

SRO Kennemerland B.V.

Jaarverslag 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIËEL VERSLAG

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

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2021	8
3	Kasstroomoverzicht 2021	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	19
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021	26
7	Overige toelichting	28

OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire regeling winstbestemming	30
2	Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020	30
3	Voorstel bestemming resultaat 2021	30

FINANCIËEL VERSLAG

1 BESTUURSVERSLAG

Algemeen

De coronacrisis in Nederland is een gevolg van de uitbraak van de infectieziekte COVID-19 in 2020. De pandemie leidde tot voor Nederland ongekende maatregelen, waarbij het maatschappelijke verkeer voor een groot deel werd stilgelegd. Onder meer alle scholen, universiteiten, bibliotheken, cafés, kapperszaken, musea, bioscopen en restaurants waren diverse perioden in 2021 gesloten of beperkt in hun dienstverlening. Sportwedstrijden en tal van andere evenementen werden afgelast. Aan iedereen werd geadviseerd om 1,5 meter afstand van elkaar te bewaren en niet naar het buitenland te reizen als dat niet echt noodzakelijk was. Daarnaast werd gevraagd om zoveel mogelijk binnen te blijven en zo mogelijk vanuit huis te werken.

Een en ander heeft forse gevolgen voor het gebruik van gemeentelijke voorzieningen. Alle sport- en onderwijsgebruik is verschillende malen beperkt en vervolgens gedeeltelijk en gefaseerd (buitensport, basisonderwijs) weer op gang gekomen.

Exploitatie

In 2021 is het jaarlijkse klanttevredenheidsonderzoek onder de eindgebruikers vanwege de corona regels en de invoering van de corona toegangsbewijzen (CTB) controles uitgesteld. De verplichting van CTB controles heeft veel negatieve reacties opgeroepen bij de gebruikers. De klanttevredenheid is wel gemeten bij buitenzwembad de Houtvaart. Hiervoor was de waardering een 8,6, vergelijkbaar met vorig jaar. De huurders (veelal verenigingen) waardeerden onze dienstverlening met een 7,5.

Zwembaden

De Haarlemse zwembaden hebben, zoals vele andere sectoren, zwaar te leiden gehad onder de 'corona maatregelen in 2021. De deuren zijn enkele maanden gesloten geweest, en naar mate de maatregelen rondom Corona versoepelden is de bedrijfsvoering zo goed als dat binnen de mogelijkheden paste opgepakt. Helaas werden de zwembaden wederom beperkt tegen het einde van het jaar.

Voor zwembad de Houtvaart was 2021 een matige zomer. Het is niet heel druk geweest, enigszins door de Coronamaatregelen maar vervolgens ook door het matige zomerweer van 2021. Er is nieuwe software in gebruik genomen die het mogelijk maakte online tickets te kopen voor toegang tot het buitenzwembad. Voor sporthal de Planeet zijn we op zoek gegaan naar een nieuwe pachter van de horecaruimte.

Binnensport

De sporthallen en gymzalen in Haarlem hebben, zoals vele andere sectoren, ook zwaar te leiden gehad onder de corona maatregelen in 2021. De deuren zijn enkele maanden gesloten geweest, en naar mate de maatregelen rondom Corona versoepelden is de bedrijfsvoering zo goed als dat binnen de mogelijkheden paste opgepakt. Helaas werd ook de binnensport wederom beperkt tegen het einde van het jaar. Hierdoor vallen de inkomsten tegen en is er sprake van lage bezettingspercentages.

Het Kennemer Sport Centrum is ingezet als een vaccinatielocatie en is later ook aangewezen voor de boostercampagne. De afdelingen Vastgoed en Sport hebben samengewerkt aan een voorstel om de sportinventaris voor komende jaren in Haarlem te upgraden. Dit voorstel is inmiddels omgezet in de eerste vernieuwingen. In juli is een nieuwe, energieneutrale gymzaal in gebruik genomen. Er is een start gemaakt met een andere nieuwe duurzame sportlocatie, de Yvonne van Genniphals die naar verwachting eind februari 2022 in gebruik kan worden genomen. In november heeft brand een van de gymzalen flink beschadigd waardoor gebruikers geherhuisvest moesten worden. De renovatie van de gymzaal zal naar verwachting nog wel tot ver in 2022 duren.

Buitensport

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

Op de sportparken heeft veel vernieuwing en renovatie plaatsgevonden, waaronder ook het vervangen van reguliere veldverlichting door LED verlichting. In samenwerking met de gebruikers is een begin gemaakt met het vernieuwen en vastleggen van afspraken rondom het gebruik van sportparken.

Vastgoed

In Haarlem hebben we vanaf begin 2021 gewerkt aan de totstandkoming van de nieuwe opdracht vastgoedbeheer (circa 300 objecten) met ingang van 2022. Er is een nieuw contract met de gemeente Haarlem afgesloten voor het beheer en onderhoud van het gemeentelijk vastgoed in Haarlem per 1 januari 2022. Met de groei van de te beheren vastgoedportefeuille naar ruim 600.000 m² BVO is de formatie uitgebreid met 2 vastgoedmanagers en een aantal technisch beheerders.

In 2021 zijn in opdracht van de gemeente Haarlem meerdere investeringsprojecten uitgevoerd op de Haarlemse sportparken.

De cijfers

Bezoekersaantallen per locatie	2019		2020		2021	
	Aantal	%	Aantal	%	Aantal	%
Boerhaavebad	212.211	45%	93.844	39%	82.150	37%
Planeet	201.138	43%	127.530	53%	123.018	55%
Houtvaart	58.092	12%	17.077	7%	18.933	8%
Totaal	471.441	100%	238.451	100%	224.101	100%

Bezoekersaantallen zwembaden per groep	2019		2020		2021	
	Aantal	%	Aantal	%	Aantal	%
recreatief	193.772	41%	79.814	33%	65.055	29%
doelgroepen	114.380	24%	72.949	31%	92.086	41%
schoolzwemmen	28.182	6%	12.614	5%	7.989	4%
verenigingen	135.107	29%	73.074	31%	58.971	26%
Totaal	471.441	100%	238.451	100%	224.101	100%

Bezettingspercentages binnensportaccommodaties	2019	2020	2021
Beijneshal	57%	36%*	27%
Kennemer sportcenter	71%	45%	67%**
Spaarnehal	60%	40%	37%
PNH Hal	22%	23%	25%
Planetenlaan		17%	14%
Gymnastieklokalen	36%	25%	26%

* Percentage is exclusief de uren gereserveerd voor opvang van daklozen in corona tijd

** Percentage is inclusief GGD-uren voor vaccinatie.

Ontwikkeling bedrijfsresultaat

Het bedrijfsresultaat van SRO Kennemerland B.V. bedraagt in 2021 € 274.981 (vorig jaar € 354.571). Het bedrijfsresultaat heeft in 2020 en 2021 onder sterke invloed gestaan van de gevolgen van het Corona virus. Door middel van Rijksregelingen als de Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties en de SPUK IJZ heeft het bedrijfsresultaat zich positief ontwikkeld. Voor 2021 waren er gedurende het jaar nog wel maatregelen ter bestrijding van het virus echter zijn de steunmaatregelen minder ruimhartig geweest. Onderstaand overzicht geeft aan wat de invloed van de Rijksregelingen zijn geweest op het resultaat.

Bedrijfsopbrengsten	17.792
Bedrijfskosten	-18.396
Financiële baten en lasten	
Resultaat uit gewone bedrijfsuitvoering	-604
Rijksregelingen	974
Vennootschapsbelasting	-95
Resultaat na belasting	275

De Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties heeft ook deels bijgedragen aan het kwijtschelden van al in rekening gebracht vergoedingen aan verenigingen.

Vooruitzichten

Ook het jaar 2022 zal nog deels in het teken staan van de corona maatregelen die bij de start van het jaar van kracht waren. Deze situatie wordt onderkend en maatregelen zullen worden genomen als dat benodigd is. De verwachting is dat de steunmaatregelen voor 2022 tot een minimum beperkt zullen worden. Door alle steunmaatregelen is de financiële impact op de liquiditeit van de vennootschap vorig jaar beperkt gebleven. De hoop en verwachting is dat 2022 voorzichtig op een normaal exploitatie jaar gaat lijken.

SRO Kennemerland B.V.

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

In 2022 zal de uitbreiding van onze dienstverlening met het beheren van meer gemeentelijke voorzieningen de nodige aandacht vragen.

Amersfoort, 21 april 2022.

M.J. van Vilsteren-van Oostveen
Directeur/bestuurder

M.C. Bloemsma
Directeur/bestuurder

JAARREKENING

*(in duizenden euro's)***1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

(voor winstbestemming)

		<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)	2.147	2.094
Financiële vaste activa	(2)	<u>39</u>	<u>14</u>
		2.186	2.108
Vlottende activa			
Vorraden		2	2
Onderhanden projecten	(3)	309	109
Vorderingen	(4)	4.451	2.286
Liquide middelen	(5)	<u>201</u>	<u>1.330</u>
		4.963	3.727
		<u>7.149</u>	<u>5.835</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Geplaatst kapitaal	(6)	18	18
Agio		1.961	1.961
Overige reserves		357	3
Onverdeelde winst		<u>275</u>	<u>354</u>
		2.611	2.336
Voorzieningen	(7)	2.580	1.928
Kortlopende schulden	(8)	1.958	1.571
		<u>7.149</u>	<u>5.835</u>

*(in duizenden euro's)***2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021**

		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Netto-omzet	(9)	9.758	8.278
Wijzigingen in voorraden en onderhanden projecten		220	-226
Overige bedrijfsopbrengsten	(10)	<u>8.788</u>	<u>8.366</u>
Som van de bedrijfsopbrengsten		18.766	16.418
Kosten			
Kosten projecten		2.587	954
Kosten exploitatie en andere externe kosten	(11)	9.696	9.439
Personeelskosten	(12)	4.118	3.567
Afschrijvingen materiële vaste activa	(13)	280	270
Algemene Beheerskosten	(14)	<u>1.715</u>	<u>1.714</u>
Som van de bedrijfskosten		18.396	15.944
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen		<u>370</u>	<u>474</u>
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	(15)	<u>-120</u>	<u>-90</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening na belastingen		250	384
Belastinglatentie	(16)	<u>25</u>	<u>-29</u>
Resultaat na belastingen		<u><u>275</u></u>	<u><u>355</u></u>

*(in duizenden euro's)***3 KASSTROOMOVERZICHT 2021**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	2020
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	370	474
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	280	270
Mutatie voorzieningen	652	60
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie voorraden	-	-2
Mutatie onderhanden projecten	-200	-43
Mutatie vorderingen	-2.165	813
Mutatie kortlopende schulden	387	58
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-676	1.630
Niet-gerealiseerde waardeveranderingen vastgoedportefeuille	1	-
Vennootschapsbelasting	-120	-90
Mutatie belastinglatentie	25	-29
	-94	-119
Kasstroom uit operationele activiteiten	-770	1.511
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa	-334	-119
Desinvesteringen materiële vaste activa	-	5
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-334	-114
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Toename overige vorderingen	-25	-
Afname overige vorderingen	-	29
Betaalbaar gesteld dividend	-	-108
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-25	-79
Netto kasstroom	-1.129	1.318

SRO Kennemerland B.V.

(in duizenden euro's)

Samenstelling geldmiddelen

	2021	2020
Geldmiddelen per 1 januari	1.330	12
Mutatie liquide middelen	-1.129	1.318
Geldmiddelen per 31 december	<u>201</u>	<u>1.330</u>

SRO Kennemerland B.V.

(in duizenden euro's)

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Oprichting en activiteiten

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

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

Continuïteit

De vennootschap heeft in het boekjaar 2020 en 2021 te kampen gehad met de gevolgen van het corona virus. Ook in 2022 wordt er rekening gehouden dat de bestrijding van het virus gevolgen heeft voor de openstelling en daarmee op de aantallen bezoekers. Gedurende de openstellingsbeperkingen worden er geen of minder inkomsten gegenereerd uit een deel van de activiteiten van de vennootschap.

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

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

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

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

Groepsverhoudingen

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

(in duizenden euro's)

Oordelen en schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van SRO Kennemerland B.V. zich over verschillende zaken een oordeel vormt en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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

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

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

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn daar waar nodig aangepast voor vergelijkingsdoeleinden.

(in duizenden euro's)

Pensioenen

Pensioenverplichtingen

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

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

Ultimo 2021 waren er voor de groep geen pensioen vorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioen uitvoerder verschuldigde premie.

ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de prijzen. Wanneer de beleidsdekkingsgraad lager is dan 110% vindt er geen indexatie plaats. De beleidsdekkingsgraad van Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP per 31 december 2021 is 102,8%. Zolang de beleidsdekkingsgraad lager is dan 110% worden de pensioenen van de werknemers niet geïndexeerd, tussen de 110 - 125% vindt een gedeeltelijke indexering van de pensioenen plaats. Vanaf een beleidsdekkingsgraad van 125% is volledige indexatie mogelijk (en vindt eventueel een na-indexatie plaats).

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

Financiële instrumenten

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

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

(in duizenden euro's)

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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

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

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

Financiële vaste activa

Vorderingen op deelnemingen

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

Latente belastingvorderingen

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

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

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

(in duizenden euro's)

Overige vorderingen

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 geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

Vorraden

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

Onderhanden projecten

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

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

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

(in duizenden euro's)

Voorzieningen

Algemeen

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.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Overige voorzieningen

Groot onderhoud gebouwen

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

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Opbrengstverantwoording

Algemeen

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

Verkoop van goederen

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.

Verlenen van diensten

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.

(in duizenden euro's)

Projectopbrengsten en projectkosten

Voor onderhanden projecten, waarvan het resultaat op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de projectopbrengsten en de projectkosten verwerkt als netto-omzet en kosten in de winst- en verliesrekening naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum (de 'Percentage of Completion'-methode, ofwel de PoC-methode).

De voortgang van de verrichte prestaties wordt bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten. Als het resultaat (nog) niet op betrouwbare wijze kan worden ingeschat, dan worden de opbrengsten als netto-omzet verwerkt in de winst- en verliesrekening tot het bedrag van de gemaakte projectkosten dat waarschijnlijk kan worden verhaald; de projectkosten worden dan verwerkt in de winst-en-verliesrekening in de periode waarin ze zijn gemaakt. Zodra het resultaat wel op betrouwbare wijze kan worden bepaald, vindt opbrengstverantwoording plaats volgens de PoC-methode naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de projectopbrengsten en projectkosten.

Projectopbrengsten zijn de contractueel overeengekomen opbrengsten en opbrengsten uit hoofde van meer- en minderwerk, claims en vergoedingen indien en voor zover het waarschijnlijk is dat deze worden gerealiseerd en ze betrouwbaar kunnen worden bepaald. Projectkosten zijn de direct op het project betrekking hebbende kosten, die in het algemeen aan projectactiviteiten worden toegerekend en toegewezen kunnen worden aan het project, en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend.

Indien het waarschijnlijk is dat de totale projectkosten de totale projectopbrengsten overschrijden, dan worden de verwachte verliezen onmiddellijk in de winst- en verliesrekening verwerkt. Dit verlies wordt verwerkt in de kostprijs van de omzet.

De voorziening voor het verlies maakt deel uit van de post onderhanden projecten op de balans.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden de exploitatie bijdragen van de Gemeente verantwoord. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Kosten

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

Kosten exploitatie en andere externe kosten

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten omvatten de kosten die door derden in rekening zijn gebracht in het kader van de uitbesteding of ondersteuning van de werkzaamheden. Deze kosten bestaan uit de inkoopprijs en eventuele bijkomende kosten.

SRO Kennemerland B.V.

(in duizenden euro's)

Afschrijvingen

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

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

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) worden gevormd.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**ACTIVA****VASTE ACTIVA**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
1. Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	612	622
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.535	1.473
	<u>2.147</u>	<u>2.095</u>

	<u>Bedrijfs- gebouwen en -terreinen</u>	<u>Andere vaste bedrijfs- middelen</u>	<u>Totaal</u>
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	670	4.537	5.207
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-48	-3.064	-3.112
	<u>622</u>	<u>1.473</u>	<u>2.095</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringsen	-	333	333
Desinvesteringen	-	-545	-545
Afschrijving desinvesteringen	-	545	545
Afschrijvingen	-10	-271	-280
	<u>-10</u>	<u>62</u>	<u>53</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	670	4.325	4.995
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-58	-2.790	-2.848
	<u>612</u>	<u>1.535</u>	<u>2.147</u>

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

SRO Kennemerland B.V.

(in duizenden euro's)

Afschrijvingspercentages

		%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		3,33
Andere vaste bedrijfsmiddelen		4,65-20,00

Op bedrijfsterreinen wordt niet afgeschreven.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
--	-------------------	-------------------

2. Financiële vaste activa

Overige vorderingen	<u>39</u>	<u>14</u>
---------------------	-----------	-----------

<u>2021</u>	<u>2020</u>
-------------	-------------

Latente belastingvorderingen

Stand per 1 januari	14	42
Mutatie boekjaar	25	-28
Stand per 31 december	<u>39</u>	<u>14</u>

SRO Kennemerland B.V. neemt voor 0,2% deel in SRO Servicecentrum B.V.

3. Onderhanden projecten

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

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
--	-------------------	-------------------

Projectkosten	4.447	1.705
Gedeclareerde termijnen	-4.579	-2.086
Projectvoorzieningen	-78	-143
	<u>-210</u>	<u>-524</u>

Projecten in uitvoering waarvan de geactiveerde kosten hoger zijn dan de gedeclareerde termijnen	309	109
--	-----	-----

(in duizenden euro's)

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

-519	-633
-210	-524
<u>-210</u>	<u>-524</u>

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

4. Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Een specificatie van de vorderingen volgt hieronder:		
Handelsdebiteuren	246	144
Vorderingen op groepsmaatschappijen	2.852	136
Vorderingen op aandeelhouder Gemeente Haarlem	1.353	1.767
Overlopende activa	-	239
	<u>4.451</u>	<u>2.286</u>

Handelsdebiteuren

Debiteuren	322	203
Voorziening dubieuze debiteuren	-76	-59
	<u>246</u>	<u>144</u>

Vorderingen op groepsmaatschappijen

De vorderingen op groepsmaatschappijen betreft de onderlinge rekening courant verhoudingen.

5. Liquide middelen

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

*(in duizenden euro's)***6. Eigen vermogen**

	Geplaatst kapitaal	Agio	Overige reserves	Onverdeelde winst	Totaal
Stand per 1 januari 2021	18	1.961	3	355	2.336
Gevolgen stelselwijziging	-	-	-1	-	-
Onverdeeld resultaat boekjaar	-	-	-	275	275
Verdeeld resultaat voorgaand boekjaar	-	-	355	-355	-
Stand per 31 december 2021	<u>18</u>	<u>1.961</u>	<u>357</u>	<u>275</u>	<u>2.611</u>

Aan de aandeelhouders wordt voorgesteld om de winst over 2021 ad € 274.981 te reserveren. In afwachting van de goedkeuring van dit voorstel door de algemene vergadering is dit voorstel nog niet in de jaarrekening verwerkt maar opgenomen onder de post onverdeelde winst.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 18.000 gewone aandelen nominaal € 1,00	<u>18</u>	<u>18</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Overige reserves		
Stand per 1 januari	3	3
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	354	108
Betaalbaar gesteld dividend	-	-108
Stand per 31 december	<u>357</u>	<u>3</u>

*(in duizenden euro's)***7. Voorzieningen****Overige voorzieningen**

De voorziening personeelsregelingen is gevormd in verband met jubileumaanspraken voortkomend uit de CAO-afspraken, aanspraken uit spaarovereenkomsten en aanspraken van oud-medewerkers.

	Stand per 1 januari 2021	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31 december 2021
Personeelsregelingen	8	63	-2	69
Groot onderhoud gebouwen	1.920	1.670	-1.079	2.511
	<u>1.928</u>	<u>1.733</u>	<u>-1.081</u>	<u>2.580</u>

<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
-------------------	-------------------

8. Kortlopende schulden

Onderhanden projecten	519	633
Vooruitontvangen bedragen	100	179
Crediteuren	77	214
Vennootschapsbelasting	120	90
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	185	-
Schulden terzake van pensioenen	49	38
Overige schulden en overlopende passiva	908	417
	<u>1.958</u>	<u>1.571</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Vakantiegeld en -dagen	229	172
Overlopende passiva	679	245
	<u>908</u>	<u>417</u>

SRO Kennemerland B.V.

(in duizenden euro's)

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN EN ACTIVA

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

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

De fiscale eenheid bestaat uit:

SRO Bunschoten B.V. te Amersfoort

SRO Leusden B.V. te Amersfoort

SRO Services B.V. te Amersfoort

SRO Vastgoed B.V. te Amersfoort

SRO Amersfoort B.V. te Amersfoort

SRO Kennemerland B.V. te Amersfoort

SRO Zandvoort B.V. te Amersfoort

SRO Servicecentrum B.V. te Amersfoort

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

Zwembad regeling / SPUK IJZ

In het kader van de huidige corona crisis zijn er door het ministerie van VWS diverse financiële regelingen in het leven geroepen om de sport sector te ondersteunen. Er zijn sector specifieke steun maatregelen om de sport sector te ondersteunen. Zo kunnen gemeenten een specifieke uitkering aanvragen voor de exploitanten van ijsbanen en zwembaden (SPUK IJZ). Deze regeling was door het ministerie voor 2020 (eerste aanvraag ronde) gemaximeerd op € 100 miljoen. Voor de eerste aanvraag ronde is door 279 gemeenten € 84 miljoen aangevraagd. Voor de tweede aanvraag ronde die over de eerste twee kwartalen van 2021 betrof, is € 80 miljoen beschikbaar. Ook bij de tweede aanvraag ronde is het uitkeringsplafond niet overschreden volgens de Dienst Uitvoering Subsidies aan Instellingen (DUS-I). In de huidige jaarrekening is rekening gehouden met de toekenning van deze SPUK uitkering tot de hoogte van € 399.

Overige Rijksregelingen in het kader van de Corona crisis

Er is binnen SRO gebruik gemaakt van diverse overige rijksregelingen als gevolg van de Corona crisis. Zo is er binnen SRO gebruik gemaakt van de NOW regelingen en de Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties (TVS). In SRO Kennemerland is geen gebruik gemaakt van de NOW regelingen maar wel van de TVS over twee tijdvakken.

In de jaarrekening zijn de te verwachte bijdragen verantwoord, te weten:

TVS 1 € 368

TVS 2 € 208

Totaal € 576

SRO Kennemerland B.V.

(in duizenden euro's)

Onderstaand overzicht geeft de statussen weer van de diverse steunmaatregelen en de verantwoording daarvan.

Regeling	Aanvraag ingediend	Controle DUS-I	Definitieve beschikking
TVS 1 2020	Ja	Ja	Ja
TVS 2 2020	Ja	Ja	Ja
TVS 1 2021	Ja	Ja	Onderhanden
TVS 2 2021	Ja	Ja	Onderhanden

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

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

*(in duizenden euro's)***6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021****9. Netto-omzet**

Onder de netto omzet worden verantwoord: de huur- en pachtbrengrsten, opbrengrsten zwemactiviteiten, de in het boekjaar gemaakte kosten van projecten en deel van de winst, en overige inkomsten. De netto-omzet is in 2021 ten opzichte van 2020 met 17,9% gestegen.

10. Overige bedrijfsopbrengrsten

De ontvangen exploitatiebijdragen van de gemeente Haarlem worden hier verantwoord.

11. Kosten exploitatie en andere externe kosten

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

	2021	2020
12. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	2.688	2.587
Sociale lasten	250	247
Pensioenlasten	372	344
Overige personeelskosten	808	389
	4.118	3.567
	4.118	3.567

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen

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

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 waren 64,55 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 58,73).

Afschrijvingen**13. Afschrijvingen materiële vaste activa**

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	10	10
Andere vaste bedrijfsmiddelen	270	260
	280	270
	280	270

(in duizenden euro's)

14. Algemene Beheerskosten

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

	2021	2020
15. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		
Vennootschapsbelasting	-120	-90
Effectief belastingtarief	30,37	20,33
Toepasselijk belastingtarief over 245.000,00	15,00	20,00
Toepasselijk belastingtarief over bedrag groter dan 245.000,00	25,00	25,00

Het toepasselijke belastingtarief voor de fiscale eenheid bedraagt over de eerste 245.000 15,0% (2020: 20,0%) en over het meerdere wordt 25,0% (2020: 25,0%) vennootschapsbelasting geheven. De tariefsopstap wordt in de moedermaatschappij tot uitdrukking gebracht.

Het effectieve belastingtarief bedraagt 30,37% (2020: 20,33%). Het effectieve belastingtarief wijkt af ten opzichte van het toepasselijke belastingtarief als gevolg van afwijkingen tussen de commerciële winst en de fiscale winst als gevolg van fiscaal (niet) aftrekbare kosten en (energie) investeringsaftrek, waardoor de fiscale winst over 2021 hoger uitvalt dan de commerciële winst.

Buitengewoon resultaat

16. Belastinglatentie

SRO is met ingang van 2016 belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. De bedrijfseconomische en fiscale boekwaarde wijken af van elkaar. In 2016 is de vorming van de actieve belastinglatentie verantwoord en in de volgende jaren de mutatie op deze latentie.

SRO Kennemerland B.V.

(in duizenden euro's)

7 OVERIGE TOELICHTING

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan.

Transacties met verbonden partijen

Geen niet-marktconforme transacties

Gedurende het boekjaar hebben geen van betekenis zijnde transacties met verbonden partijen onder niet-marktconforme voorwaarden plaatsgevonden.

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 Statutaire regeling winstbestemming

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

2 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020

De jaarrekening 2020 is vastgesteld in de algemene vergadering gehouden op 19 mei 2021. De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

3 Voorstel bestemming resultaat 2021

De directie stelt voor om de winst over 2021 ad € 274.981 te reserveren. In afwachting van de goedkeuring van dit voorstel door de algemene vergadering is dit voorstel nog niet in de jaarrekening verwerkt maar opgenomen onder de post onverdeelde winst.