten	6.922	2.891
Arbodienst	3.413	3.782
Ziekengeldverzekering	15.343	12.476
Overige personeelskosten	3.046	2.468
Personeelsgeschenken	10.107	5.987
	<u>59.046</u>	<u>44.485</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	140	140
	<u>140</u>	<u>140</u>
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	847.066	835.371
Onderhoud terreinen	88	1.840
Gas, water en elektra	343.380	235.975
Afvalverwerking	71.558	69.222
Vaste lasten	44.829	41.346
Overige huisvestingskosten	8.782	4.350
Schoonmaakkosten	66.701	78.991
	<u>1.382.404</u>	<u>1.267.095</u>
Doorberekende huisvestingskosten	-22.008	-21.065
	<u>1.360.396</u>	<u>1.246.030</u>
Onderhoudskosten		
Onderhoud gebouwen (centrale faciliteiten en bungalows)	186.372	167.563
Onderhoud groenvoorziening	135.890	128.532
	<u>322.262</u>	<u>296.095</u>
Doorberekende onderhoudskosten	-151.522	-120.608
	<u>170.740</u>	<u>175.487</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	6.593	2.863
	<u>6.593</u>	<u>2.863</u>
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	12.160	7.325
Assurantiepremie	57.686	49.612
Beheerprovisie Landal	293.602	213.755
Managementvergoeding Beheermaatschappij Ooghduyne B.V.	60.780	54.780
Advieskosten	1.918	230
Bankkosten	21.079	17.750
Organisatiekosten	16.520	17.778
Abonnement tv	79.500	78.183
Marketingkosten	9.618	12.753
Overige algemene kosten	532	-635
Kantoorkosten	50.833	42.977
	<u>604.228</u>	<u>494.508</u>

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente overige schulden

Betaalde bankrente

<u>2022</u>	<u>2021</u>
€	€
8.248	11.818
181	3.291
<u>8.429</u>	<u>15.109</u>
<u><u>8.429</u></u>	<u><u>15.109</u></u>

2.6 Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>38,67</u>	<u>34,00</u>
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>38,67</u></u>	<u><u>34,00</u></u>

Den Helder, 5 juli 2023

Golf & Beach Resort Ooghduyne B.V.

Beheermaatschappij Ooghduyne B.V.	Beheermaatschappij Ooghduyne BV
Vertegenwoordigd door: J.L.M. Raijmakers Directeur	Vertegenwoordigd door: B. van Wegen Directeur

Colofon

deJong&Laan

Vrieswijk 2
8103 PB Raalte

0572-35 61 11
raalte@jonglaan.nl

jonglaan.nl

Handtekeningenblad

Op deze pagina wordt visueel weergegeven wie op welk moment dit document digitaal heeft ondertekend of geaccordeerd.

Toelichtende tekst voor dit documenttype

Wilt u deze inrichtingsjaarrekening (klein) ondertekenen?

Handtekeningen

De Jong & Laan Accountants en Advies B.V.

Digitaal ondertekend door Sjoerd Franck
op 05-07-2023

Voor akkoord Golf & Beach Resort Ooghduyne B.V.

Digitaal ondertekend door Bart van Wegen
op 06-07-2023

Digitaal ondertekend door Hans Raijmakers
op 06-07-2023