
Jaarrekening 2021

Beheermaatschappij Ooghduyne B.V.

deJong&Laan

Jaarrekening 2021

22 februari 2022

Beheermaatschappij Ooghduyne B.V.
Ooghduyne 1
1787 PS Julianadorp

Inhoudsopgave

| | |
|---|----|
| 1 Accountantsrapport | |
| 1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant | 3 |
| 1.2 Informatie over de onderneming | 4 |
| 1.3 Fiscale positie | 5 |
| 2 Geconsolideerde jaarrekening | |
| 2.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2021 | 7 |
| 2.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2021 | 9 |
| 2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening | 10 |
| 2.4 Toelichting op de geconsolideerde balans | 14 |
| 2.5 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening | 24 |
| 2.6 Overige toelichtingen | 27 |
| 3 Enkelvoudige jaarrekening | |
| 3.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2021 | 29 |
| 3.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2021 | 31 |
| 3.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening | 32 |
| 3.4 Toelichting op de enkelvoudige balans | 33 |
| 3.5 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening | 37 |
| 3.6 Overige toelichtingen | 38 |

1 Accountantsrapport

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Het bestuur van Beheermaatschappij Ooghduyne B.V.

De jaarrekening van Beheermaatschappij Ooghduyne B.V. te Julianadorp is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2021 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2021 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 Beheermaatschappij 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 de continuïteit.

Raalte, 22 februari 2022

de Jong & Laan accountants belastingadviseurs

Origineel getekend door S.W. Franck AA

1.2 Informatie over de onderneming

Rechtsvorm

Blijkens akte d.d. 14 januari 2005, verleden voor notaris R. Heule, werd de besloten vennootschap per genoemde datum opgericht.

De ministeriële verklaring van geen bezwaar werd op 14 januari 2005 verleend door de Minister van Justitie onder nummer B.V. 1307952.

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 Noordwest-Holland d.d. 7 november 2013: participatiemaatschappij.

Bestuur

De directie wordt gevoerd 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 Fiscale positie

Fiscale eenheid

De fiscale gegevens betreffen de gegevens van zowel Beheermaatschappij Ooghduyne B.V., Ooghduyne Vastgoed B.V., Golf & Beach Resort Ooghduyne B.V. en Villa Fonds Ooghduyne B.V. daar er tussen de vennootschappen voor de vennootschapsbelasting een fiscale eenheid bestaat.

| | <u>2021</u> |
|--|-----------------------|
| | € |
| Berekening belastbaar bedrag | |
| Totaal van resultaat voor belastingen | 352.467 |
| Bij | |
| Fiscaal lagere afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 462.438 |
| | <u>814.905</u> |
| Gedeeltelijk aftrekbare bedragen | |
| Toepassing forfaitair bedrag | 4.700 |
| | <u>819.605</u> |
| Vrijgestelde winstbestanddelen | |
| TVL | -281.633 |
| | <u>537.972</u> |
| Investeringsregelingen | |
| Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek | -16.568 |
| | <u>521.404</u> |
| Verrekenbare verliezen | |
| Verrekenbare verliezen (geen houdsterverliezen) | -228.156 |
| | <u>293.248</u> |
| Belastbaar bedrag | <u><u>293.248</u></u> |

Berekening vennootschapsbelasting

De belastbare winst is volledig te verrekenen met verliezen uit voorgaande jaren.

| | <u>2021</u> |
|--|----------------------|
| | € |
| 15,00% van € 245.000 | 36.750 |
| 25,00% van € 48.245 | 12.061 |
| Te betalen vennootschapsbelasting | <u><u>48.811</u></u> |

Situatie per balansdatum

| Jaar | Schuld/vor- ding per | Vennoot- schapsbelas- ting last of bate in | Betaald/ont- vangen in | Correcties in | Schuld/vor- ding per |
|------|-------------------------|---|---------------------------|---------------|-------------------------|
| | 01-01-2021 | 2021 | 2021 | 2021 | 31-12-2021 |
| | € | € | € | € | € |
| 2021 | - | 48.811 | - | - | 48.811 |

Winst- en verliesrekening

| | |
|---------------------------------|--------|
| | 2021 |
| | € |
| Latente belastingen | 44.348 |
| Belastingen uit huidig boekjaar | 48.811 |
| Totaal vennootschapsbelasting | 93.159 |

Verdeling vennootschapsbelasting binnen de fiscale eenheid

| | Drukkende vennoot- schapsbelas- ting | Latente belas- tingen | Totaal |
|------------------------------------|---|--------------------------|--------|
| | 2021 | 2021 | 2021 |
| | € | € | € |
| Beheermaatschappij Ooghduyne B.V. | -32.991 | 34.000 | 1.009 |
| Golf & Beach Resort Ooghduyne B.V. | 17.686 | - | 17.686 |
| Ooghduyne Vastgoed B.V. | 64.116 | 10.348 | 74.464 |
| Geconsolideerd | 48.811 | 44.348 | 93.159 |

Verliescompensatie

| Jaar | Compensabel verlies | Reeds gecompenseerd in oude jaren | Nog te com- penseren be- gin boekjaar | Compensatie in jaar 2021 | Nog te com- penseren ein- de boekjaar |
|------|------------------------|--------------------------------------|---|-----------------------------|---|
| | € | € | € | € | € |
| 2017 | 325.675 | 107.417 | 218.258 | 218.258 | - |
| 2018 | 9.898 | - | 9.898 | 9.898 | - |
| | 335.573 | 107.417 | 228.156 | 228.156 | - |

In 2021 zijn de compensabele verliezen in zijn geheel verrekend.

2 Geconsolideerde jaarrekening

2.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2021

| | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Activa | | |
| Vaste activa | | |
| Materiële vaste activa | | |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | 10.468.787 | 10.936.804 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | 541.092 | 577.046 |
| | <u>11.009.879</u> | <u>11.513.850</u> |
| Financiële vaste activa | | |
| Latente belastingvorderingen | - | 34.000 |
| Overige vorderingen | 667 | 4.575 |
| | <u>667</u> | <u>38.575</u> |
| Vlottende activa | | |
| Voorraden | | |
| Voorraden | 115.206 | 121.024 |
| Vorderingen | | |
| Vorderingen op handelsdebiteuren | 33.965 | 66.926 |
| Overige vorderingen | 407.734 | 359.456 |
| Overlopende activa | 10.677 | 13.876 |
| | <u>452.376</u> | <u>440.258</u> |
| Liquide middelen | 88.426 | 8.519 |
| | <u>11.666.554</u> | <u>12.122.226</u> |

| | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | € | € |
| Passiva | | |
| Groepsvermogen | 4.458.767 | 4.193.459 |
| Voorzieningen | | |
| Latente belastingverplichtingen | 356.727 | 346.379 |
| Overige voorzieningen | 254.657 | 210.463 |
| | <u>611.384</u> | <u>556.842</u> |
| Langlopende schulden > 1 jaar | | |
| Schulden aan banken | 2.586.163 | 2.907.363 |
| Schulden aan leveranciers | 17.010 | 25.515 |
| Overige langlopende schulden | 2.414.349 | 2.535.682 |
| | <u>5.017.522</u> | <u>5.468.560</u> |
| Kortlopende schulden < 1 jaar | | |
| Schulden aan banken | - | 335.324 |
| Aflossingsverplichting langlopende schulden | 321.200 | 321.200 |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 282.175 | 427.291 |
| Omzetbelasting | 10.601 | - |
| Loonheffing | 25.172 | 20.947 |
| Vennootschapsbelasting | 48.811 | - |
| Pensioenen | 17.718 | 16.676 |
| Premies sociale verzekeringen | 2.082 | 1.681 |
| Overige schulden en overlopende passiva | 871.122 | 780.246 |
| | <u>1.578.881</u> | <u>1.903.365</u> |
| | <u><u>11.666.554</u></u> | <u><u>12.122.226</u></u> |

2.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2021

| | 2021 | 2020 |
|--|-----------|-----------|
| | € | € |
| Brutomarge | 3.158.041 | 2.423.495 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 288.266 | 126.283 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | 3.446.307 | 2.549.778 |
| Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen | 870.001 | 740.714 |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 576.587 | 572.822 |
| Bijzondere baten en lasten | 5.446 | - |
| Huisvestingskosten | 464.884 | 377.436 |
| Onderhoudskosten | 401.974 | 423.849 |
| Verkoopkosten | 2.863 | 3.749 |
| Algemene kosten | 551.996 | 449.341 |
| Totaal van som der kosten | 2.873.751 | 2.567.911 |
| Totaal van bedrijfsresultaat | 572.556 | -18.133 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -220.089 | -228.949 |
| Totaal van resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen | 352.467 | -247.082 |
| Belastingen over de winst of het verlies | -93.159 | -31.895 |
| Totaal van resultaat na belastingen | 259.308 | -278.977 |

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Beheermaatschappij Ooghduyne B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Ooghduyne 1, 1787 PS te Julianadorp en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 37116413.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Beheermaatschappij Ooghduyne B.V. en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit: het beheren van een recreatie- en bungalowpark, golfbaan, café-restaurantbedrijf en hotel en alsook de aan- en verkoop, huur, verhuur en beheer van onroerende zaken.

Informatieverschaffing over continuïteit

De gevolgen van de wereldwijde COVID-19 pandemie zijn ook bij deze groep van vennootschappen voelbaar. De bezettingsgraad van de verhuur bungalows is stabiel en is verbeterd ten opzichte van 2020. 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. Het bestuur heeft hierop geanticipeerd door gebruik te maken van steunmaatregelen zoals de NOW en TVL.

In het jaar 2021 is een positief resultaat behaald en de verwachting van de directie is dat het resultaat in 2022 zich positief zal ontwikkelen. De door de directie begrote EBITDA is voldoende om noodzakelijke investeringen door te voeren en de rente- en aflosplicht te voldoen.

De financieringen zijn verstrekt aan de groep van entiteiten. De financiering van de groep zelf vindt met name plaats door bankkrediet en overige geldverstrekkers. De bestaande financieringsafspraken met zowel bankier als met overige geldverstrekkers zijn in 2020 en 2021 herzien, hetgeen stabiliteit geeft voor de langere termijn. 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. Aansluitend is er door Beheermaatschappij Ooghduyne B.V. een Letter of Comfort afgegeven ten gunste van Golf & Beach Resort Ooghduyne B.V.

De vermogenspositie per 31 december 2021 van Golf & Beach Resort Ooghduyne B.V. is (beperkt) negatief. In het jaar 2021 is er vennootschappelijk een positief resultaat behaald en de verwachting van de directie is dat het resultaat zich in 2022 positief zal blijven ontwikkelen. Op grond van deze informatie is er naar verwachting eind 2022 een positief eigen vermogen.

Het werkkapitaal is negatief maar heeft hoofdzakelijk een structureel karakter. De verwachting van de directie is dat dit in 2022 ongewijzigd zal blijven waardoor de liquide positie, in combinatie met de positieve prognose, gewaarborgd lijkt.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de geconsolideerde jaarrekening vormt de leiding van Beheermaatschappij Ooghduyne B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de geconsolideerde 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.

Informatieverschaffing over consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Beheermaatschappij Ooghduyne B.V. zijn de financiële gegevens verwerkt van de onderstaande groepsmaatschappijen:

- Golf & Beach Resort Ooghduyne B.V. te Julianadorp (100%)
- Ooghduyne Vastgoed B.V. (100%)
- Villa Fonds Ooghduyne B.V. (100%)

Consolidatie vindt plaats volgens de integrale methode. Intercompany verhoudingen worden in de geconsolideerde jaarrekening geëlimineerd.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De geconsolideerde 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

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

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.

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.

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 overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de kostprijs.

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 kunnen worden gecompenseerd. De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld. Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

Voorraden

De voorraden bungalows worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde. De overige 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.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

Latente belastingverplichtingen

Latente belastingverplichtingen worden opgenomen voor tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de boekwaarden die in deze jaarrekening gevolgd worden anderzijds. De berekening van de latente belastingverplichtingen geschiedt tegen de belastingtarieven die op het einde van het verslagjaar gelden, of tegen de tarieven die in de komende jaren gelden, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld. De latente belastingverplichtingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

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 geamortiseerde 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.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

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. De subsidiebatan met betrekking tot de TVL Q1 2021 wordt voor een bedrag van € 41.888 ontvangen in 2022 en worden geheel verantwoord in dit boekjaar voor een bedrag van € 281.633. De TVL Q1 2021 is op het moment van opmaken van de jaarrekening definitief vastgesteld.

Lonen

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

Pensioenlasten

Beheermaatschappij 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 Beheermaatschappij Ooghduyne B.V. op 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.

De vennootschap heeft over de periode januari t/m maart 2021 NOW 3.2 (de van toepassing zijnde regeling) aangevraagd met een voorschot van € 65.802. Naar verwachting wordt de subsidie vastgesteld op € 80.039.

De vennootschap heeft over de periode november en december 2021 NOW 7 (de van toepassing zijnde regeling) aangevraagd met een voorschot van € 28.518. Naar verwachting wordt de subsidie vastgesteld op € 35.647.

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.

Belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de geconsolideerde winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

2.4 Toelichting op de geconsolideerde balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

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

| | Bedrijfsge- bouwen en - terreinen | Andere vaste bedrijfsmid- delen | Totaal |
|--------------------------------------|---|---------------------------------------|------------|
| | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2021 | | | |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 13.053.983 | 1.161.756 | 14.215.739 |
| Afschrijvingen | -2.117.179 | -584.710 | -2.701.889 |
| Boekwaarde per 1 januari 2021 | 10.936.804 | 577.046 | 11.513.850 |
| Mutaties boekjaar | | | |
| Investeringen | 6.872 | 65.744 | 72.616 |
| Afschrijvingen | -474.889 | -96.565 | -571.454 |
| Desinvesteringen | -3.892 | -7.000 | -10.892 |
| Afschrijvingen op desinvesteringen | 3.892 | 1.867 | 5.759 |
| | -468.017 | -35.954 | -503.971 |
| Stand per 31 december 2021 | | | |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 13.056.963 | 1.214.221 | 14.271.184 |
| Afschrijvingen | -2.588.176 | -673.129 | -3.261.305 |
| Boekwaarde per 31 december 2021 | 10.468.787 | 541.092 | 11.009.879 |

Informatieverschaffing over materiële vaste activa

Het centrumgebouw, wegen en infrastructuur, attracties en overige opstallen zijn in mei 2019 getaxeerd door Van de Loosdrecht makelaars. De taxatiewaarde per 29 mei 2019 bedroeg € 8.660.000.

Financiële vaste activa

| | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | € | € |
| Latente belastingvorderingen | | |
| Actieve belastinglatentie | - | 34.000 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| Overige vorderingen | | |
| Lening u/g 1 | 667 | 2.667 |
| Lening u/g 2 | - | 1.908 |
| | <u>667</u> | <u>4.575</u> |
| | <u> </u> | <u> </u> |

Lening u/g 1

Dit betreft een in 2017 verstrekte lening in hoofdsom groot € 10.000.
De aflossingen bedragen minimaal € 167 per maand, of een veelvoud daarvan.
Er is geen rente overeengekomen.

Lening u/g 2

Dit betreft een in 2018 verstrekte lening in hoofdsom groot € 9.810.
De aflossingen bedragen € 272,50 per maand, of een veelvoud daarvan.
Er is een rente overeengekomen van 6%.

Deze lening is in 2021 volledig afgelost.

Vlottende activa

Vorraden

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|-----------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Vorraden | | |
| Vorraad horeca | 56.230 | 33.522 |
| Vorraad overig | 58.976 | 87.502 |
| | <u>115.206</u> | <u>121.024</u> |

Vorderingen

Vorderingen op handelsdebiteuren

| | | |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Objecteigenaren | 3.824 | 47.510 |
| Debiteuren | 30.260 | 19.535 |
| Voorziening dubieuze debiteuren | -119 | -119 |
| | <u>33.965</u> | <u>66.926</u> |

Overige vorderingen

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | - | 45.794 |
| Overige vorderingen | 407.734 | 313.662 |
| | <u>407.734</u> | <u>359.456</u> |

Overige vorderingen

| | | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Waarborgsom | 304 | 1.638 |
| Te ontvangen afrekening Landal | 144.285 | 108.125 |
| Te ontvangen annuleringsomzet | 18.800 | 10.000 |
| Nog te factureren bedragen eigenaren | 79.504 | 61.365 |
| Nog te ontvangen NOW/TVL | 86.215 | 117.850 |
| Overige vorderingen | 78.626 | 14.684 |
| | <u>407.734</u> | <u>313.662</u> |

Overlopende activa

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Vooruitbetaalde bedragen | 10.677 | 3.876 |
| Vooruitbetaalde bedrijfslidmaatschappen | - | 10.000 |
| | <u>10.677</u> | <u>13.876</u> |

De vooruitbetaalde bedrijfslidmaatschappen betreft één 10-jarige bedrijfslidmaatschappen van de Golfclub met een contributiewaarde van € 10.000 per jaar.

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|-------------------------|---------------|--------------|
| | € | € |
| Liquide middelen | | |
| Kas | 1.551 | 1.551 |
| Overlopende kruisposten | 2.591 | 6.968 |
| Rabobank | 84.284 | - |
| | <u>88.426</u> | <u>8.519</u> |

Passiva

Groepsvermogen

Het eigen vermogen is in de toelichting bij de enkelvoudige balans nader toegelicht.

Voorzieningen

Latente belastingverplichtingen

De voorziening voor latente belastingen is ontstaan na toepassing van de fiscale faciliteit waarbij er gebruik is gemaakt van een Herinvesteringsreserve (HIR). De HIR is eind 2015 gevormd door het fiscaal reserveren van de boekwinst op materiële vaste activa die is ontstaan bij de brand in december 2015.

In het jaar 2016 is de HIR toegepast op de gedane investeringen bij de herbouw van het centrumgebouw. De voorziening voor latente belastingen is berekend op basis van het verschil tussen de geschatte realisatiewaarde, welke gebaseerd is op meest recente taxatiewaarde van het onroerend, en de fiscale boekwaarde van de materiële vaste activa. De latente belastingverplichting is gewaardeerd op nominale waarde van het geldende belastingtarief ultimo boekjaar vermenigvuldigd met het hiervoor beschreven verschil.

Teneinde de onderbouwing van de latente belastingdruk beter aan de laten sluiten bij de vermoedelijke realisatie heeft er in het jaar 2019 een schattingswijziging plaatsgevonden. Als basis voor de commerciële waarde is, in tegenstelling tot voorgaande jaren, uitgegaan van de meest recente getaxeerde waarde (mei 2019). In voorgaande jaren is uitgegaan van de commerciële balanswaarde, welke afwijkt van de getaxeerde waarde. Tevens wordt er vanaf 2019 gekozen om het nominale tarief voor de vennootschapsbelasting van het lopende boekjaar te hanteren 2021: 25% (2020: 25%).

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| Commerciële waardering | 8.660.000 | 8.660.000 |
| Fiscale waardering | 7.233.092 | 7.274.485 |
| | <u>1.426.908</u> | <u>1.385.515</u> |
| Stand per 1 januari | 346.379 | 336.484 |
| Dotatie verslagjaar | 10.348 | 9.895 |
| Stand per 31 december | <u>356.727</u> | <u>346.379</u> |
| Overige voorzieningen | | |
| Voorziening groot onderhoud infrastructuur | 254.657 | 210.463 |
| | <u>254.657</u> | <u>210.463</u> |
| Overige voorzieningen | | |
| Voorziening groot onderhoud infrastructuur | 254.657 | 210.463 |
| | <u>254.657</u> | <u>210.463</u> |
| <i>Voorziening groot onderhoud infrastructuur</i> | | |
| Stand per 1 januari | 210.463 | 191.453 |
| Dotatie ten laste van resultaat | 74.503 | 73.259 |
| | <u>284.966</u> | <u>264.712</u> |
| Onttrekkingen | -30.309 | -54.249 |
| Stand per 31 december | <u>254.657</u> | <u>210.463</u> |

Langlopende schulden > 1 jaar

| | Stand per 31 december 2021 | Aflossingsverplichting | Resterende looptijd > 1 jaar |
|--------|----------------------------|------------------------|------------------------------|
| Totaal | € 5.368.560 | € 351.038 | € 5.017.522 |

Opgave van de schulden waarvoor zakelijke zekerheid is gesteld en in welke vorm dat is geschied

Het totaal van de lang- en kortlopende schulden waarvoor zakelijke zekerheden zijn gesteld, bedraagt voor 2021: € 2.907.363 (2020: € 3.228.563).

De Rabobank heeft de vennootschap de volgende zekerheden verstrekt:

De Rabobank heeft het recht van eerste hypotheek tot het maximale bedrag van € 7.500.000 op:
- grond en recreatiecomplex, adres: Ooghduyne 1, 1787 PS Julianadorp.
- dit registergoed is voorbelast met een recht van opstal ten behoeve van Gemeente Den Helder.

De Rabobank heeft het pandrecht op:

- alle huidige en toekomstige inventaris van alle tot de groep behorende vennootschappen.
- alle huidige en toekomstige voorraden van alle tot de groep behorende vennootschappen.
- alle huidige en toekomstige rechten vorderingen van alle tot de groep behorende vennootschappen.

De Rabobank heeft een opzeggingsgrond op alle lopende financieringen op het moment dat Landal Greenparks één van de huidige en/of toekomstige contracten met Golf & Beach Resort Ooghduyne B.V. of een andere debiteur opzegt en/of niet verlengd.

Informatieverschaffing over de looptijd van langlopende schulden

Het totaal van de schulden met een looptijd langer dan vijf jaar bedraagt: € 1.844.824.

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|------------------------------|------------|------------|
| Schulden aan banken | € | € |
| Hypotheken | 2.586.163 | 2.907.363 |
| <i>Hypotheken</i> | | |
| Rabobank rentevastlening II | 568.750 | 633.750 |
| Rabobank rentevastlening VI | 377.113 | 474.713 |
| Rabobank rentevastlening VII | 1.570.500 | 1.713.500 |
| Rabo Groen Bank B.V. | 69.800 | 85.400 |
| | 2.586.163 | 2.907.363 |

| | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Rabobank rentevastlening II | | |
| Saldo per 1 januari | 698.750 | 731.250 |
| Aflossing | -65.000 | -32.500 |
| | <u>633.750</u> | <u>698.750</u> |
| Kortlopend deel | -65.000 | -65.000 |
| Saldo per 31 december | <u>568.750</u> | <u>633.750</u> |

Dit betreft een in 2009 door de Rabobank verstrekte hypothecaire lening, groot € 910.000 aan Ooghduyne Vastgoed B.V. De lening heeft een looptijd van 20 jaar. De aflossing is € 16.250 per kwartaal, ingaande op 1 april 2016.

Het rentepercentage bedraagt 3 maands euribor met een vaste debiteurenopslag van 1,3% en met een 3 jaar vaste liquiditeitsopslag van 1,1%. Ooghduyne Vastgoed B.V. heeft met ingang van 1 januari 2010 een renteswap afgesloten met een looptijd van 10 jaar tegen een rente van 3,39%.

De renteswap is per 2-1-2020 afgelopen.

In verband met het coronavirus is van de Rabobank zes maanden uitstel van betaling van aflossingen ontvangen. Hierdoor schuift de einddatum van de lening ook op. De aflossingsverplichting 2022 is opgenomen onder de kortlopende schulden.

| | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Rabobank rentevastlening VI | | |
| Saldo per 1 januari | 572.313 | 621.113 |
| Aflossing | -97.600 | -48.800 |
| | <u>474.713</u> | <u>572.313</u> |
| Kortlopend deel | -97.600 | -97.600 |
| Saldo per 31 december | <u>377.113</u> | <u>474.713</u> |

Dit betreft een in 2016 door de Rabobank verstrekte hypothecaire lening, groot € 950.000 aan Ooghduyne Vastgoed B.V. De lening heeft een looptijd van 10 jaar. De aflossing is € 24.400 per kwartaal, ingaande op 31-3-2017. Het rentepercentage bedraagt 2,75% tot 01-10-2023. Als gevolg van verkoop van onroerend goed is in januari 2018 een extra aflossing gedaan van € 133.687.

In verband met het coronavirus is van de Rabobank zes maanden uitstel van betaling van aflossingen ontvangen. Hierdoor schuift de einddatum van de lening ook op. De aflossingsverplichting 2022 is opgenomen onder de kortlopende schulden.

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Rabobank rentevastlening VII | | |
| Saldo per 1 januari | 1.856.500 | 1.928.000 |
| Aflossing | -143.000 | -71.500 |
| | <u>1.713.500</u> | <u>1.856.500</u> |
| Kortlopend deel | -143.000 | -143.000 |
| Saldo per 31 december | <u>1.570.500</u> | <u>1.713.500</u> |

Dit betreft een in 2016 door de Rabobank verstrekte hypothecaire lening, groot € 2.500.000 aan Ooghduyne Vastgoed B.V. De lening heeft een looptijd van 10 jaar. De aflossing is € 35.750 per kwartaal, voor het eerst op 1 januari 2021, met een looptijd van 77 maanden.

Het rentepercentage bedraagt 1,65% tot 1-11-2021.

Tot 15 november 2020 bedroeg de aflossing € 71.500 per kwartaal.

In verband met het coronavirus is van de Rabobank zes maanden uitstel van betaling van aflossingen ontvangen. Hierdoor schuift de einddatum van de lening ook op. De aflossingsverplichting 2022 is opgenomen onder de kortlopende schulden.

| | 2021 | 2020 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Rabo Groen Bank B.V. | | |
| Saldo per 1 januari | 101.000 | 108.800 |
| Aflossing | -15.600 | -7.800 |
| | <u>85.400</u> | <u>101.000</u> |
| Kortlopend deel | -15.600 | -15.600 |
| Saldo per 31 december | <u><u>69.800</u></u> | <u><u>85.400</u></u> |

Dit betreft een in 2017 door de Rabo Groen Bank B.V. verstrekte hypothecaire lening, groot € 140.000 aan Ooghduyne Vastgoed B.V. De lening heeft een looptijd van 10 jaar. De aflossing is € 3.900 per kwartaal, ingaande op 1-4-2018. Het rentepercentage bedraagt 1.75% tot einde looptijd.

In verband met het coronavirus is van de Rabobank zes maanden uitstel van betaling van aflossingen ontvangen. De einddatum van de lening schuift niet op. De aflossingsverplichting 2022 is opgenomen onder de kortlopende schulden.

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Schulden aan leveranciers | | |
| Huurkoop Reimink | 17.010 | 25.515 |
| | <u><u>17.010</u></u> | <u><u>25.515</u></u> |

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| <i>Huurkoop Reimink</i> | | |
| Stand per 1 januari | | |
| Hoofdsom | 42.525 | - |
| Cumulatieve aflossing | -8.505 | - |
| Saldo per 1 januari | <u>34.020</u> | <u>-</u> |
| Mutaties boekjaar | | |
| Verhoging | - | 42.525 |
| Aflossing | -8.505 | -8.505 |
| Saldo mutaties boekjaar | <u>-8.505</u> | <u>34.020</u> |
| Stand per 31 december | | |
| Hoofdsom | 42.525 | 42.525 |
| Cumulatieve aflossing | -17.010 | -8.505 |
| Kortlopend deel | -8.505 | -8.505 |
| Saldo per 31 december | <u><u>17.010</u></u> | <u><u>25.515</u></u> |

Dit betreft een financiering ad. € 42.525 ten behoeve van de aanschaf van een: Chloor doseerinstallatie. De resterende looptijd bedraagt 3 jaar. Het annuïteitenbedrag bedraagt € 865 per maand.

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Overige langlopende schulden | | |
| Leningen villafonds | 2.200.000 | 2.200.000 |
| Overige leningen | 214.349 | 335.682 |
| | <u>2.414.349</u> | <u>2.535.682</u> |

| | 2021 | 2020 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Leningen villafonds | | |
| Saldo per 1 januari | 2.200.000 | 2.400.000 |
| Verhoging | - | 100.000 |
| Aflossing | - | -300.000 |
| Saldo per 31 december | <u>2.200.000</u> | <u>2.200.000</u> |

Binnen het villafonds zijn meerdere geldleningen te onderscheiden. De leningen zijn in beginsel opgenomen ter financiering van de aankoop en renovatie van bungalows en zijn later ook gebruikt ter financiering van de centrumgebouwen. Afhankelijk van het moment van deelname varieert de inleg van € 50.000 tot € 100.000.

Er is geen aflossingsverplichting opgenomen, er zijn geen zekerheden verstrekt. De minimale deelname van de deelnemers varieert van 1 jaar tot 3 jaar en kan verlengd worden. De leningen zijn wederzijds opzegbaar:

- a) Vanuit de deelnemers met een opzegtermijn van 6 of 12 maanden;
- b) Vanuit Ooghduyne Vastgoed B.V. via een aangetekend schrijven zodra men in de gelegenheid is af te lossen.

Er zijn verschillende opzegtermijnen overeengekomen. Er geldt een opzegtermijn van 6 maanden voor een totaalbedrag van € 950.000. Er geldt een opzegtermijn van 12 maanden voor een totaalbedrag van € 1.250.000. Aangezien er bij het uitbrengen van de jaarrekening geen formele opzegging is vanuit de deelnemers noch vanuit Ooghduyne Vastgoed B.V. is het geheel van de lening ad € 2.200.000 langlopend gepresenteerd.

De deelnemers hebben geen schriftelijke toestemming gegeven om hun namen te publiceren en om privacyoverwegingen worden deze dan ook niet genoemd.

| | aantal deelnemers | Ingelegd bedrag € |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Belast met rente van 6,5% | 5 | 850.000 |
| Belast met rente van 6% | 13 | 1.350.000 |
| Totaal | <u>18</u> | <u>2.200.000</u> |

| | 2021 | 2020 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| <i>Lening o/g derden</i> | | |
| Saldo per 1 januari | 400.000 | 400.000 |
| Aflossing | -164.318 | - |
| Kortlopend deel | -21.333 | -64.318 |
| Saldo per 31 december | <u>214.349</u> | <u>335.682</u> |

Dit betreffen ontvangen leningen in de periode 2013 tot en met 2018. Er is in 2019 € 40.000 afgelost. De resterende lening bestaat uit twee leningdelen van € 150.000 en van € 250.000. Er is een rente overeengekomen van 6% per jaar.

Het annuïteitenbedrag bedraagt € 35.000 per jaar.

De resterende looptijd bedraagt 8 jaar.

De aflossingsverplichting 2022 is opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden < 1 jaar

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Schulden aan banken | | |
| Rabobank rekening-courant | - | 335.324 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| Per ultimo verslagjaar bedraagt de kredietlimiet € 500.000. | | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | | |
| Crediteuren | 273.670 | 418.786 |
| Aflossingsverplichting huurkoop Reimink | 8.505 | 8.505 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| | 282.175 | 427.291 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| Overige schulden en overlopende passiva | | |
| Beheerfondsen | 328.585 | 255.679 |
| Aflossingsverplichting overige langlopende schulden | 21.333 | 64.318 |
| Nettolonen en gratificaties | 12.864 | 4.939 |
| Reservering vakantiegeld | 38.162 | 34.858 |
| Reservering vakantiedagen en overwerk | 30.068 | 35.261 |
| Accountantskosten | 14.750 | 20.500 |
| Te betalen loonkosten overig | 2.857 | 5.795 |
| Waarborgsom | 825 | 825 |
| Te betalen bedragen | 77.904 | 48.134 |
| Te betalen onderhoudskosten | 8.318 | 29.807 |
| Te betalen energiekosten | 11.118 | 3.320 |
| Te betalen linnengoed | 16.234 | 4.756 |
| Te betalen toeristenbelasting, respectievelijk 2021 en 2020 | 230.858 | 179.757 |
| Te betalen schoonmaakkosten | 24.263 | 17.043 |
| Vooruitgefactureerd aan objecteigenaren | - | 9.474 |
| Vooruitontvangen bedragen | 9.769 | 18.637 |
| Vooruitontvangen gebruiksrecht kpn mast | 43.214 | 47.143 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| | 871.122 | 780.246 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| <i>Beheerfondsen</i> | | |
| Fonds schilder- en gevelonderhoud bungalows | 65.037 | 59.058 |
| Fonds groot onderhoud bungalows (INVIR) | 263.548 | 196.621 |
| Fonds klein onderhoud bungalows | - | - |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| | 328.585 | 255.679 |
| | <u> </u> | <u> </u> |

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.

| | 2021 | 2020 |
|--|---------|---------|
| | € | € |
| Fonds schilder- en gevelonderhoud bungalows | | |
| Saldo per 1 januari | 59.058 | 46.928 |
| Bijdragen | 24.305 | 24.673 |
| Onttrekkingen | -18.326 | -12.543 |
| Saldo per 31 december | 65.037 | 59.058 |
| Fonds groot onderhoud bungalows (INVIR) | | |
| Saldo per 1 januari | 196.621 | 168.755 |
| Bijdragen | 119.996 | 115.895 |
| Onttrekkingen | -53.069 | -88.029 |
| Saldo per 31 december | 263.548 | 196.621 |

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

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

Beheermaatschappij Ooghduyne B.V. heeft jegens haar dochtermaatschappij Golf & Beach Resort Ooghduyne B.V. een Letter of Comfort afgegeven.

De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

Fiscale eenheid vennootschapsbelasting

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.

Fiscale eenheid omzetbelasting

De vennootschap maakt vanaf 1 april 2015 deel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting, tezamen met Beheermaatschappij Ooghduyne B.V. te Den Helder, Golf & Beach Resort Ooghduyne B.V., Ooghduyne Vastgoed B.V. en Villa Fonds Ooghduyne B.V. te Den Helder. 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.

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen activa

De vennootschap heeft op 21 december 2017 subsidiebeschikking ontvangen van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland. De subsidie is verstrekt voor de categorie Zon in fase 2 van de subsidieregeling SDE. Er is een maximale subsidie verstrekt van € 97.246 voor de totale subsidieperiode van 15 jaar, lopend van 1 januari 2018 tot en met 31 december 2032. De werkelijke vergoeding wordt jaarlijks bepaald en is afhankelijk van meerdere factoren.

Door Beheermaatschappij Ooghduyne B.V. is een Letter of Comfort afgegeven voor de schulden binnen de groep van vennootschappen van de consolidatiekring.

2.5 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening

| | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Brutomarge | | |
| Bijdrage eigenaren | 1.720.974 | 1.659.593 |
| Provisies, bedvergoedingen en annuleringsomzet | 41.892 | 8.701 |
| Toeristenbelasting | 31.764 | 22.113 |
| Horeca | 593.156 | 417.574 |
| Recreatie | 215.319 | 183.747 |
| Overige omzetten | 142.319 | 88.917 |
| Strandhuizen | 28.941 | 31.875 |
| Schoonmaak (wisselgerelateerd) | 429.723 | 270.400 |
| Vast-rendementscontracten | 69.816 | -149.742 |
| Boekresultaat verkoop bungalows villafonds | - | 6.212 |
| Doorberekening storting invirfonds | -115.863 | -115.895 |
| | <u>3.158.041</u> | <u>2.423.495</u> |

Vast-rendementscontracten

| | | |
|-------------------------------------|---------------|-----------------|
| Bungalowhuur contractanten | 1.102.831 | 746.514 |
| Vast rendement: ingehouden provisie | -243.706 | -165.453 |
| Vast rendement: kosten bungalows | -303.166 | -297.059 |
| Vast rendementsvergoeding | -486.143 | -433.744 |
| Totaal | <u>69.816</u> | <u>-149.742</u> |

Overige bedrijfsopbrengsten

| | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| TVL | 281.633 | 90.000 |
| Huurontvangsten kleedgedeelte | -889 | 23.154 |
| Huuropbrengsten overig | 7.522 | 7.129 |
| TOGS | - | 4.000 |
| Uitkering gemeente | - | 2.000 |
| | <u>288.266</u> | <u>126.283</u> |

De TVL Q1 2021 is vastgesteld voor een bedrag van € 281.633.

Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

| | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Lonen | 604.801 | 491.287 |
| Sociale lasten en pensioenlasten | 220.715 | 212.530 |
| Overige personeelsbeloningen | 44.485 | 36.897 |
| | <u>870.001</u> | <u>740.714</u> |

| | 2021 | 2020 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Lonen | | |
| Brutolonen | 916.354 | 832.095 |
| Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid | -125.683 | -164.779 |
| Loonsubsidie | -4.174 | -3.728 |
| Ziekteverzuimuitkering | -17.649 | -3.891 |
| Externe inzet eigen medewerkers | -4.000 | -41.319 |
| Kostenvergoedingen | 9.587 | 19.459 |
| | <u>774.435</u> | <u>637.837</u> |
| Doorbelasting personeelskosten | -169.634 | -146.550 |
| | <u>604.801</u> | <u>491.287</u> |

Onder de post 'Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid' 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.

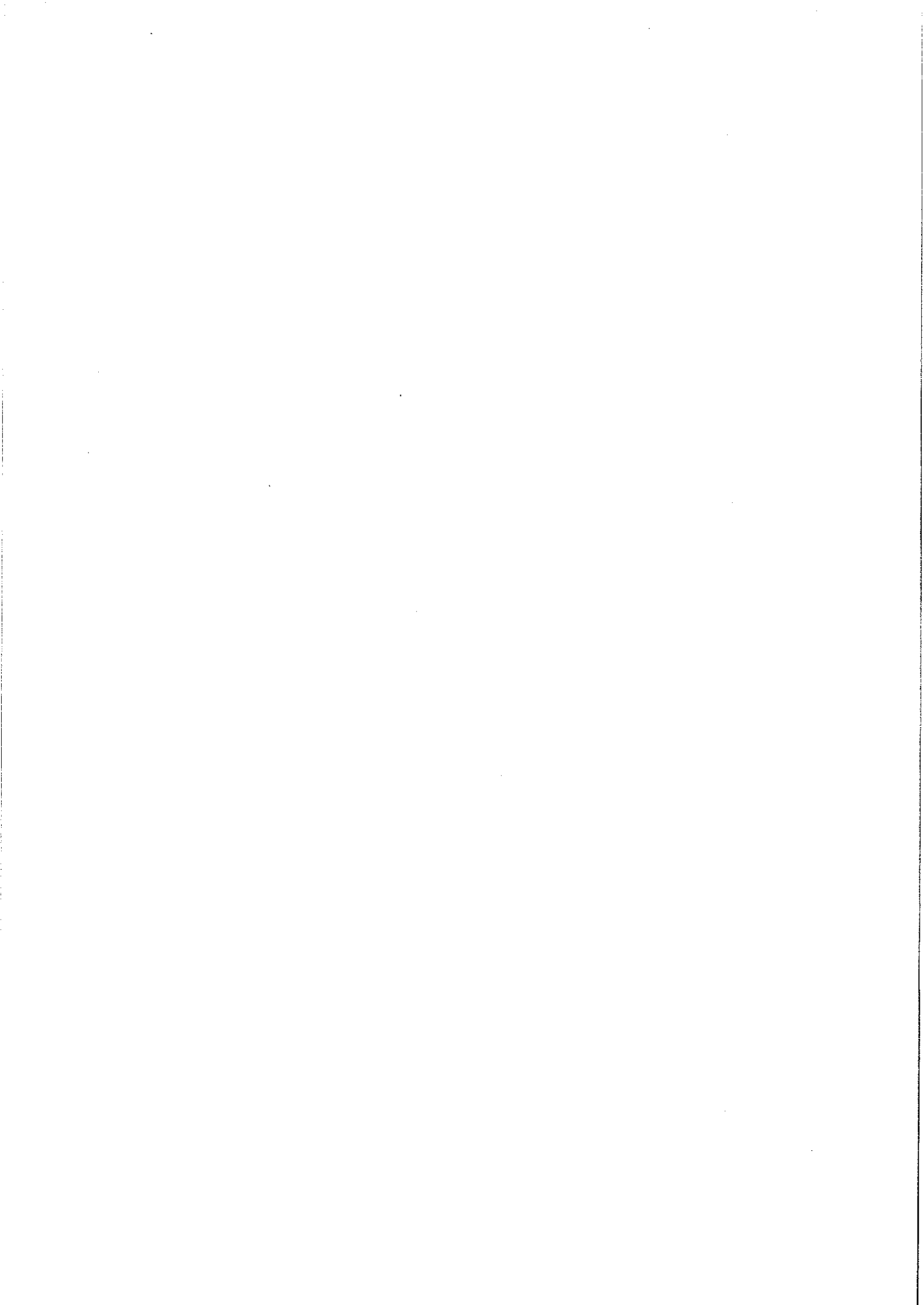
| | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| Sociale lasten en pensioenlasten | | |
| Premies sociale verzekeringen | 163.009 | 156.428 |
| Pensioenpremie | 57.706 | 56.102 |
| | <u>220.715</u> | <u>212.530</u> |
| Overige personeelsbeloningen | | |
| Kantinekosten | 11.613 | 6.283 |
| Bedrijfskleding | 5.268 | 4.478 |
| Studie en opleidingskosten | 2.891 | 1.748 |
| Arbodienst | 3.782 | 3.000 |
| Ziekengeldverzekering | 12.476 | 12.095 |
| Overige personeelskosten | 2.468 | 1.964 |
| Personeelsgeschenken | 5.987 | 7.329 |
| | <u>44.485</u> | <u>36.897</u> |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | | |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | 474.889 | 476.649 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | 96.565 | 96.173 |
| | <u>571.454</u> | <u>572.822</u> |
| Boekresultaat | 5.133 | - |
| | <u>576.587</u> | <u>572.822</u> |
| Bijzondere baten en lasten | | |
| Overige eenmalige baten | 5.446 | - |
| | <u>5.446</u> | <u>-</u> |

| | 2021 | 2020 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Huisvestingskosten | | |
| Onderhoud terreinen | 1.840 | 1.573 |
| Gas, water en elektra | 228.154 | 171.412 |
| Afvalverwerking | 69.222 | 64.076 |
| Vaste lasten | 103.272 | 97.906 |
| Overige huisvestingskosten | 4.350 | 4.599 |
| Schoonmaakkosten | 78.991 | 58.250 |
| Inspectie | 120 | 100 |
| | <u>485.949</u> | <u>397.916</u> |
| Doorberekende huisvestingskosten | -21.065 | -20.480 |
| | <u>464.884</u> | <u>377.436</u> |
| Onderhoudskosten | | |
| Onderhoud gebouwen (centrale faciliteiten en bungalows) | 319.548 | 356.253 |
| Onderhoud groenvoorziening | 128.531 | 129.139 |
| Dotatie onderhoudsvoorzieningen | 74.503 | 73.259 |
| | <u>522.582</u> | <u>558.651</u> |
| Doorberekende onderhoudskosten | -120.608 | -134.802 |
| | <u>401.974</u> | <u>423.849</u> |
| Verkoopkosten | | |
| Reclame- en advertentiekosten | 2.863 | 3.749 |
| | <u>2.863</u> | <u>3.749</u> |
| Algemene kosten | | |
| Abonnementen en contributies | 7.325 | 6.770 |
| Assurantiepremie | 97.526 | 99.831 |
| Beheerprovisie Landal | 213.755 | 155.246 |
| Bestuur- en commissiekosten | 29.031 | 18.898 |
| Advieskosten | 35.177 | 26.834 |
| Bankkosten | 18.336 | 16.311 |
| Organisatiekosten | 17.778 | 8.370 |
| Abonnee tv | 78.183 | 71.740 |
| Marketingkosten | 11.253 | 10.554 |
| Overige algemene kosten | -635 | -1.461 |
| Kantoorkosten | 44.267 | 36.248 |
| | <u>551.996</u> | <u>449.341</u> |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | | |
| Rente overige schulden | 138.125 | 146.074 |
| Betaalde bankrente | 81.964 | 82.875 |
| | <u>220.089</u> | <u>228.949</u> |

2.6 Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|--------------|--------------|
| Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland | 34,00 | 31,00 |
| Gemiddeld aantal werknemers over de periode | <u>34,00</u> | <u>31,00</u> |



3 Enkelvoudige jaarrekening

3.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2021

(na voorstel resultaatbestemming)

| | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Activa | | |
| Vaste activa | | |
| Financiële vaste activa | | |
| Deelneming in groepsmaatschappijen | 5.085.262 | 5.194.723 |
| Latente belastingvorderingen | - | 34.000 |
| | <u>5.085.262</u> | <u>5.228.723</u> |
| Vlottende activa | | |
| Vorderingen | | |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen | - | 72.235 |
| Overige vorderingen | - | 46.770 |
| Overlopende activa | 2.178 | 2.178 |
| | <u>2.178</u> | <u>121.183</u> |
| Liquide middelen | | |
| Rabobank | 44.158 | 25.087 |
| | <u>44.158</u> | <u>25.087</u> |
| | <u><u>5.131.598</u></u> | <u><u>5.374.993</u></u> |

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Passiva | | |
| Eigen vermogen | | |
| Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal | 897.000 | 897.000 |
| Agioreserve | 4.320 | 4.320 |
| Overige reserve | 3.557.447 | 3.292.139 |
| | <u>4.458.767</u> | <u>4.193.459</u> |
| Voorzieningen | | |
| Voorziening deelnemingen | 93.332 | 610.453 |
| Kortlopende schulden < 1 jaar | | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 15.091 | 6.793 |
| Schulden aan groepsmaatschappijen | 490.235 | 542.951 |
| Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen | 59.412 | - |
| Overige kortlopende schulden | 14.750 | 20.500 |
| Overlopende passiva | 11 | 837 |
| | <u>579.499</u> | <u>571.081</u> |
| | <u>5.131.598</u> | <u>5.374.993</u> |

3.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2021

| | 2021 | 2020 |
|---|-----------------|-----------------|
| | € | € |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 60.000 | 60.000 |
| Bijzondere waardevermindering van vlottende activa | 135.264 | - |
| Bijzondere baten en lasten | -517.121 | - |
| Algemene kosten | 72.079 | 54.734 |
| Totaal van som der kosten | -309.778 | 54.734 |
| Totaal van bedrijfsresultaat | 369.778 | 5.266 |
| Belastingen over de winst of het verlies | -1.009 | -22.000 |
| | 368.769 | -16.734 |
| Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen | -109.461 | -262.243 |
| Totaal van resultaat na belastingen | 259.308 | -278.977 |

3.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Beheermaatschappij Ooghduyne B.V. bestaan voornamelijk uit: beheersactiviteiten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De enkelvoudige 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

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). 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 Beheermaatschappij Ooghduyne B.V. 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.

Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan Beheermaatschappij Ooghduyne B.V. wordt toegerekend.

3.4 Toelichting op de enkelvoudige balans

Vaste activa

Financiële vaste activa

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| Deelneming in groepsmaatschappijen | | |
| Deelneming Golf & Beach Resort Ooghduyne B.V. | 1 | 1 |
| Deelneming Ooghduyne Vastgoed B.V. | 5.085.260 | 5.194.721 |
| Deelneming Villa Fonds Ooghduyne B.V. | 1 | 1 |
| | <u>5.085.262</u> | <u>5.194.723</u> |

Bovengenoemde deelnemingen betreffen alle 100% deelnemingen.

| | 2021 | 2020 |
|--|----------|----------|
| | € | € |
| <i>Deelneming Golf & Beach Resort Ooghduyne B.V.</i> | | |
| Boekwaarde per 1 januari | 1 | 1 |
| Resultaat | - | -33.442 |
| Dotatie aan voorziening | - | 33.442 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>1</u> | <u>1</u> |

Het resultaat in het boekjaar van deelneming Golf & Beach Resort Ooghduyne B.V. bedroeg € 381.857 positief. Het eigen vermogen van deze deelneming aan het eind van boekjaar bedroeg negatief € 228.595 zodat deze is gewaardeerd op € 1. Aangezien de vordering op deze deelneming (voor een deel) vermoedelijk oninbaar is, is deze vordering afgewaardeerd met € 135.264. In verband met de mogelijke aansprakelijkheid van de vennootschap voor (een deel van) de schulden van de deelneming is een voorziening opgenomen van € 93.332.

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| <i>Deelneming Ooghduyne Vastgoed B.V.</i> | | |
| Boekwaarde per 1 januari | 5.194.721 | 5.423.522 |
| Resultaat | -109.461 | -228.801 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>5.085.260</u> | <u>5.194.721</u> |

| | | |
|--|----------|----------|
| <i>Deelneming Villa Fonds Ooghduyne B.V.</i> | | |
| Boekwaarde per 1 januari | 1 | 1 |
| | - | - |
| Boekwaarde per 31 december | <u>1</u> | <u>1</u> |

Flottende activa

Vorderingen

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------|------------|
| | € | € |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen | | |
| Rekening-courant Golf & Beach Resort Ooghduyne B.V. | - | 72.235 |
| Rekening-courant Villa Fonds Ooghduyne B.V. | - | - |
| Rekening-courant Ooghduyne Juliana B.V. | - | - |
| | - | 72.235 |
| | | |
| | 2021 | 2020 |
| | € | € |
| <i>Rekening-courant Golf & Beach Resort Ooghduyne B.V.</i> | | |
| Stand per 1 januari | 72.235 | 32.605 |
| Doorbelasting vennootschapsbelasting | 17.686 | - |
| Mutaties verslagjaar | 45.343 | 39.630 |
| Stand per 31 december | 135.264 | 72.235 |
| | | |
| Cumulatieve waardeverminderingen | | |
| Waardevermindering | 135.264 | - |
| Saldo per 31 december | - | 72.235 |
| | | |
| <i>Rekening-courant Villa Fonds Ooghduyne B.V.</i> | | |
| Stand per 1 januari | 1.730 | 1.730 |
| Stand per 31 december | 1.730 | 1.730 |
| | | |
| Cumulatieve waardeverminderingen | | |
| Stand per 1 januari | 1.730 | 1.730 |
| Saldo per 31 december | - | - |
| | | |
| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
| | € | € |
| Overige vorderingen | | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | - | 45.794 |
| Overige vorderingen | - | 976 |
| | - | 46.770 |
| | | |
| <i>Overige vorderingen</i> | | |
| Te ontvangen afrekening Landal | - | 976 |
| | | |
| Overlopende activa | | |
| Vooruitbetaalde bedragen | 2.178 | 2.178 |

Passiva

Eigen vermogen

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

| | Gestort en opgevraagd aandelenka- pitaal | Agioreserve | Overige re- serve | Totaal |
|----------------------------|---|-------------|----------------------|-----------|
| | € | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2021 | 897.000 | 4.320 | 3.292.139 | 4.193.459 |
| Uit resultaatverdeling | - | - | 259.308 | 259.308 |
| Inkoop van eigen aandelen | - | - | 6.000 | 6.000 |
| Stand per 31 december 2021 | 897.000 | 4.320 | 3.557.447 | 4.458.767 |

Het ingehouden deel van de jaarwinst binnen het eigen vermogen

Het ingehouden deel van de jaarwinst bedraagt 100%.

Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

De aandelen van Beheermaatschappij Ooghduyne B.V. zijn in het bezit van Stichting Administratiekantoor Ooghduyne. Voornoemde stichting heeft de aandelen gecertificeerd uitgegeven. Van het maatschappelijk aandelenkapitaal van € 3.000.000 is € 897.000 geplaatst en volgestort.

| | 2021 | 2020 |
|---------------------------|-----------|-----------|
| | € | € |
| Agioreserve | | |
| Stand per 1 januari | 4.320 | 4.320 |
| Mutaties boekjaar | - | - |
| Stand per 31 december | 4.320 | 4.320 |
| Overige reserve | | |
| Stand per 1 januari | 3.292.139 | 3.577.116 |
| Uit resultaatverdeling | 259.308 | -278.977 |
| Inkoop van eigen aandelen | 6.000 | -6.000 |
| Stand per 31 december | 3.557.447 | 3.292.139 |

Voorzieningen

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------|------------|
| | € | € |
| Overige voorzieningen | | |
| Voorziening deelnemingen | 93.332 | 610.453 |
| Voorziening deelnemingen groepsmaatschappijen | | |
| Voorziening deelneming Golf & Beach Resort Ooghduyne BV | 93.332 | 610.453 |

In verband met de mogelijke aansprakelijkheid van de vennootschap voor de schulden van de deelneming Golf & Beach Resort Ooghduyne B.V. is een voorziening opgenomen van € 93.332.

Kortlopende schulden < 1 jaar

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------|------------|
| | € | € |
| Schulden aan groepsmaatschappijen | | |
| Rekening-courant Ooghduyne Vastgoed B.V. | 490.235 | 542.951 |

| | 2021 | 2020 |
|---|---------|---------|
| | € | € |
| <i>Rekening-courant Ooghduyne Vastgoed B.V.</i> | | |
| Stand per 1 januari | 542.951 | 411.496 |
| Doorbelasting vennootschapsbelasting | -64.116 | - |
| Mutaties verslagjaar | 11.400 | 131.455 |
| Stand per 31 december | 490.235 | 542.951 |

Over het gemiddeld saldo begin en ultimo boekjaar is geen rente berekend.

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| | € | € |
| Overige kortlopende schulden | | |
| Accountantskosten | 14.750 | 20.500 |
| Overlopende passiva | | |
| Te betalen bedragen | 11 | 837 |

3.5 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening

| | 2021 | 2020 |
|---|-----------------|-----------------|
| | € | € |
| Overige bedrijfsopbrengsten | | |
| Ontvangen managementvergoeding | 60.000 | 60.000 |
| | <u>60.000</u> | <u>60.000</u> |
| Bijzondere waardevermindering van vlottende activa | | |
| Bijzondere waardevermindering vordering op Golf & Beach Resort Ooghduyne B.V. | 135.264 | - |
| | <u>135.264</u> | <u>-</u> |
| Bijzondere baten en lasten | | |
| Mutatie voorziening deelneming Golf & Beach Resort Ooghduyne B.V. | -517.121 | - |
| | <u>-517.121</u> | <u>-</u> |
| Algemene kosten | | |
| Assurantiepremie | 11.451 | 11.777 |
| Managementvergoeding Beheermaatschappij Ooghduyne B.V. | 1.320 | 1.320 |
| Bestuur- en commissiekosten | 29.031 | 18.898 |
| Advieskosten | 29.447 | 19.671 |
| Bankkosten | 170 | 177 |
| Kantoorkosten | 660 | 2.891 |
| | <u>72.079</u> | <u>54.734</u> |
| Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen | | |
| Resultaat deelneming Golf & Beach Resort Ooghduyne B.V. | - | -33.442 |
| Resultaat deelneming Ooghduyne Vastgoed B.V. | -109.461 | -228.801 |
| | <u>-109.461</u> | <u>-262.243</u> |

3.6 Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

De vennootschap had in 2021 (evenals in 2020) geen personeel in dienst.

Julianadorp, 22 februari 2022

J.L.M. Raijmakers
Bestuurder

B. van Wegen
Directeur

Colofon

de Jong & Laan
accountants belastingadviseurs
Vrieswijk 2
8103 PB Raalte
0572-35 61 11
raalte@jonglaan.nl
www.jonglaan.nl

3.6 Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

De vennootschap had in 2021 (evenals in 2020) geen personeel in dienst.

Julianadorp, 22 februari 2022

J.L.M. Raijmakers
Bestuurder

B. van Wegen
Directeur

