

---

Jaarrekening 2021

Golf & Beach Resort Ooghduyne B.V.

**deJong&Laan**

---

---

# Jaarrekening 2021

22 februari 2022

Golf & Beach Resort Ooghduyne B.V.  
Ooghduyne 1  
1787 PS Den Helder

---

# Inhoudsopgave

## 1 Accountantsrapport

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Informatie over de onderneming	4
1.3 Fiscale positie	5

## 2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2021	7
2.2 Winst- en verliesrekening over 2021	9
2.3 Algemene toelichting	10
2.4 Toelichting op de balans	13
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	20
2.6 Overige toelichtingen	22

---

# 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 Den Helder is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de 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 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, 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. 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 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.

	2021
	€
<b>Berekening belastbaar bedrag</b>	
Resultaat vóór belastingen	399.543
<b>Vrijgestelde winstbestanddelen</b>	
TVL	-281.633
<b>Belastbaar bedrag</b>	<u>117.910</u>
 <b>Berekening vennootschapsbelasting</b>	
15,00% van € 117.910	<u>17.686</u>
 De vennootschapsbelasting is beschikbaar gesteld aan Beheermaatschappij Ooghduyne B.V. via verrekening in rekening-courant.	
 <b>Winst- en verliesrekening</b>	
Belastingen uit huidig boekjaar	<u>17.686</u>



## 2 Jaarrekening

### 2.1 Balans per 31 december 2021

(na voorstel resultaatbestemming)

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Activa</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	733	873
<b>Financiële vaste activa</b>	-	1.908
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Voorraden</b>		
Voorraden	115.206	121.024
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	33.965	65.998
Vorderingen op groepsmaatschappijen	564.849	651.272
Overige vorderingen	368.002	289.425
Overlopende activa	8.499	1.698
	975.315	1.008.393
<b>Liquide middelen</b>		
Kas	1.550	1.550
Kruisposten	2.591	6.968
Rabobank	16.465	-
	20.606	8.518
	1.111.860	1.140.716



	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Passiva</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Geplaatst kapitaal	18.152	18.152
Overige reserve	-246.747	-628.604
	-228.595	-610.452
<b>Langlopende schulden &gt; 1 jaar</b>	130.066	191.818
<b>Kortlopende schulden &lt; 1 jaar</b>		
Schulden aan kredietinstellingen	-	400.227
Crediteuren	247.215	375.944
Schulden aan groepsmaatschappijen	135.264	72.235
Belastingen en premies sociale verzekeringen	44.972	39.304
Overige schulden en overlopende passiva	782.938	671.640
	1.210.389	1.559.350
	1.111.860	1.140.716

## 2.2 Winst- en verliesrekening over 2021

	2021	2020
	€	€
<b>Brutomarge</b>	2.922.048	2.401.541
Overige bedrijfsopbrengsten	281.633	96.000
<b>Brutomarge</b>	3.203.681	2.497.541
Personeelskosten	870.001	740.714
Afschrijvingen materiële vaste activa	140	3.233
Huisvestingskosten	1.246.030	1.143.627
Onderhoudskosten	175.487	213.677
Verkoopkosten	2.863	3.749
Algemene kosten	494.508	415.701
<b>Som der bedrijfslasten</b>	2.789.029	2.520.701
<b>Bedrijfsresultaat</b>	414.652	-23.160
Rentelasten en soortgelijke kosten	-15.109	-10.282
<b>Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen</b>	399.543	-33.442
Belastingen gewoon resultaat	-17.686	-
<b>Nettoresultaat na belastingen</b>	381.857	-33.442

---

## 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 Den Helder 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

De gevolgen van de wereldwijde COVID-19 pandemie zijn ook bij deze vennootschap voelbaar. Gelet op de vermogenspositie per 31 december 2021 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 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. In het jaar 2021 is desondanks 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.

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. 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 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.

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.

### **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 bedrijfsmid- delen	
	€	
Stand per 1 januari 2021		
Aanschafwaarde	205.096	
Afschrijvingen	-204.223	
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>873</u>	
Mutaties boekjaar		
Afschrijvingen	-140	
	<u>-140</u>	
Stand per 31 december 2021		
Aanschafwaarde	198.817	
Afschrijvingen	-198.084	
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>733</u>	
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Financiële vaste activa</b>		
Overige vorderingen	-	1.908
	<u>-</u>	<u>1.908</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Lening u/g	-	1.908
	<u>-</u>	<u>1.908</u>

#### *Lening u/g*

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.

## Flottende activa

### Vorraden

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

### Vorderingen > 1 jaar

De vorderingen met een langlopend karakter zijn ultimo 2021 groot circa € 565.000 (ultimo 2020 : € 651.000).

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Debiteuren</b>		
Objecteigenaren	3.824	47.510
Debiteuren	30.260	18.607
Voorziening dubieuze debiteuren	-119	-119
	<u>33.965</u>	<u>65.998</u>
<b>Vorderingen op groepsmaatschappijen</b>		
Rekening-courant Ooghduyne Vastgoed B.V.	564.849	651.272

Over de rekening-courant is geen rente berekend.

### Overige vorderingen

Overige vorderingen	368.002	289.425
<i>Overige vorderingen</i>		
Te ontvangen afrekening Landal	104.857	85.526
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>368.002</u>	<u>289.425</u>

### Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	8.499	1.698
------------------------	-------	-------

---

## Eigen vermogen

### Het ingehouden deel van de jaarwinst binnen het eigen vermogen

Het ingehouden deel van de jaarwinst bedraagt 100%.

### Geplaatst kapitaal

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

	2021	2020
	€	€
<b>Overige reserve</b>		
Stand per 1 januari	-628.604	-595.162
Uit resultaatverdeling	381.857	-33.442
Stand per 31 december	<u>-246.747</u>	<u>-628.604</u>



## Langlopende schulden > 1 jaar

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	250.000	280.000
Cumulatieve aflossing	-	-30.000
Saldo per 1 januari	250.000	250.000
Mutaties boekjaar		
Aflossing	-108.182	-
Saldo mutaties boekjaar	-108.182	-
Stand per 31 december		
Hoofdsom	250.000	250.000
Cumulatieve aflossing	-108.182	-
Kortlopend deel	-11.752	-58.182
Saldo per 31 december	130.066	191.818

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

Aantal leningen totaal <sup>1</sup>  
Ingelegd bedrag totaal per 31-12-2020 € 250.000

Van ingelegd bedrag wordt € 50.000 per 30-1-2021 afgelost;  
Rente en aflossing als annuïteit 10% van het restantbedrag;  
Aflossing 2022 is kortlopend;  
Aflossing restant van de lening na 9 jaar (langlopend).

### Informatieverschaffing over de looptijd van langlopende schulden

Het totaal van de schulden met een looptijd langer dan vijf jaar bedraagt: € 53.753.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige leningen	130.066	191.818

### Overige leningen

Lening o/g derden	130.066	191.818
-------------------	---------	---------

Dit betreffen ontvangen geldleningen in de periode 2013 tot en met 2018. Er is in 2019 € 30.000 afgelost. Voor de resterende lening € 250.000 zijn nieuwe afspraken overeengekomen. In 2021 zijn nieuwe voorwaarden overeengekomen.

Er is een rente overeengekomen van 6% per jaar.  
Het annuïteitenbedrag bedraagt € 20.000 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
	€	€
<b>Schulden aan kredietinstellingen</b>		
Schulden aan kredietinstellingen	-	400.227
<b>Schulden aan kredietinstellingen</b>		
Rabobank rekening-courant	-	400.227
<p>Per ultimo verslagjaar bedraagt de kredietlimiet € 500.000. Het rekening-courantkrediet is onderdeel van een financieringsovereenkomst voor de hele groep. Voor een opgave van de verstrekte zekerheden bij de totale groepsfinanciering verwijzen we naar de jaarrekening van Ooghduyne Vastgoed B.V.</p>		
<b>Crediteuren</b>		
Het openstaande saldo per 31 december bedraagt	247.215	375.944
<b>Schulden aan groepsmaatschappijen</b>		
Rekening-courant Beheermaatschappij Ooghduyne B.V.	135.264	72.235
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	25.172	20.947
Premies sociale verzekeringen	2.082	1.681
Pensioenen	17.718	16.676
	44.972	39.304
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Beheerfondsen	328.585	255.679
Aflossingsverplichtingen	11.752	58.182
Nettolonen en gratificaties	12.864	4.939
Reservering vakantiegeld	38.162	34.858
Reservering vakantiedagen en overwerk	30.068	35.261
Te betalen loonkosten overig	2.857	5.795
Te betalen bedragen	77.526	47.259
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
	782.938	671.640
<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	-	-
	328.585	255.679

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
	€	€
<b>Fonds schilder- en gevelonderhoud bungalows</b>		
Saldo per 1 januari	59.058	46.928
Bijdragen	24.305	24.673
Uitgaven	-18.326	-12.543
Saldo per 31 december	<u>65.037</u>	<u>59.058</u>
<b>Fonds groot onderhoud bungalows (INVIR)</b>		
Saldo per 1 januari	196.621	168.755
Bijdragen	119.996	115.895
Uitgaven	-53.069	-88.029
Saldo per 31 december	<u>263.548</u>	<u>196.621</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>Aflossingsverplichtingen</i>		
Lening o/g derden	<u>11.752</u>	<u>58.182</u>

---

## **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

	2021	2020
	€	€
<b>Brutomarge</b>		
Bijdrage eigenaren	1.554.797	1.496.109
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	86.917
Strandhuizen	28.941	31.875
Schoonmaak (wisselgerelateerd)	429.723	270.400
Doorberekening storting invirfonds	-115.863	-115.895
	<u>2.922.048</u>	<u>2.401.541</u>

### Overige bedrijfsopbrengsten

TVL	281.633	90.000
TOGS	-	4.000
Uitkering gemeente	-	2.000
	<u>281.633</u>	<u>96.000</u>

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

### Personeelskosten

Lonen en salarissen	604.801	491.287
Sociale lasten en pensioenlasten	220.715	212.530
Overige personeelskosten	44.485	36.897
	<u>870.001</u>	<u>740.714</u>

### Lonen en salarissen

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
	€	€
<b>Sociale lasten en pensioenlasten</b>		
Sociale lasten	163.009	156.428
Pensioenpremie	57.706	56.102
	<u>220.715</u>	<u>212.530</u>

	2021	2020
	€	€
<b>Overige personeelskosten</b>		
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>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	140	3.233
	<u>140</u>	<u>3.233</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Betaalde huur	835.371	821.406
Onderhoud terreinen	1.840	1.573
Gas, water en elektra	235.975	176.599
Afvalverwerking	69.222	64.076
Vaste lasten	41.346	37.604
Overige huisvestingskosten	4.350	4.599
Schoonmaakkosten	78.991	58.250
	<u>1.267.095</u>	<u>1.164.107</u>
Doorberekende huisvestingskosten	-21.065	-20.480
	<u>1.246.030</u>	<u>1.143.627</u>
<b>Onderhoudskosten</b>		
Onderhoud gebouwen (centrale faciliteiten en bungalows)	167.564	219.340
Onderhoud groenvoorziening	128.531	129.139
	<u>296.095</u>	<u>348.479</u>
Doorberekende onderhoudskosten	-120.608	-134.802
	<u>175.487</u>	<u>213.677</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	2.863	3.749
	<u>2.863</u>	<u>3.749</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Abonnementen en contributies	7.325	6.770
Assurantiepremie	49.612	53.564
Beheerprovisie Landal	213.755	155.246
Managementvergoeding Beheermaatschappij Ooghduyne B.V.	54.780	54.780
Advieskosten	230	6.103
Bankkosten	17.750	15.678
Organisatiekosten	17.778	8.370
Abonnee tv	78.183	71.740
Marketingkosten	12.753	11.554
Overige algemene kosten	-635	-1.461
Kantoorkosten	42.977	33.357
	<u>494.508</u>	<u>415.701</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Betaalde bankrente	15.109	10.282
	<u>15.109</u>	<u>10.282</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>

Den Helder, 22 februari 2022  
Golf & Beach Resort Ooghduyne B.V.

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

