



# JAARVERSLAG

# 2020

## Inhoudsopgave

<b>1. Bestuursverslag .....</b>	<b>3</b>
<b>2. Verslag Raad van Commissarissen .....</b>	<b>6</b>
<b>3. Fiscale winstberekening .....</b>	<b>8</b>
3.1 Fiscale winstberekening .....	8
<b>4. Financiële overzichten .....</b>	<b>9</b>
4.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020.....	9
4.2 WINST- EN VERLIESREKENING 2020.....	11
4.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020.....	12
<b>5. Grondslagen voor waardering- en resultaatbepaling .....</b>	<b>13</b>
5.1 Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening .....	13
5.2 Waarderingsgrondslagen voor de waardering van activa en passiva.....	14
5.3 Waarderingsgrondslagen voor de resultaatbepaling.....	16
5.4 Waarderingsgrondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht.....	17
<b>6. Toelichting Balans per 31 december 2020.....</b>	<b>18</b>
6.1 Vaste activa .....	18
6.2 Vlottende activa .....	19
6.3 Vorderingen en overlopende activa.....	20
6.4 Liquide middelen.....	21
6.5 Eigen Vermogen .....	21
6.6 Overige voorzieningen.....	22
6.7 Langlopende schulden participant.....	23
6.8 Kortlopende schulden .....	23
6.9 Niet uit de balans blijvende verplichtingen .....	24
<b>7. Toelichting Winst- en - Verliesrekening 2020 .....</b>	<b>25</b>
7.1 Netto-omzet .....	25
7.2 Verbruik horeca .....	25
7.3 Lonen en salarissen.....	25
7.4 Sociale lasten .....	26
7.5 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa.....	26
7.6 Overige bedrijfskosten.....	26
7.7 Rentelasten en soortgelijke kosten.....	26
7.8 Belastingen .....	26
<b>8. Gebeurtenissen na balansdatum .....</b>	<b>27</b>
8.1 COVID-19 + gerelateerde steunmaatregelen.....	27
8.2 Fiscale ontwikkelingen.....	27
<b>9. Overige informatie.....</b>	<b>27</b>
9.1 Directiebeloningen in de jaarrekening .....	27
<b>10. Overige gegevens.....</b>	<b>28</b>
10.1 Resultaatbestemming .....	28
10.2 Handtekeningenblad Jaarrekening 2020 AmstelveenSport B.V.....	29
10.3 Controleverklaring 2020.....	30

## **1. Bestuursverslag**

### **1.1 Algemeen**

Na het succesvolle 2019 waren de voortekenen voor 2020 zeer positief. Het jaar ging ook goed van start, tot de overheid half maart noodzakelijke, maar beperkende maatregelen invoerde vanwege de COVID-19 pandemie. Er volgde een jaar van steeds veranderende omstandigheden waarin accommodaties afwisselend open met milde beperkingen, open met zware beperkingen of gesloten waren. Bij AmstelveenSport sloten voor het eerst in haar geschiedenis meer dan 23 sportaccommodaties. Tegelijkertijd ging bij ons de deur wagenwijd open om samen met de gemeente Amstelveen, de verenigingen te adviseren en te ondersteunen. We hebben bijvoorbeeld gezorgd voor uitstel van betaling van de huren. Daarnaast adviseerden we verenigingen bij het implementeren van de nieuwe regels.

#### **Sport als levensbehoefte**

Er zijn ook positieve ontwikkelingen. Nooit eerder waren er buiten zoveel fitnessers, wielrenners en joggers. En er werd ook in huis meer bewogen. AmstelveenSport heeft daarvoor een succesvol online beweegplatform gelanceerd, waarop inwoners van Amstelveen met behulp van de buurtsportcoaches thuis konden blijven bewegen. Daarnaast was er natuurlijk het balkonzwaaien met ouderen geïnitieerd door onze buurtsportcoach. Dit initiatief is landelijk overgenomen in de Nationale Balkon Bewegingdag. Bewegen is écht een eerste levensbehoefte, dat is meer dan ooit zichtbaar geworden.

#### **Nationale sportweek**

In september hebben we ondanks de toen geldende maatregelen toch een mooie Nationale Sportweek kunnen organiseren. Met onze eigen activiteiten en activiteiten van verenigingen hebben we een groot aantal mensen in beweging gebracht. Tijdens de sluiting van de sportweek waren bovendien de voorzitter van de NOC-NSF en de presentatrice van Nederland in Beweging bij ons te gast.

#### **Sportiefste gemeente van de Randstad**

In december kwam de Atlas 2020 voor gemeenten uit waarin Amstelveen werd uitgeroepen tot de sportiefste gemeente van de Randstad en landelijk op de achtste plek stond. In de atlas wordt Amstelveen vergeleken met andere gemeenten op 50 punten op het gebied van sport. Amstelveen heeft het meeste aanbod van georganiseerde sport, daarnaast hebben we meer hockeyvelden, rugbyvelden, honkbalvelden, golfbanen en tennisbanen dan andere gemeenten in de Randstad. Verder heeft de Nederlandse Sportraad een rapport gepubliceerd waarin zij pleiten voor een wettelijk kader waarin sport en bewegen wordt aangemerkt als een publieke voorziening. De sportraad concludeert "In het licht van de resultaten van dit onderzoek lijkt het „logisch” het gemeentelijk sportbeleid „breder” te bezien dan alleen investeren in het aanbod van accommodaties". Met deze landelijke aandacht voor sport en bewegen en het advies de sport beter te financieren kunnen we de sportdeelname vergroten en nog meer Amstelveners bereiken die nu nog niet (genoeg) bewegen.

### **1.2 Financieel resultaat**

AmstelveenSport B.V. sluit het jaar 2020 af met een nihil- resultaat, € 0.-.

Het definitieve resultaat is opgebouwd uit het resultaat van de bedrijfsvoering inclusief de toekenningen van de aangevraagde steunmaatregelen vanuit het Rijk. Voor AmstelveenSport betreft dit de TVS – regeling (Tegemoetkoming Verhuurder Sportaccommodaties) en de SPUK IJZ- regeling (Specifieke Uitkering IJsbanen en Zwembaden). De uiteindelijke vaststellingen omtrent deze regelingen kunnen nog impact hebben, maar zullen gezien de nog lopende tijdsvakken indien van toepassing op nacalculatorische basis verwerkt worden. Voor wat betreft de financiële ondersteuning vanuit de SPUK IJZ regeling is rekening gehouden in deze jaarrekening met een compensatie naar maximaal een nihil- resultaat.

De omzet over 2020 bedraagt € 7.400.000. Dit is een daling van 5,2% ten opzichte van 2019. De daling is geheel te wijten aan de terugval in inkomsten als gevolg van de gehanteerde preventieve Corona maatregelen.

De totale kosten kennen met € 7.425.000 een daling van 1,4%. De daling zien we met name terug bij de personele- en huisvestingslasten. Alhoewel het merendeel van de vaste lasten van het zwembad en de overige accommodaties tijdens een noodgedwongen sluiting doorlopen, zijn er als gevolg van flexibele inzet en adequate sturing lagere bedragen gerealiseerd op de schoonmaakkosten en inhuur van het (zwembad) personeel. Daarbij zijn de totale operationele kosten goed binnen begroting gehouden en is de daling van omzet als gevolg van de Corona maatregelen zoveel mogelijk gecompenseerd door middel van aanvragen op de specifiek daartoe bedoelde financiële steunmaatregelen vanuit het Rijk.

De current-ratio 2020 is verbeterd naar 3.15 (2019: 1.90). Het uiteindelijke resultaat over 2020 leidt tot een onveranderde stand van de reserves van de onderneming. De solvabiliteit (eigen vermogen uitgedrukt in een percentage van het totale vermogen) van AmstelveenSport B.V. stijgt evengoed naar 7,08 (2019: 6,16) als gevolg van een daling van het kort vreemd vermogen.

In 2020 heeft AmstelveenSport B.V. met name vervangingsinvesteringen gedaan. Ook voor 2021 en verder, zal (en kan) AmstelveenSport B.V. blijven investeren om haar dienstverlening op peil (en te verbeteren) te houden.

AmstelveenSport B.V. maakt geen gebruik van primaire financiële instrumenten.

### **1.3 Visie**

Onze visie is dat sport bijdraagt aan meer gezondheid, meer welzijn, meer sociale samenhang en zo aan een mooiere en betere samenleving.

Deze uitgangspunten zijn vertaald in de volgende concrete doelstellingen:

- Inwoners van Amstelveen stimuleren te gaan en te blijven bewegen en sporten;
- Synergie bevorderen tussen de breedtesport, talentontwikkeling en daaruit resulterende topsport;
- Integraal sportbeleid bevorderen en realiseren;
- Vanuit sport(beleid) bijdragen aan de aantrekkelijkheid van Amstelveen als sportstad en als woon- en leefgemeenschap;
- Zinnvolle vrijetijdsbesteding en actieve deelname aan de maatschappij bevorderen;
- Door middel van sport en bewegen de gezondheid van de inwoners van Amstelveen bevorderen.
- AmstelveenSport B.V. handelt daarbij overeenkomstig de doelstellingen van het beleid van de gemeente Amstelveen;
- De gemeente wijzen op het afstemmen van de bevolkingsgroei van Amstelveen op de groei van de sportfaciliteiten.

### **1.4 Risico's**

Voor AmstelveenSport B.V. zijn een aantal ontwikkelingen als onzekerheid aan te merken.

De ontwikkelingen als gevolg van de Covid-19 uitbraak begin 2020 hebben AmstelveenSport zwaar geraakt. Vanaf 16 maart 2020 zijn gedurende het jaar diverse sportaccommodaties, zwembad en horeca tijdelijk gesloten volgens de op dat moment geldende voorzorgsmaatregelen vanuit de overheid. Om het hieruit voortvloeiende omzetverlies aan te vullen heeft AmstelveenSport aanvragen ingediend voor de diverse tegemoetkomingsregelingen van de overheid.

Deze specifieke steunmaatregelen blijken de financiële verliezen onvoldoende te compenseren. AmstelveenSport heeft ook geen aanspraak gedaan op het Noodfonds van de gemeente.

De SPUK IJZ regeling moet hier uitkomst voor bieden en de negatieve exploitatieverliezen van zwembaden en ijsbanen tenminste recht kunnen trekken voor het jaar 2020 en het eerste half jaar van 2021. Eventuele gevolgen en ontwikkelingen die zich na deze periode voordoen vormen een onzekerheid voor de organisatie.

De algemene verwachting is, dat het mogelijk enige tijd duurt voordat het aantal zwembadbezoekers (met name recreatief en doelgroepen) weer op het oude niveau is. Dezelfde verwachting wordt uitgesproken over het aantal huurders van de sportaccommodaties, als gevolg van een afname van het aantal gehuurde uren per vereniging, vanwege de terugloop in ledenaantallen. Dit kan leiden tot een langer aanhoudende daling van de omzet.

De gewenste en noodzakelijke ontwikkeling van het weerstandsvermogen wordt bemoeilijkt door de financiële onzekerheden voortvloeiend uit de Covid-19 periode.

De verruiming van de BTW - vrijstelling op de sport blijft een onzekerheid. Afhankelijk van de uitkomst van het overleg met de Belastingdienst zouden wijzigingen kunnen plaatsvinden. Indien de fiscus positief beslist inzake het winstoogmerk van AmstelveenSport B.V. zal de af te dragen 9% BTW post over de omzet mogelijk een financieel risico vormen voor de organisatie. Het risico inzake de BTW kan tot 2023 worden afgewend middels de huidige BTW SPUK regeling. Vanaf 2023 zou dit kunnen leiden tot een financieel risico voor AmstelveenSport B.V.

## **1.5 Medewerkers**

AmstelveenSport B.V. is opgebouwd uit de volgende bedrijfsonderdelen:

- Zwembad de Meerkamp
- Sportfacility: verhuur, horeca en beheer van sportaccommodaties
- Sportservice: sportstimulering ten behoeve van de inwoners van de gemeente Amstelveen.

Vanuit deze onderdelen (en de ondersteunende afdelingen Finance, HR en Directie) is met 82 medewerkers, gemiddeld 54,23 FTE (2019: 82 respectievelijk 53,84 FTE) hard gewerkt om de doelstellingen te realiseren.

Het personeelsbeleid is gericht op de optimale inzet van kennis en vaardigheden van de medewerkers, teneinde om de organisatiedoelen te verwezenlijken.

## **1.6 Toekomst**

AmstelveenSport B.V. heeft te maken met zeer veranderende omstandigheden als gevolg van de uitbraak van het COVID-19 virus. Er is adequaat gereageerd door optimaal gebruik te maken van de beschikbare tegemoetkomingsregelingen van het Rijk en interne sturing op de kosten.

AmstelveenSport B.V zal zich onverminderd in blijven zetten om aanspraak te maken op de beschikbare steunmaatregelen om zodoende haar dienstverlening voort te kunnen zetten zonder extra financieringsbehoeften. Echter, de definitieve vaststelling van de diverse regelingen kunnen uiteindelijk afwijken van de oorspronkelijke aanvragen en dit zou achteraf kunnen leiden tot de noodzaak van een aanvullende financiering.

In de aankomende jaren zal meer duidelijkheid worden verkregen over de toepasbaarheid (en werking) van de Europese wet- en regelgeving omtrent de BTW- vrijstelling op de sport. Afhankelijk van deze duidelijkheid, kunnen hier voor AmstelveenSport B.V. mogelijk gevolgen ontstaan.

## **2. Verslag Raad van Commissarissen**

### **2.1 Taken**

De Raad van Commissarissen (RvC) heeft statutair de taak toezicht te houden op het beleid van de directeur-bestuurder en op de algemene gang van zaken bij AmstelveenSport. Voorts heeft de RvC de werkgeversrol naar de directeur-bestuurder en de taak om de directeur-bestuurder gevraagd of ongevraagd van advies te dienen. Tenslotte vervult de RvC een maatschappelijke rol.

Onderling hebben de leden van de RvC een aantal specifieke aandachtsgebieden benoemd. Zij functioneren als eerste aanspreekpunt op bepaalde gebieden. Qua coördinatie en eerste overlegkanaal heeft de RvC een voorzitter en vicevoorzitter. De voorzitter functioneert ook als primair aanspreekpunt voor de gemeente (voor zover noodzakelijk). Op het gebied van financiën is er een audit commissie. De audit commissie gaat in gesprekken met directeur-bestuurder en de financieel manager meer gedetailleerd in op de begroting, tussentijdse financiële informatie en de jaarrekening. Ook heeft deze overleg met de accountant. Audit commissie en andere RvC leden inclusief voorzitter rapporteren aan de voltallige RvC, waar de besluitvorming plaatsvindt. Daarnaast is er een remuneratiecommissie die toeziet op de beloningsstructuur en overige arbeidsvoorwaarden van AmstelveenSport.

De Raad heeft in 2020 6x keer vergaderd waarbij – uiteraard naast de (financiële) COVID problematiek- belangrijke onderwerpen aan de orde zijn geweest zoals de ontwikkeling van het managementteam, het lokaal sportakkoord, de nieuwe sportnota en de ontwikkelingen rond de uitbreiding van zwembad De Meerkamp. Ook is er in 2020 een Algemene Vergadering van Aandeelhouders geweest. De RvC is van mening dat Amstelveen Sport bij dergelijke ontwikkelingen door de gemeente actief betrokken moet worden zodat haar visie en inzichten kunnen worden meegenomen bij de uitwerking van dergelijke vraagstukken. De voorzitter en de vicevoorzitter hebben samen met de bestuurder enkele malen overleg gehad met de opdrachtgever. Daarbij is met name constructief overleg gepleegd om te komen tot een passende systematiek van jaarlijkse indexering om autonome kostenstijgingen op te vangen.

Daarnaast heeft regelmatig inhoudelijk overleg plaats gevonden tussen directeur-bestuurder, voorzitter en vicevoorzitter.

### **2.2 Personalialia per 31 december 2020**

De Raad van Commissarissen van AmstelveenSport bestaat uit:

**ANDRÉ TIMMERMAN**  
Voorzitter RvC AmstelveenSport

Overige functies:

- Senior adviseur bij Drijver en Partners
- Landelijk bestuur Vereniging Sport en Gemeenten (VSG)/voorzitter Commissie Bedrijven van VSG
- Voorzitter Raad van Toezicht Sport en Welzijn groep Leidschendam-Voorburg, Moerdijk, Bodegraven-Reeuwijk
- Voorzitter Commissie van Advies Keurmerk zwembaden
- Extern lid rekenkamercommissie gemeente Westland



MARJAN OLFERS

Vicevoorzitter RvC AmstelveenSport, Auditcommissie

Overige functies:

- Hoogleraar Sport en Recht Vrije Universiteit, zelfstandig jurist
  - Lid van de RVC SRO NV
- Lid RvT Team Sportservice
- Bestuurslid van de Vereniging voor Sport en Recht
- Lid beroepscommissie integriteit Bouw (Bouwned NL)
- Lid van de wetenschapscommissie van de Nederlandse Sportraad
- Lid van de Amsterdamse sportraad
- Lid van de adviesraad van Ad Valvas
- Vertrouwenspersoon klokkenluiders VU

FRANK VAN ROOIJEN

Lid RvC AmstelveenSport, Remuneratiecommissie

Overige functies

- Manager Commercie bij Topsport Amsterdam
- Volleybaltrainer bij US Amsterdam

KAREN HARMSEN

Lid RvC AmstelveenSport, Auditcommissie

Overige functies:

- Advocaat (partner) Toon Advocaten Amsterdam
- Lid van de raad van advies Stichting Z! te Amsterdam
- Lid van de Commissie Insolventierecht van de Nederlandse Orde van Advocaten
- Lid van de Vereniging voor Insolventierecht Advocaten (Insolad)
- Lid van de Vereniging voor Jaarrekeningenrecht
- Lid van de Redactie van Recht en Praktijk Insolventierecht (Kluwer)
- Redactiemedewerker van Tijdschrift voor Insolventierecht
- Redactie wettenbundel Insolventierecht van Ars Aequi

PAUL LUIJTEN

Lid RvC AmstelveenSport, Remuneratiecommissie

Overige functies:

- Ambassadeur Johan Cruijff ArenA
- Associate Director – Hill+Knowlton Strategies
- Bestuurslid Genootschap van Oud-Senatoren – Eerste Kamer der Staten-Generaal
- Voorzitter Raad van Toezicht – Stichting Nederlandse Lokale Publieke Omroepen (NLPO)
- Lid Raad van Toezicht – Artis Zoo
- Voorzitter VVD Amsterdam
- Lid Permanente Scoutingscommissie - VVD
- Ambassadeur – Koninklijk Concertgebouw Orkest
- Lid Raad van Toezicht Invictus Games

### **3. Fiscale winstberekening**

#### **3.1 Fiscale winstberekening**

N.v.t. wegens nihil resultaat in het jaar 2020.



## 4. Financiële overzichten

### 4.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020

Onderstaand volgt de balans per 31 december 2020 met de vergelijkende cijfers per 31 december 2019:

		<b>BALANS PER</b>	
		(Na winstbestemming)	
		31 DECEMBER 2020	31 DECEMBER 2019
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Immateriele vaste activa</b>			
	<b>6.1</b>		
Rechten van intellectuele eigendom		€ 70.167	€ 101.957
		€ 70.167	€ 101.957
<b>Materiele vaste activa</b>			
	<b>6.1</b>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen		€ 672.874	€ 766.988
		€ 672.874	€ 766.988
<b>Vorraden</b>			
	<b>6.2</b>		
Gereed product/ handelsgoederen		€ 5.479	€ 10.693
		€ 5.479	€ 10.693
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>			
	<b>6.3</b>		
Belastingen		€ 101.007	€ 105.889
Handelsdebiteuren		€ 208.578	€ 1.505.885
Overlopende activa		€ 1.011.118	€ 500.338
		€ 1.320.703	€ 2.112.112
<b>Liquide middelen</b>			
	<b>6.4</b>		
Kas		€ 5.978	€ 7.165
Rekening-courant bank		€ 3.863.752	€ 3.813.410
Kruisposten		€ 9.068	€ 28.269
		€ 3.878.798	€ 3.848.844
		<u>€ 5.948.021</u>	<u>€ 6.840.594</u>

**BALANS PER**

(Na winstbestemming)

31 DECEMBER 2020

31 DECEMBER 2019

	€		€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>	<b>6.5</b>		
Gestort en opgevraagd kapitaal	€ 196.000		€ 196.000
Statutaire reserve	€ 140.962		€ 138.614
Overige reserves	€ 84.401		€ 86.749
	<u>€ 421.363</u>		<u>€ 421.363</u>
<b>Overige voorzieningen</b>	<b>6.6</b>		
Voorziening meerjaren onderhoudsplan	€ 3.191.279		€ 2.876.093
	<u>€ 3.191.279</u>		<u>€ 2.876.093</u>
<b>Langlopende schulden participant</b>	<b>6.7</b>		
Gemeente inzake meerjaren onderhoudsplan	€ 682.800		€ 398.825
	<u>€ 682.800</u>		<u>€ 398.825</u>
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	<b>6.8</b>		
Schulden aan leveranciers	€ 148.422		€ 808.225
Vooruitontvangen bedragen	€ 907.950		€ 1.428.169
Te betalen omzetbelasting	€ -		€ -
Te betalen vennootschapsbelasting	€ -		€ 60.840
Te betalen loonheffing en premies SV	€ -		€ 101.972
Te betalen pensioenpremies	€ 62		€ 36.847
Te betalen pers. verplichtingen incl. vakantiegeld	€ 215.467		€ 249.339
Te betalen kosten	€ 380.678		€ 458.921
	<u>€ 1.652.579</u>		<u>€ 3.144.313</u>
	<u>€ 5.948.021</u>		<u>€ 6.840.594</u>

#### 4.2 WINST- EN VERLIESREKENING 2020

Om inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2020 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst- en verliesrekening 2020 met ter vergelijking de winst- en verliesrekening 2019.

		Winst- en verliesrekening over	
		2020	2019
		€	€
Netto-omzet	7.1	€ 7.400.726	€ 7.808.409
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>€ 7.400.726</b>	<b>€ 7.808.409</b>
Verbruik Horeca	7.2	€ 28.341	€ 70.183
Lonen en salarissen	7.3	€ 2.733.115	€ 2.620.588
Sociale lasten	7.4	€ 356.299	€ 389.369
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	7.5	€ 178.168	€ 146.560
Overige bedrijfskosten	7.6	€ 4.129.350	€ 4.300.428
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>€ 7.425.273</b>	<b>€ 7.527.128</b>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		€ 12	€ -
Rentelasten en soortgelijke kosten	7.7	€ 15.418	€ 67
		€ -15.406	€ -67
<b>Resultaat voor belastingen</b>		<b>€ -39.953</b>	<b>€ 281.214</b>
Belastingen	7.8	€ -39.953	€ 60.840
<b>Resultaat na belastingen</b>		<b>€ -</b>	<b>€ 220.374</b>

#### 4.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

		KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020	
		2020	2019
		€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		€ -24.547	€ 281.281
<i>Aanpassingen voor:</i>			
Afschrijvingen en overige waardeverminderingen	6.1	€ 178.168	€ 146.560
Mutatie voorzieningen	6.6	<u>€ 315.186</u>	<u>€ 186.276</u>
		€ 493.354	€ 332.836
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>			
Vorraden	6.2	€ 5.214	€ 3.320
Vorderingen	6.3	€ 791.409	€ -1.044.826
Kortlopende schulden (excl. Bankkrediet)	6.8	<u>€ -1.491.734</u>	<u>€ 1.348.809</u>
		€ -695.111	€ 307.303
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>€ -226.304</u>	<u>€ 921.420</u>
Ontvangen interest		€ 12	€ -
Vennootschapsbelasting	7.8	€ 39.953	€ -60.840
Betaalde interest	7.7	<u>€ -15.418</u>	<u>€ -67</u>
		€ 24.547	€ -60.907
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>€ -201.757</u>	<u>€ 860.513</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investerings	6.1	€ -52.264	€ -504.644
Desinvesteringen		€ -	€ -
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>€ -52.264</u>	<u>€ -504.644</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
Ontvangst uit langlopende schulden	6.7	<u>€ 283.975</u>	<u>€ 398.825</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>€ 283.975</u>	<u>€ 398.825</u>
Mutatie geldmiddelen		€ 29.954	€ 754.694

## **5. Grondslagen voor waardering- en resultaatbepaling**

### **5.1 Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

De activiteiten van AmstelveenSport B.V. bestaan voornamelijk uit:

- Het (commerciële) exploiteren van sport-, recreatie-, onderwijs- en welzijnsfaciliteiten waaronder het exploiteren en ter beschikking stellen van ruimte en faciliteiten.
- Het in opdracht uitvoeren van beweeg- en sportbeleid en het (commercieel) beheren, exploiteren en onderhouden van de door haar toebehorende of gehuurde onroerend goed.

Afzetgebied van de verleende diensten is Amstelveen en omstreken.

Activa en verplichtingen 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. In de balans, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Alle genoemde bedragen luiden in euro (€), tenzij anders vermeld.

Stichting Sportbedrijf Amstelveen is per 16 mei 2020 per notariële akte omgezet naar een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid en draagt de naam: AmstelveenSport B.V. Tevens is op diezelfde datum een statutenwijziging doorgevoerd.

De besloten vennootschap is statutair gevestigd in Amstelveen, aan de Sportlaan 25, 1180AB en ingeschreven in het handelsregister onder nummer 34136046.

#### **BTW-regime**

Per 1 januari 2019 geldt een verruiming van de btw-sportvrijstelling. Door deze verruiming zijn sportdiensten van niet-commerciële sportexploitanten aan derden en het ter beschikking stellen van sportaccommodaties vrijgesteld van btw.

AmstelveenSport B.V. is in vooroverleg getreden met de Belastingdienst inzake haar BTW-positie als gevolg van deze verruiming van de vrijstelling. Als commercieel sportbedrijf zijn wij van mening dat de btw-sportvrijstelling niet van toepassing is en dat AmstelveenSport B.V. btw-belaste prestaties verricht. In afwachting van de uitkomst van het vooroverleg met de Belastingdienst en ter voorkoming van eventueel financieel nadelige gevolgen wordt zekerheidshalve op dit moment opgetreden als btw-vrijgestelde ondernemer.

In de jaarrekening 2020 is derhalve niet uitgegaan van af te dragen btw op de omzet en zijn de kosten inclusief btw verantwoord voor zover het omzet en kosten betreft die onder de verruiming van de btw-sportvrijstelling zouden kunnen vallen. Daarnaast is de in 2020 ontvangen SPUK-bijdrage ad € 357.395 als opbrengst verantwoord. Dit bedrag dient te worden terugbetaald indien AmstelveenSport B.V. ook volgens de belastingdienst als BTW-belaste ondernemer kwalificeert. Tevens dient alsdan over 2020 een volledig BTW herberekening plaats te vinden, wat een aanzienlijke teruggave tot gevolg zal hebben.

In tegenstelling tot vorig jaar is er geen post opgenomen op de balans inzake BTW op de facturatie vanuit de exploitatieovereenkomst tussen AmstelveenSport B.V. en de gemeente Amstelveen.

Dit is conform het standpunt van de fiscalist dat er tot aan definitieve afstemming met de fiscus geen sprake is van verrichte BTW belaste prestaties.

### **Operationele leasing**

Bij de vennootschap kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

## **5.2 Waarderingsgrondslagen voor de waardering van activa en passiva**

### **Uitgangspunt**

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteits-veronderstelling van AmstelveenSport B.V.

### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. De feitelijke uitkomsten kunnen van deze schattingen afwijken. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige periode waarvoor de herziening gevolgen heeft. 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. In 2020 heeft er een schattingswijziging plaatsgevonden inzake de langlopende schulden participant (punt 5.7)

### **Foutherstel**

Foutherstel is toegepast op de te vorderen BTW op participant over de exploitatiebijdrage en op de af te dragen BTW aan de fiscus. Zie ook hetgeen dat is opgemerkt in de waarderingsgrondslagen onder BTW-regime. Het foutherstel is aangepast in de vergelijkende cijfers. Voor meer toelichting zie punt 6.3 en punt 6.8.

### **(Im-) materiele vaste activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan. Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar 'Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa'.

Op immateriële vaste activa wordt 20% per jaar afgeschreven.

### **Materiele vaste activa**

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

Op de inventaris (inclusief verbouwingen) wordt op basis van verwachte economische levensduur met 20% of 10% per jaar lineair afgeschreven. Op hardware aanschaffingen wordt 20% per jaar afgeschreven. Afschrijving van de activa vindt plaats vanaf het moment van beschikbaarheid voor gebruik. Restwaarde wordt gehanteerd op de bedrijfsauto's en indien van toepassing incidenteel op de inventaris.

### **Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa**

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. Voor materiele en immateriële activa wordt alleen rekening gehouden met een waardevermindering, indien deze naar verwachting duurzaam is. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde. De realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

### **Vorraden**

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde, inclusief de transactiekosten van de tegenprestatie, indien materieel.

Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Dit is meestal de nominale waarde.

Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

De vorderingen hebben een verwachte looptijd van maximaal 1 jaar, tenzij anders vermeld.

### **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.



De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde en voor de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Er wordt rekening gehouden met een indexatie voor inflatie.

Voor uitgaven voor groot onderhoud conform het meerjaren onderhoudsplan wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt. Het meerjarig onderhoudsplan vormt de basis voor de voorziening meerjaren onderhoudsplan

### **Langlopende schulden**

Langlopende schulden, betreffen schulden die niet binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist, 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 geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden, betreffen schulden die binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en -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.

## **5.3 Waarderingsgrondslagen voor de resultaatbepaling**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar.

Ontvangsten en uitgaven worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

### **Overheidssubsidies**

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Subsidies die betrekking hebben op investeringen anders dan in materiële activa worden als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen, afhankelijk van het karakter langlopend en/of kortlopend. Jaarlijks valt een gedeelte van deze subsidie vrij met inachtneming van de wijze waarop de besteding zelf in de jaarrekening wordt verwerkt.

### **Pensioenen**

AmstelveenSport B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De toegezegde pensioenrechten zijn ondergebracht bij het ABP. Pensioenrechten worden sinds 1 januari 2004 opgebouwd volgens de middelloonsystematiek. In het geval van een tekort bij het

bedrijfstakpensioenfonds heeft de vennootschap geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies.

Eind 2019 kondigde ABP aan in 2020 geen verlaging van de pensioenen door te voeren en de pensioenpremie gelijk te houden aan die van 2019. Daarbij is direct aangegeven dat voor 2021 een forse stijging wordt verwacht. Er is immers meer premie nodig om de pensioenen te financieren, volgens ABP. In begin 2020, aan het begin van de pandemie, verslechterde de financiële positie van ABP, deze herstelde iets in het najaar. Door de economische onrust was in eerste instantie de impact op de beleggingsrendementen en pensioenverplichtingen groot. Uiteindelijk heeft ABP het jaar afgesloten met een beleggingsrendement van 6,6% en een dekkingsgraad van 93,5%. Besloten is door het ABP om gebruik te maken van de vrijstellingsregeling van minister Koolmees, waardoor in 2021 de pensioenen niet hoeven te worden verlaagd. De pensioenpremie is in 2019 en 2020 24,9% en in 2021 25,9%.

### **Afschrijvingen**

Immateriële en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

### **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.

### **Vennootschapsbelasting**

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compenseerbare verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) 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.

## **5.4 Waarderingsgrondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichtingen zijn in de toelichting van balansposten verantwoord.

## 6. Toelichting Balans per 31 december 2020

### 6.1 Vaste activa

In 2020 is voor een bedrag van totaal € 52.265 geïnvesteerd.

#### Immateriële vaste activa

Het verloop van de rechten van intellectuele eigendom kan als volgt worden weergegeven:

	<b>Software</b> €	<b>Totaal</b> €
Per 31-12-2019		
Aanschafwaarde	235.380	235.380
Cumulatieve afschrijving	133.423	133.423
Boekwaarde	<u>101.957</u>	<u>101.957</u>
 Mutaties 2020:		
Investeringen	0	0
Desinvesteringen	0	0
Afschrijving 2020	31.790	31.790
	<u>-31.790</u>	<u>-31.790</u>
 Per 31-12-2020		
Aanschafwaarde	235.380	235.380
Cumulatieve afschrijving	165.213	165.213
Boekwaarde	<u>70.167</u>	<u>70.167</u>

De geschatte levensduur van de rechten van intellectuele eigendom is 5 jaar.

## Materiële vaste activa

Het verloop van de andere vaste bedrijfsmiddelen kan als volgt worden weergegeven:

	<i>Inventaris</i>	<i>Computer</i>	<i>Vervoer</i>	<i>Totaal</i>
	€	€	€	€
Per 31-12-2019				
Aanschafwaarde	1.191.490	87.872	77.990	1.357.352
Cumulatieve afschrijving	483.095	47.127	60.142	590.364
Boekwaarde	<u>708.395</u>	<u>40.745</u>	<u>17.848</u>	<u>766.988</u>
Mutaties 2020:				
Investeringen	52.265	0	0	52.265
Desinvesteringen	-130.347	0	0	-130.347
Afschrijvingen 2020	129.321	13.942	3.094	146.377
Afschrijvingen van desinvesteringen	-130.345	0	0	-130.345
	<u>-77.078</u>	<u>-13.942</u>	<u>-3.094</u>	<u>-94.114</u>
Per 31-12-2020				
Aanschafwaarde	1.113.408	87.872	77.990	1.279.270
Cumulatieve afschrijving	482.091	61.069	63.236	606.396
Boekwaarde	<u>631.317</u>	<u>26.803</u>	<u>14.754</u>	<u>672.874</u>

De geschatte levensduur van de materiele vaste activa bedraagt tussen de 3 en 10 jaar.

## 6.2 Vlottende activa

### Voorraden

De voorraad in het kader van de horeca-activiteiten is als volgt samengesteld:

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Voorraad drank en voedingsmiddelen	3.425	8.559
Voorraad emballage	2.054	2.134
<b>Totaal</b>	<b>5.479</b>	<b>10.693</b>

Voorraden betreffen de drank- en voedingsmiddelen ten behoeve van de horeca-activiteiten, alsmede de emballage waarin de drank wordt aangeleverd. De voorraden zijn gewaardeerd tegen inkoopprijs. Voor eventuele incurante voorraden wordt een voorziening gevormd. Een voorziening voor incurante voorraden wordt niet noodzakelijk geacht.

### 6.3 Vorderingen en overlopende activa

#### Handelsdebiteuren

Het openstaande debiteurensaldo kan als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Debiteuren	227.482	592.346
Debiteur gemeente Amstelveen	0	963.084
Voorziening dubieuze debiteuren	-18.904	-49.545
<b>Totaal</b>	<b>208.578</b>	<b>1.505.885</b>

De voorziening voor dubieuze debiteuren is bepaald op basis van individuele beoordeling van het debiteurenrisico. Onder de debiteuren zijn vorderingen opgenomen tot een bedrag van € 0 met een resterende looptijd langer dan een jaar.

#### Belastingen

Deze post is als volgt samengesteld:

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€	(voor correctie)
Te vorderen Loonheffing	223	0	0
Te vorderen Vennootschapsbelasting	41.371	0	0
Te vorderen BTW	59.413	105.889	0
<b>Totaal</b>	<b>101.007</b>	<b>105.889</b>	<b>0</b>

Alle vorderingen hebben een looptijd van naar verwachting korter dan 1 jaar.

De balanspost te vorderen BTW is aangepast in de vergelijkende cijfers. Er is fouterstel toegepast voor de post af te dragen BTW over de exploitatiebijdrage. Daardoor ontstaat per saldo een vordering BTW in 2019.

#### Overige vorderingen en transitoria

Deze post is als volgt samengesteld:

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€	(voor correctie)
Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten	1.010.314	497.652	497.652
Vordering participant	0	0	783.548
Te vorderen netto loon	804	2.686	2.686
<b>Totaal</b>	<b>1.011.118</b>	<b>500.338</b>	<b>1.283.886</b>

Alle overige vorderingen hebben een looptijd van naar verwachting korter dan 1 jaar.

Voor 'vordering participant', zie 'grondslagen voor waardering en resultaatbepaling' 4.1.

De balanspost vordering participant is aangepast in de vergelijkende cijfers. Er wordt geen BTW over de exploitatiebijdrage opgenomen als vordering op participant, conform de huidige vrijgestelde situatie van BTW.

#### 6.4 Liquide middelen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Kasgelden	5.978	7.165
Rekening-courant bank	3.863.752	3.813.410
Kruisposten	9.068	28.269
<b>Totaal</b>	<b>3.878.798</b>	<b>3.848.844</b>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van AmstelveenSport B.V.

#### 6.5 Eigen Vermogen

Het vermogen kan als volgt worden gespecificeerd:

##### Specificatie vermogen na winstbestemming

	<u>Geplaatst en gestort kapitaal</u>	<u>Statutaire reserve</u>	<u>Overige reserves</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2019</b>	0	0	200.989	200.989
Resultaat 1-1 tot en met 16-5-2019	0	0	131.197	131.197
Omzetting Stichting in B.V, resultaat 17-5 tot en met 31-12-2019	196.000	136.186	-332.186	0
	<u>0</u>	<u>2.428</u>	<u>86.749</u>	<u>89.177</u>
<b>Stand per 31 december 2019</b>	196.000	138.614	86.749	421.363
Resultaat 2020	0	0	0	0
Oprenting statutaire reserve	<u>0</u>	<u>2.348</u>	<u>-2.348</u>	<u>0</u>
<b>Stand per 31 december 2020</b>	196.000	140.962	84.401	421.363

Het maatschappelijke kapitaal van AmstelveenSport B.V. bedraagt € 196.000, verdeeld in 196.000 gewone aandelen van € 1. Hiervan zijn 196.000 gewone aandelen geplaatst.

**Statutaire reserve**

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
	€	€
Stand per 1 januari 2019	200.989	200.989
Toewijzing resultaat na belasting periode 1-1 tot en met 16-5-2019	131.197	131.197
Stand per 16 mei 2019	332.186	332.186
 <b>Omzetting Stichting in BV:</b>		
Gestort en geplaatst kapitaal	196.000	196.000
Statutaire reserve	140.962	138.614
Overige reserves	84.401	86.749
 <b>Stand per 31 december 2020</b>	<b>421.363</b>	<b>421.363</b>
 <b>Bepaling Statutaire reserve per 31-12-2020:</b>		
Stand per 31-12-2020 resp 16-5-2019	138.614	136.186
<i>Oprenting:</i>		
12 maands gemiddeld Euribor		
2020 +/- 2%	1,69%	
	2.348	2.428
<b>Stand per 31-12-2020</b>	<b>140.962</b>	<b>138.614</b>

Overeengekomen is dat de statutaire reserve jaarlijks wordt opgerent met het 12 maands gemiddelde Euribor + 2% waarbij de oprenting nooit negatief kan zijn. Voor 2020 is gerekend met 1,69%.

**6.6 Overige voorzieningen**

**Voorziening meerjaren onderhoudsplan**

Het verloop van de voorziening meerjaren onderhoudsplan kan als volgt worden gespecificeerd:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	€	€
<b>Stand per 1 januari</b>	2.876.093	2.689.817
Dotatie ten laste van het resultaat	407.805	302.445
Onttrekking/ Uitgevoerde werkzaamheden	92.619	116.169
<b>Stand per 31 december</b>	<b>3.191.279</b>	<b>2.876.093</b>

Dit betreft de voorziening voor de onderhouds- en vervangingsverplichting van buitensportvelden welke in november 2014 door de gemeente Amstelveen aan AmstelveenSport B.V. is overgedragen. De overeenkomst loopt tot en met 2028. De voorziening wordt jaarlijks geëvalueerd. Het meerjarenonderhoudsplan ligt hieraan ten grondslag.



## 6.7 Langlopende schulden participant

Deze post is als volgt samengesteld:

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Gemeente Amstelveen inzake meerjaren onderhoudsplan	682.800	398.825
<b>Totaal</b>	<b>682.800</b>	<b>398.825</b>

Het verloop van de langlopende schulden participant kan als volgt worden weergegeven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Stand per 1 januari</b>	398.825	-
Toevoeging vanuit exploitatiebijdrage	283.975	398.825
<b>Stand per 31 december</b>	<b>682.800</b>	<b>398.825</b>

Deze schuld komt voort uit de overeenkomst van november 2014 inzake het meerjaren onderhoudsplan en betreft het terug te betalen bedrag aan de gemeente Amstelveen inzake teveel ontvangen gelden per balansdatum. Deze overeenkomst loopt tot en met 2028.

In 2020 is hierin een schattingswijziging toegepast.

Deze balanspost wordt gemuteerd vanuit het in de exploitatiebijdrage opgenomen bedrag voor groot onderhoud aan de sportvelden, de mutaties in de voorziening van het meerjarenonderhoudsplan en andere gerelateerde uitgaven. Er is geen rentevergoeding overeengekomen.

## 6.8 Kortlopende schulden

### Kortlopende schulden en overlopende passiva

Deze post is als volgt samengesteld:

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2019</u> (voor correctie)
	€	€	€
Overige crediteuren	147.517	307.801	307.801
Crediteur – gemeente Amstelveen	905	500.424	500.424
Schulden aan leveranciers	148.422	808.225	808.225
Vooruit ontvangen bedragen	907.950	1.428.169	1.428.169
Te betalen omzetbelasting	0	0	677.659
Te betalen vennootschapsbelasting	0	60.840	60.840
Te betalen loonheffing en premies SV	0	101.972	101.972
Te betalen pensioenpremies	62	36.847	36.847
Te betalen personeelsverplichtingen	215.467	249.339	249.339
Te betalen kosten (incl. waarborgsommen)	380.678	458.921	458.921
<b>Totaal</b>	<b>1.652.579</b>	<b>3.144.313</b>	<b>3.821.972</b>

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

De balanspost te betalen omzetbelasting is aangepast in de vergelijkende cijfers. Er is fouterstel toegepast voor de post af te dragen BTW over de exploitatiebijdrage. Daardoor ontstaat per saldo een vordering BTW in 2019.

## **6.9 Niet uit de balans blijvende verplichtingen**

Er zijn niet in de balans opgenomen verplichtingen met betrekking tot de exploitatie van de sportfaciliteiten van AmstelveenSport B.V. Het betreft langlopende huurcontracten, aangegaan met de gemeente Amstelveen.

Per 31 december 2020 bedroeg de waarde van de toekomstige jaarlijkse verplichtingen uit deze contracten € 1.737.816, waarvan € 1.699.760 < 1 jaar en € 38.056 > 1 jaar en < 5 jaar.  
De gemiddelde resterende looptijd van deze contracten bedraagt ultimo balansdatum, één jaar.

Met betrekking tot de overige contracten heeft AmstelveenSport B.V. een langlopende verplichting inzake de huur van printers en toebehoren. Deze lease verplichting heeft een resterende looptijd van één jaar en drie maanden per ultimo balansdatum.

De waarde van de toekomstige verplichtingen hiervan bedraagt in totaal € 12.168, waarvan € 9.734 < 1 jaar en € 2.434 > 1 jaar en < 5 jaar.

## 7. Toelichting Winst- en - Verliesrekening 2020

### 7.1 Netto-omzet

De bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden weergegeven:

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Zwembadopbrengsten recreatief	355.501	939.431
Zwembadopbrengsten doelgroepen	449.094	843.538
Overige zwembadopbrengsten	33.471	72.420
Verhuuropbrengsten sporthallen	1.487.245	1.767.780
Horeca opbrengsten	46.971	162.667
Reclame opbrengsten	2.280	3.800
Woningexploitatie	18.255	18.506
Overige opbrengsten	118.135	197.089
Exploitatiebijdrage en subsidie opbrengsten	4.889.774	3.803.178
<b>Totaal</b>	<b>7.400.726</b>	<b>7.808.409</b>

De netto-omzet is in 2020 ten opzichte van 2019 met 5.0% gedaald als gevolg van de maatregelen ter bestrijding van het corona virus. Dit is inclusief de ontvangen gelden vanuit het Rijk ter compensatie hiervoor.

### 7.2 Verbruik horeca

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Inkoopkosten horeca	28.341	70.183

Dit betreft de inkoopkosten van de horecalocaties welke in eigen beheer zijn. De daling van de kosten (60%) is geheel te wijten aan de sluiting van de horeca als gevolg van de Corona pandemie.

### 7.3 Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden uitgesplitst :

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	2.139.192	2.093.718
Vakantietoeslag en eindejaarsuitkering	221.881	221.193
Overige personeelslasten	41.635	92.034
Pensioenpremies	340.231	347.753
Ontvangen ziekengeld	-9.824	-134.110
<b>Totaal</b>	<b>2.733.115</b>	<b>2.620.588</b>

Gemiddeld aantal fte's in 2020: 54,23 (2019: 53,84)

#### 7.4 Sociale lasten

De sociale lasten kunnen als volgt worden uitgesplitst :

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
	€	€
Sociale lasten	356.299	389.369
<b>Totaal</b>	<b>356.299</b>	<b>389.369</b>

#### 7.5 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen kunnen als volgt worden weergegeven:

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
	€	€
Afschrijving immateriële vaste activa	31.791	31.791
Afschrijving materiële vaste activa	146.377	114.770
<b>Totaal</b>	<b>178.168</b>	<b>146.560</b>

#### 7.6 Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden weergegeven:

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
	€	€
Huisvestingskosten	3.471.356	3.478.431
Sportservice	139.998	119.600
Exploitatiekosten de Meerkamp	51.642	68.580
Inhuur externe ondersteuning	7.538	153.512
Algemene kosten	446.590	463.409
Bank- en financieringskosten	12.226	16.896
<b>Totaal</b>	<b>4.129.350</b>	<b>4.300.428</b>

#### 7.7 Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden weergegeven:

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
	€	€
Betaalde rente	7.820	67
Oprenting voorziening meerjarenonderhoudsplan	7.598	0
<b>Totaal</b>	<b>15.418</b>	<b>67</b>

#### 7.8 Belastingen

De fiscus heeft positief beslist inzake het afstemmingstraject aangaande de winstvrijstelling voor quasi-inbesteding voor de werkzaamheden die worden verricht voor gemeente Amstelveen. De hieruit voortvloeiende herberekening van de te betalen VPB-last over 2019 is verwerkt in 2020.

## **8. Gebeurtenissen na balansdatum**

### **8.1 COVID-19 + gerelateerde steunmaatregelen**

Op 16 december 2020 zijn de bedrijfsactiviteiten als gevolg van de overheidsmaatregelen tegen de verspreiding van het COVID-19 virus opnieuw stil komen te liggen. De activiteiten van AmstelveenSport worden hiermee opnieuw hard geraakt en door de tot op heden voortdurende lockdown heeft AmstelveenSport ook in 2021 te maken met een sterk teruglopende omzet. De terugval in omzet betreft voornamelijk de volledige sluiting van het zwembad (met uitzondering van de opening van het buitenbad vanaf 16 februari) en het (incidentele) gebruik van de sportlocaties, (groeps-)activiteiten sportstimulering, evenementen en horeca.

De verwachting is dat de coronacrisis het resultaat en de liquiditeitspositie van AmstelveenSport over de rest van 2021 verder significant negatief zal beïnvloeden. De mate waarin dit wordt beïnvloed zal echter afhangen van de wijze waarop en de snelheid waarmee de uitbraak van het coronavirus kan worden beheerst. Ook de aard, omvang en effectiviteit van verdere overheidsmaatregelen spelen hierin een rol. Verschillende scenario's zijn hierover in kaart gebracht en toegelicht.

Om omzetverliezen te compenseren en de liquiditeitspositie te verbeteren zijn opnieuw aanvragen ingediend voor een tegemoetkoming in de loonkosten op grond van de Tijdelijke noodmaatregel overbrugging voor behoud van werkgelegenheid (NOW 3.0 – 4<sup>e</sup> tijdvak en 5<sup>e</sup> tijdvak) en de Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL regeling Q1).

Daarbij zal AmstelveenSport een beroep doen op de opvolgende Tegemoetkoming Verhuurders Sportorganisatie (TVS) regelingen voor het eerste half jaar, alsmede de SPUK IJZ regeling die later beschikbaar komt, met als doel het (zwembad-) exploitatieverlies voor het eerste half jaar van 2021 te compenseren.

Wij zijn van mening dat de invloed van de getroffen maatregelen op de (toekomstige) kasstroom alsmede onze huidige financiële positie ons in staat stelt om aan onze betalingsverplichtingen in het komende jaar te voldoen. De jaarrekening is om deze reden opgesteld uitgaande van continuïteit van de onderneming.

### **8.2 Fiscale ontwikkelingen**

In juni 2021 heeft de fiscus uitspraak gedaan inzake de bepaling van de VPB-positie van AmstelveenSport B.V. (zie punt 7.8) In de uitspraak wordt bevestigd, dat het deel van de winst dat betrekking heeft op de dienstverlening verricht voor de gemeente Amstelveen en vastgelegd is in de DVO, vrijgesteld mag worden van vennootschapsbelasting. Dit bericht heeft ook aanleiding gegeven voor een herberekening van de betaalde VPB over de behaalde winst van 2019.

## **9. Overige informatie**

### **9.1 Directiebeloningen in de jaarrekening**

Wij maken gebruik van de vrijstelling om de bestuurdersbeloningen niet nader toe te lichten, omdat deze te herleiden is tot één natuurlijk persoon.

## **10. Overige gegevens**

### **10.1 Resultaatbestemming**

De directie stelt het resultaat na belastingen over 2020 ad € 0 vast.

Dit is in de jaarrekening als zodanig verwerkt.

<<Handtekening>>

Amstelveen, oktober 2021

Heleen van Ketwich Verschuur  
Directeur

**10.2 Handtekeningenblad Jaarrekening 2020 AmstelveenSport B.V.**

Raad van Commissarissen

A.W. Timmerman

M. Olfers

F. van Rooijen

C.M. Harmsen

P.J.H.M. Luijten



## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de aandeelhouders en de raad van commissarissen van AmstelveenSport B.V.

### A. Verklaring over de in het accountantsrapport opgenomen jaarrekening 2020

#### Onze oordeelsonthouding

Wij hebben opdracht gekregen de jaarrekening 2020 van AmstelveenSport B.V. te Amstelveen te controleren.

Wij geven geen oordeel over de getrouwheid van de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening van de vennootschap. Vanwege het belang van de aangelegenheid(heden) beschreven in de paragraaf 'De basis voor onze oordeelsonthouding' zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons controleoordeel te kunnen baseren bij jaarrekening als geheel.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de winst- en verliesrekening over 2020;
3. het kasstroomoverzicht 2020; en
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor onze oordeelsonthouding

AmstelveenSport B.V. heeft van de Belastingdienst geen uitsluitel gekregen over de belastbaarheid voor de omzetbelasting op de levering van haar diensten. Hierdoor is er sprake van een onzekerheid in de jaarrekening met betrekking tot de verwerking van de omzetbelasting. In de jaarrekening 2020 is gehandeld als ware er geen sprake is van een omzetbelastingsplicht. De onzekerheid omtrent dit standpunt is van invloed op vrijwel alle posten in de jaarrekening alsmede op de verantwoording van de toegekende SPUK-bijdrage.

### B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Vanwege het belang van de aangelegenheid/aangelegenheden beschreven in de paragraaf 'De basis voor onze oordeelonthouding' zijn wij niet in staat geweest om in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW te overwegen of de andere informatie al dan niet:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW is vereist.

Wij hebben opdracht gekregen de andere informatie te lezen en op basis van onze kennis en ons begrip, te verkrijgen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, te overwegen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van commissarissen voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW) . In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van commissarissen is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Vanwege het belang van de aangelegenheid(heden) beschreven in de paragraaf 'De basis voor onze oordeelonthouding' zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons oordeel te kunnen baseren bij de jaarrekening als geheel.

Wij zijn onafhankelijk van AmstelveenSport B.V. zoals vereist in de Wet toezicht accountants-organisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Voorburg, 27 oktober 2021

w.g.

C.L. van Leeuwen AA