

**B.V. EXPLOITATIEMAATSCHAPPIJ
MUSEUMSTOOMTRAM
te
Hoorn**

Rapport inzake de jaarrekening 2019

B.V. EXPLOITATIEMAATSCHAPPIJ
MUSEUMSTOOMTRAM
te
Hoorn

Rapport inzake de jaarrekening 2019

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Heer Accountants B.V.

datum: 24 APR. 2020

paraaf:

Inhoudsopgave	<u>Blz.</u>
RAPPORT	
ALGEMEEN	2
BESTUURS- EN DIRECTIEVERSLAG	5
VERSLAG VAN HET BESTUUR STICHTING MUSEUMSTOOMTRAM HOORN-MEDEMBLIK	13
 JAARREKENING	
Balans per 31 december 2019	14
Winst- en verliesrekening over 2019	16
Grondslagen voor de financiële verslaggeving	17
Toelichting op de balans per 31 december 2019	19
Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2019	23
 OVERIGE GEGEVENS	
Controle verklaring	26
Bijlage	29

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Heer Accountants B.V.

datum: 24 APR 2020

paraaf:

ALGEMEEN*Vaststelling jaarrekening 2018*

De Algemene Vergadering van Aandeelhouders heeft op 14 mei 2019 de jaarrekening 2018 vastgesteld met een winst van € 55.070 dat is toegevoegd aan de algemene reserve.

RESULTATEN

De resultaten kunnen als volgt worden samengevat (bedragen x € 1.000):

	2019	2018	2017	2016	2015
Opbrengst vervoer	1.152	1.166	1.044	1.020	930
Opbrengst horeca	381	413	351	379	323
Uitgeleend personeel (SBM)	73	102	73	48	53
Commissie reisbemiddeling	-	3	0	5	3
Diverse opbrengsten	38	27	51	76	96
	<u>1.643</u>	<u>1.711</u>	<u>1.519</u>	<u>1.528</u>	<u>1.405</u>
Af: Kostprijs horeca	124	138	114	128	120
Touroperating	4	15	30	6	6
	<u>128</u>	<u>153</u>	<u>144</u>	<u>134</u>	<u>126</u>
Bedrijfsopbrengsten	<u>1.516</u>	<u>1.558</u>	<u>1.375</u>	<u>1.394</u>	<u>1.279</u>
Directe kosten	467	439	428	424	378
Afschrijvingen	87	66	64	55	50
Personeelskosten (inclusief overige personeelskosten)	905	887	828	786	848
Overige kosten	463	476	526	481	402
Bedrijfslasten	<u>1.921</u>	<u>1.868</u>	<u>1.846</u>	<u>1.746</u>	<u>1.678</u>
Bedrijfsresultaat	-405	-310	-471	-376	-398
Subsidies	375	374	370	370	369
Rentebaten / -lasten	-8	-9	-7	-5	-4
Vennootschapsbelasting	-	-	0	0	0
Resultaat	<u>-38</u>	<u>55</u>	<u>-108</u>	<u>-11</u>	<u>-34</u>

Historisch overzicht horeca (bedragen x € 1.000)

	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Omzet tram	381	413	351	216	173	157	157	165
Omzet boot	-	-	-	162	150	163	144	152
Totale omzet	381	413	351	378	323	320	301	317
Brutowinst	257	275	237	250	251	205	200	192
In procenten van de omzet	67	67	68	66	78	64	66	61

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Heer Accountants B.V.

datum: 24 APR, 2020

paraaf: 

FINANCIËLE POSITIE

	31 decem- ber 2019	31 decem- ber 2018
Langdurig beschikbaar vermogen		
Eigen vermogen	669	706
Voorzieningen	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>669</u>	<u>706</u>
Langdurig vastgelegde middelen		
Materiële vaste activa	<u>215</u>	<u>165</u>
	<u>454</u>	<u>541</u>
Overschot langdurig beschikbaar vermogen voor financiering van werkkapitaal		
Vlottende activa		
Voorraden	80	88
Overige vorderingen	156	168
Liquide middelen	<u>391</u>	<u>444</u>
	<u>627</u>	<u>700</u>
Kortlopende schulden		
Stichting Beheer Museumstoomtram	0	17
Stichting Beheer Spoorlijn	9	9
Overige	<u>149</u>	<u>120</u>
	<u>158</u>	<u>146</u>
Werkkapitaal	<u>469</u>	<u>554</u>

De vermindering van het werkkapitaal met € 85.000 kan als volgt worden weergegeven (bedragen x € 1.000):

	31 decem- ber 2019	31 decem- ber 2018
Resultaat	-38	55
Afschrijvingen	<u>85</u>	<u>66</u>
Cashflow	47	121
Mutatie voorziening	<u>2</u>	<u>-4</u>
Beschikbaar gekomen	49	117
Aangewend voor investeringen in materiële vaste activa	134	38
Mutatie werkkapitaal	<u>-85</u>	<u>80</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Heer Accountants B.V.

datum: 24 APR 2020

paraaf:

Liquiditeit

De liquiditeitspositie op korte termijn (exclusief voorraden) vertoont een overschot, namelijk € 388.000. (vorig jaar € 466.000), hetgeen blijkt uit het volgende overzicht (bedragen x € 1.000):

	2019	2018
Overige vorderingen	156	168
Liquide middelen	<u>391</u>	<u>444</u>
	546	612
Stichting Beheer Museumstoomtram	0	-17
Stichting Beheer Spoorlijn	-9	-9
Overige kortlopende schulden	<u>-149</u>	<u>-120</u>
Liquiditeitspositie	<u><u>388</u></u>	<u><u>466</u></u>

De liquiditeitspositie is afgenomen met € 78.000.

Solvabiliteit

Het eigen vermogen (het financiële weerstandsvermogen op lange termijn) bedraagt positief € 668.521. (2018: € 706.455).

FISCALE POSITIE

Het fiscale resultaat over 2019 bedraagt -/- € 50.740.

Het compensabel verlies dat verrekenbaar is met toekomstige winsten bedraagt € 567.155. Dit bedrag is opgebouwd volgens de navolgende tabel (bedragen in €):

Compenseerbaar verlies 2013 (verrekenbaar tot en met 2022)	352.623
Compenseerbaar verlies 2015 (verrekenbaar tot en met 2024)	45.120
Compenseerbaar verlies 2017 (verrekenbaar tot en met 2026)	118.672
Compenseerbaar verlies 2019 (verrekenbaar tot en met 2028)	50.740
Totaal compenserebaar verlies	<u><u>567.155</u></u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Heer Accountants B.V.

datum: 24 APR. 2020

paraaf:

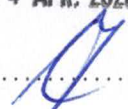
Directieverslag

Directieverslag

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Heer Accountants B.V.

datum: 24 APR. 2020

paraaf:



BESTUURS- EN DIRECTIEVERSLAG BEM

Algemeen deel van het bestuurs- en directieverslag boekjaar 2019

1. Samenstelling bestuur en Raad van Toezicht

Het bestuur van de Museumstoomtram Hoorn-Medemblik is ingericht conform de Code Cultural Governance. De Museumstoomtram Hoorn-Medemblik bestaat uit de entiteiten B.V. Exploitiemaatschappij Museumstoomtram (BEM), Stichting Beheer Museumstoomtram (SBM) en Stichting Beheer Spoorlijn (SBS). Deze zijn ingericht volgens het Raad van Toezichtmodel, waarbij de directie het bestuur vormt. Binnen de Stichting Museumstoomtram Hoorn – Medemblik (SMHM, de voormalige Stichting Administratie Kantoor aandelen BEM) functioneert het bestuursmodel: het bestuur van de SMHM functioneert voor de BEM, SBM en SBS als Raad van Toezicht.

In het boekjaar 2019 werd de directie gevoerd door drs. R.P. van den Broeke. De Algemene Vergadering van Aandeelhouders werd gehouden op 14 mei 2019, waarin de jaarcijfers 2018 werden vastgesteld en de directie werd gedechargeerd voor het in 2018 gevoerde beleid.

De samenstelling van de Raad van Toezicht is in 2019 gewijzigd. Mevrouw Ir. A.C. Kapitein en de heer P.J. Verdegaal RA zijn conform het rooster van aftreden afgetreden en opgevolgd. De samenstelling is nu als volgt:

- | | |
|---------------------------|--------------|
| • De heer A.J.M. Rozemond | (voorzitter) |
| • De heer R. Beems | (lid) |
| • De heer M. Stam | (lid) |

De Raad van Toezicht vergaderde in 2019 vier keer.

De leden bezochten daarnaast verschillende keren individueel het museum voor overleg met de directeur.

2. Ontwikkelingen

2.1 Algemeen

Het aantal reizigers dat mocht worden verwelkomd aan boord van stoomtram en boot bedroeg in 2019 in totaal 164.663 (dat waren 177.660 reizigers in 2018). Dit zijn 96.012. Minder dan in het jubileumjaar 2018 met zijn extra activiteiten. Langjarig gezien blijft het museum een groei doormaken.

Ondanks de mooie vervoers- en opbrengstcijfers, is de organisatie er niet in geslaagd, het jaar met een positief saldo af te sluiten. Eenmalige kosten zijn nodig gebleken om de organisatie letterlijk klaar te stomen voor de toekomst. Verwachting en uitgangspunten voor het beleid in 2020 is dat de organisatie zich op een positieve manier verder kan blijven ontwikkelen.

2.2 Financieel

De totale baten bedroegen € 1.515.523. De bedrijfskosten namen door de toenemende activiteiten in 2019 toe tot € 1.920.603.

Het bedrijfsresultaat bedroeg hierdoor -/- € 405.080. In 2019 is van de gemeenten Hoorn en Medemblik € 375.376 aan exploitatiebijdragen ontvangen. Deze zijn toegekend op voorwaarde dat de Exploitiemaatschappij aan de prestatieafspraken genoemd in de uitvoeringsovereenkomsten met beide gemeenten heeft voldaan.

Het resultaat voor belastingen bedraagt -/- € 37.934.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Heer Accountants B.V.

datum: 24 APR. 2020

paraaf:

2.3 Exploitatie en beheer spoorlijn

De samenstelling van de Commissie van Advies (namens de Raad van Toezicht belast met het toezicht op de spoorwegveiligheid op het gebied van rollend materieel, infrastructuur en exploitatie) bleef in 2019 ongewijzigd en is als volgt:

- De heer F.M. van Setten (voorzitter, exploitatie & spoorwegveiligheid)
- De heer Ir. P. Leenders (materieel & werkplaats)
- De heer Ing. N. van den Hurk (infrastructuur)

De Commissie vergaderde in 2019 drie keer, waarvan één keer in gezamenlijkheid met de Raad van Toezicht. De commissieleden bezochten daarnaast verschillende keren individueel het museum voor overleg met de Chef Exploitatie en de Manager Techniek.

2.4 Presentatie en exploitatie

De dienstregeling werd in 2019 over het algemeen uitgevoerd volgens dezelfde structuur als in de jaren ervoor. Dit betekent dat trams aan het eind van de ochtend vertrekken uit Hoorn, afgestemd op de grotere vraag in dat dagdeel. Verdeeld over de dag keren zij terug naar Hoorn vanuit Medemblik. Er wordt aansluiting gegeven op één retour varende boot. Deze indeling biedt bezoekers meer reismogelijkheden als zij voor het maken van een dagtocht kiezen, is efficiënter uit te voeren en biedt de kans meer van de collectie te laten zien. Nieuw in 2019 was Stoomtram 1900. Een korte rit naar Wognum tijdens een deel van het zomerseizoen. Hiermee werd het museale ontdekproduct in combinatie met een bezoek aan het museumterrein Hoorn verder ontwikkeld en op de kaart gezet. Eind oktober vond het IJzeren Eeuw Weekend plaats. Een centraal thema in 2019 als tegenhanger van het Gouden Eeuw jaar in de regio.

Aantallen reizigers per product. Dit ziet er (afgerond) als volgt uit:

Product	2019	2018
• Historische driehoek van uit Hoorn: tram en dan boot	68.000	76.000
• Historische driehoek vanuit Enkhuizen: boot en dan tram	21.500	29.000
• Historische Driehoek: retour stoomtram	23.900	22.000
• Speciale programma's (winter/evenementen/geen rit)	24.600	28.000
• Deeltrajecten en enkele reizen tram	23.200	19.000
• Enkele reizen en retouren boot	3.500	3.000
Totaal	164.700	177.000

In tegenstelling tot voorgaande jaren, daalde als gevolg van minder gerichte (kortings)acties het aandeel reizigers vanuit Enkhuizen en daarmee het 'evenwicht' in de Historische Driehoek. Dit blijft een belangrijk element van bijsturing in de komende jaren.

Als gevolg van de extra grote evenementen in het jubileumjaar steeg met name het aantal reizigers in speciale programma's.

Korte producten waarbij de bezoeker meer van de collectie ontdekt op het museumterrein in Hoorn worden vanaf 2019 verder ontwikkeld.

De Stoomsafari voor de jongste bezoekers werd in 2019 voortgezet. In 2019 werd de bezoekerspresentatie in Hoorn verder uitgebreid met displays in het Bello Atelier.

De winterprogramma's blijven zich positief ontwikkelen. De beproefde Sinterklaas- en Kerstprogramma's alsmede Dickens Express werden ongewijzigd uitgevoerd en vrijwel uitverkocht. Met name bij deze min of meer afgeronde producten bleek het inmiddels aanbieden via e-tickets tot een efficiënte en vooral ook effectieve verkoop te leiden.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Heer Accountants B.V.

datum: 24 APR. 2020

paraaf:

2.5 Personeel

De Museumstoomtram kende in 2019 een equivalent van 20 fulltime betaalde arbeidsplaatsen, inclusief 4 fte ten behoeve van het exploitatie seizoen en 3 fte die vanuit de Wajong regeling van het UWV in dienst zijn genomen.

Op 31 december waren 300 medewerkers (betaald en onbetaald) werkzaam in het museum, als lokettist, stationschef, treindienstleider, seinhuiswachter, chef trein, stoker, machinist, horecamedewerker, conducteur, historische rollenspeler, technisch of onderhoudsmedewerker en/of administratieve kracht. Voorts werden er stageplaatsen aangeboden, met name bij de restauratieprojecten. Alle medewerkers kregen een (her)instructie met toets over de veilige en correcte uitvoering van hun functie binnen het museum.

In april werd een wervingsdag voor nieuwe vrijwillige medewerkers in diverse functies georganiseerd. Op deze en andere momenten in het jaar stroomden vrijwillige medewerkers in op diverse functies.

Binnen de afdelingen exploitatie en tractie is verder gewerkt aan een systeem van opleidingen, examens en keuringen om meer (vrijwillige) medewerkers op te leiden tot treindienstleider, stoker, machinist, seinhuiswachter en chef trein. Zeven mensen werden in deze functies met goed gevolg geëxamineerd.

De organisatie wordt geleid volgens het Management Team model met team- en projectleiders. Bij punt 6 Bestuur en Organisatie is dit verder beschreven.

2.6 Projecten

De collectie rollend materieel waarmee de exploitatie bij de Museumstoomtram wordt uitgevoerd, is eigendom van de Stichting Beheer Museumstoomtram. Dit geldt eveneens voor de stationsgebouwen. De lokaalspoorweg Hoorn-Medemblik is in beheer bij de Stichting Beheer Spoorlijn.

In 2019 werd aan een aantal historische railvoertuigen, alsmede aan enkele stations van de Stichting Beheer Museumstoomtram gerestaureerd. In het verslag van de Stichting Beheer Museumstoomtram zijn deze werkzaamheden toegelicht.

Belangrijk punt van aandacht in de collectieontwikkeling blijft de toename van de (reserve)capaciteit in zitplaatsen. Dit vraagt nog steeds om een verruiming van de capaciteit in de rijtuigen in de komende jaren. Veel projecten uitgevoerd voor de Stichting Beheer Museumstoomtram betreffen daarom de restauratie of zelfs constructie van personenrijtuigen. In 2019 waren dit rijtuigen 501, enkele Oostenrijkse rijtuigen en de rijtuigen behorend bij de Tram voor Bello.

De opbrengsten voor de BEM uit de restauratieprojecten - door het stellen van personeel dat de restauratiewerkzaamheden uitvoert - lagen in 2019 op een lager niveau als het jaar ervoor.

In 2016 werd aan de Stichting Beheer Museumstoomtram door de BankGiro Loterij een extra projectbijdrage toegekend voor de restauratie van de stoomtramrijtuigen BC 423 en BC 425. Hierbij zal naast het restaureren tevens een aanpassing van het werkplaatsgebouw worden uitgevoerd. Hierdoor kunnen bezoekers op een veilige en educatieve wijze kennis maken met het restauratieproces. De uitvoering van dit project vond plaats gedurende het gehele jaar 2019.

In opdracht van de Stichting Beheer Museumstoomtram zijn diverse werkzaamheden uitgevoerd aan restauratieprojecten van rollend materieel, gebouwen en seinwezen. In het verslag van de Stichting Beheer Museumstoomtram zijn deze werkzaamheden toegelicht.

In opdracht van de Stichting Beheer Spoorlijn is in 2019 gewerkt aan groot onderhoud en vernieuwing van spoorgedeeltes. In het verslag van de Stichting Beheer Spoorlijn zijn deze werkzaamheden toegelicht.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Heer Accountants B.V.

3. Omzet en kosten, die samenhangen met het bezoek aan de Museumstoomtram

3.1 Totaal

Het aantal reizigers van stoomtram en boot bedroeg in 2019 164.663 reizigers / 96012 bezoekers
De omzet uit de directe exploitatie, bestaande uit entreeopbrengsten, horecaopbrengsten en diverse uit de exploitatie voortkomende opbrengsten bedroef € 1.545.616.

Voorts werden werkzaamheden verricht aan de spoorbaan en collectie in opdracht van Stichting Beheer Spoorlijn en Stichting Beheer Museumstoomtram.

3.2 Inkomsten uit entree

De omzet uit vervoer daalde licht als gevolg van het ten opzichte van het jubileumjaar afgenomen bezoek tot € 1.151.649. De opbrengst per reiziger steeg tot € 6,96 (vorig jaar € 6,57). Er werden minder acties en een prijscorrectie toegepast.

3.3 Inkomsten uit horeca / nevenbedrijven

De omzet in de afdeling horeca en nevenbedrijven bedroeg € 380.730. De inkoop die aan deze omzet is gerelateerd bedroeg € 123.893. De opbrengst per reiziger bleef op € 2,32. De bruto winstmarge bedraagt 67% (2018: 67%).

3.4 Kosten exploitatie

De directe exploitatiekosten stegen als gevolg van het feit dat het materiaal eenmalig diende te worden ingeschreven in het Nationaal Voertuig Register, onderdeel van het verkrijgen van de bedrijfsvergunning en machinistenontheffing voor het rijden op het door Prorail beheerde baanvakgedeelte te Hoorn.

3.5 Personeelskosten

De personeelskosten, inclusief overige personeelskosten, stegen ook in 2019 ten opzichte van het voorgaande jaar tot € 904.891. De loonkosten stegen tot € 668.045. Voor de stijgende personeelskosten kunnen drie belangrijke redenen worden aangevoerd:

1. In tegenstelling tot voorgaande jaren kon geen gebruik worden gemaakt van een loonkostensubsidiereregeling;
2. Het doorvoeren van de indexering/loonstijging zoals die geldt binnen de Recron cao, alsmede het verhogen van de loonschalen van enkele medewerkers.
3. Het in dienst nemen van meer seizoenskrachten met een hogere leeftijd, als gevolg van ontwikkelingen in de arbeidsmarkt.

3.6 Afschrijvingen

In het boekjaar is € 134.391 geïnvesteerd. De investeringen hebben betrekking op machines in de werkplaats, ICT en de toiletwagen in Medemblik en het rijtuig 501.

3.7 Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten daalden tot € 462.524. Met name de algemene kosten en de materieelkosten namen af.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Heer Accountants B.V.

datum: 24 APR. 2020

paraaf:

ERP Systeem ontwikkeling

- Circa 37% van de verkooptransacties d.m.v. eticketing (In 2018 bedroeg dit 35 %).

4. Liquiditeit en solvabiliteit

De liquiditeitspositie verminderde ten opzichte van 2018 met een bedrag van € 53.575 tot een saldo van € 390.802.

5. Inzet collectie rollend materieel.

De stoomlocomotieven legden in 2019 14.177 kilometer af. De historische diesellocomotieven 1.842 kilometer. Deze afstanden liggen iets onder die van 2018, als gevolg van de jubileumactiviteiten in dat jaar.

Type	Nr	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Loc	7742	7290	3.194	4.375	4.243	3.909	3.152	1.729	2.170
Loc	30	3108	970	0	0	0	0	0	1.992
Loc	18	0	1.136	336	546	1.061	504	714	420
Loc	16	MBS	351	1.386	1.040	0	232	1.428	252
Loc	5	2876	294	4.202	2.081	1.167	1.373	4.408	3.074
Loc	26	0	8.323	3.655	8.224	7.880	8.340	5.749	6.098
Loc	8	231	338	0	450	249	182	268	210
Loc	6513	672	458	1231	0	0	0	0	0
Totaal:		14177	15.064	15.185	16.584	14.266	13.783	14.296	14.216

Het grootste deel van de diensten is uitgevoerd met de historische Nederlandse tramlocomotieven. Opvallend is dat locomotief NS 7742 Bello voor het eerst de meeste kilometers maakte.

Vanaf 2019 is een presentatieplan ingevoerd waarin het materieel evenwichtiger wordt gepresenteerd en waardoor het onderhoud efficiënter kan worden uitgevoerd. Daarbij worden locomotieven die niet direct voor de dienst nodig zijn in bepaalde seizoenen niet rijdend getoond maar geconserveerd. Omdat er voldoende stoomlocs voorhanden zijn en het onderhoud daarvan veel menskracht vergt, was stoomlocomotief 16 gedurende het uitgeleend aan de collega's van de Museum Buurtspoorweg te Haaksbergen. De beide vierkante tramlocotieven 8 en 18 bleven het grootste deel van het jaar geconserveerd en zullen in 2020 weer vaker worden ingezet.

De inzet van de historische motorlocomotieven was in 2018 gelijk aan de jaren ervoor. In het kader van het IJzeren Eeuw Weekend in oktober vonden gastoptredens plaats op en rond de spoorlijn.

Diesellocomotief NS 2454 reed naar Medemblik. Elektrisch treinstel 273 van Het Spoorwegmuseum pendelde tussen Hoorn en Enkhuizen

Voor het vervoer van de reizigers worden lokaalspoorrijtuigen en historische Nederlandse stoomtramrijtuigen ingezet. Laatstgenoemde categorie – behorend tot de kerncollectie – nam ook in 2019 circa 25% van de diensten voor zijn rekening.

De grote bezoekersvraag en de relatief beperkte omvang van het rijtuigpark, vraagt om gericht beleid. De huur van rijtuig 37 van de Museum Buurtspoorweg werd aan het einde van 2018 voltooid. Daarna werd het vervangen door rijtuig 36 van dezelfde organisatie in ruil voor de bruikleen van stoomlocomotief 16.

Rijtuig 501 deed vanaf oktober dienst in de trams na voltooiing van de constructie van dit replicarijtuig.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Heer Accountants B.V.

datum: 24 APR. 2020

paraaf:

6. Bestuur & organisatie.

Basisdocumenten bij de beleidsvorming zijn thans het beleidsplan De Reisbestemming 2016-2020 en het collectieplan, dat zal worden geactualiseerd.

De heer Drs. R.P. van den Broeke is statutair directeur/bestuurder.

De Museumstoomtram Hoorn-Medemblik (BEM en beide stichtingen) wordt geleid door een Managementteam. Dit team bestaat uit de Statutair Directeur, de Manager Techniek en de Chef Exploitatie, met daaronder team- en projectleiders die de (vrijwillige) medewerkers aansturen.

De heer Ing. F.M. van den Broeke is Hoofdconservator / Manager Techniek. Hij is plaatsvervangend directeur en als hoofdconservator verantwoordelijk voor de gehele collectie. Binnen de afdeling is een aantal projectleiders werkzaam. Zaken die betrekking hebben op de documentaire collectie zijn daarbij gedelegeerd aan de heer R. van Doren. Zaken met betrekking tot de afdeling tractie zijn gedelegeerd aan teamleider de heer R. Overweel. Zaken betreffende de uitvoering van projecten en het onderhoud van rollend materieel, gebouwen en infrastructuur zijn aan diverse projectleiders gedelegeerd.

De heer G.S. de Groot is Chef Exploitatie en in die hoedanigheid verantwoordelijk voor de uitvoering en veiligheid van de tramdienst. Zaken betreffende de horeca zijn gedelegeerd aan teamleider mevrouw M. Mijdam. Zaken betreffende verkoop en administratie zijn gedelegeerd aan teamleider mevrouw J. Aker. Locatiemanager aan boord van de veerboot Friesland is mevrouw Y. Nieuweboer.

Ondersteunende afdelingen zoals boekhouding (projectleider mevrouw S. Metsaars), personeelszaken, juridische zaken en marketing vallen met team- en projectleiders onder de directie verantwoordelijkheid van de directeur, de heer Drs. R.P. van den Broeke.

7. Belangenbehartiging en samenwerking

De samenwerkingsverbanden van de Museumstoomtram zijn divers. De samenwerking en belangenbehartiging met de volgende partners betreft met name gezamenlijke uitvoering van publieksprogramma's, gezamenlijke marketing en kennisuitwisseling:

- Rederij Gebhard: onderhoudt voor risico en rekening van de Museumstoomtram de veerdienst Enkhuizen-Medemblik v.v. als onderdeel van de Historische Driehoek. De dienst wordt uitgevoerd met de historische veerboot *Friesland* uit 1956;
- The Bluebell Railway in Groot-Brittannië: de oudste normaalsporige museumspoorlijn ter wereld en zusterorganisatie van de Museumstoomtram;
- Historisch Railvervoer Nederland (HRN), het samenwerkingsverband van de organisaties die historische railvoertuigen in ons land behouden en presenteren. HRN vertegenwoordigt Nederland in Fedecrail, de Europese koepelorganisatie voor museale en toeristische railorganisaties, die inmiddels door het Europees bestuur als representatieve organisatie voor de ontwikkelingen op railgebied is erkend en de stichting Mobiele Collectie Nederland (MCN): het samenwerkingsverband van de vliegende, varende en rijdende monumenten in ons land;
- Belangrijkste culturele partners in de publieksprogramma's en combinatiearrangementen zijn:
 - o Medemblik: Museum De Oude Bakkerij, Nederlands Stoommachinemuseum, Kasteel Radboud en Imkerij de Bijenstal;
 - o Hoorn: musea vertegenwoordigd in het Hoorns Museum Platform;
 - o Enkhuizen: Zuiderzeemuseum;
 - o Toeristisch Platform Hoorn, Toeristisch Platform Enkhuizen, regionale VVV's en Holland Boven Amsterdam.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Heer Accountants B.V.

datum: 24 APR. 2020

paraaf:

8. Verwachtingen voor 2020 en verder.

Enmalige uitgaven op het gebied van communicatiemanagement (nieuwe website en huisstijl), alsmede het verkrijgen van een toekomstige bedrijfsvergunning (inschrijven materieel in landelijk voertuigregister) hebben het resultaat eenmalig nadelig beïnvloed. Kostenbeheersing zal een belangrijk punt van aandacht zijn in 2020.

De veelheid aan projecten en ontwikkelingen bij de Museumstoomtram, gecombineerd met een grote vervoers- en presentatie inspanning, leggen nog steeds een grote druk op de organisatie. Maatregelen om werkprocessen te verbeteren en zaken efficiënter te maken lijken hun vruchten langzamerhand wel af te werpen, maar dit zal in de komende periode blijvend moeten worden geanalyseerd. In ieder geval zullen in 2020 verdere beleidsmaatregelen worden genomen, die voortkomen uit een analyse van de financiële en inhoudelijke resultaten van 2019:

- Er wordt blijvend gewerkt aan het verbeteren van het kassasysteem met e-tickets. Deze en verdere maatregelen op het gebied van ICT leiden tot hoger rendement van verkoop ten opzichte van werkdruk. De eerste resultaten worden zichtbaar, maar ook in 2019 zal hiervoor veel aandacht zijn.
- De zorg rond de relatief beperkte zitplaatscapaciteit in de personenrijtuigen vraagt om voortgaand beleid op zowel marketing als technisch gebied. Het reizen in beide richtingen wordt actiematig gestimuleerd. Gelijktijdig moet worden gestreefd naar verdere ontwikkeling en ontsluiting van de collectie historisch stoomtrammaterieel. Het vanuit de Stichting Beheer Museumstoomtram begonnen project restauratie Tram voor Bello in een werkplaats die voor het publiek anders is ingericht, gaat hier een grote rol in spelen.
- Het verbeteren van de faciliteiten voor de afdeling horeca lijkt effect te hebben. De volgende stap zal de introductie van een nieuw buffetrijtuig zijn in de presentatie. Deze effecten zullen blijvend worden onderzocht.
- Het verder afstemmen van de dienstregeling op wat wij willen presenteren tegenover de wensen van de bezoekers blijft een punt van aandacht. Naast het blijven stimuleren van het vervoer in beide richtingen, wordt vanaf 2019 een kort product ontwikkeld voor andere tarieven, op andere momenten van de dag en meer gericht op museale beleving. Op deze manier kan de museum zich zo efficiënt mogelijk blijven ontwikkelen.
- Beheersing steeds hogere loonkosten.

De exploitatiebijdragen van de gemeenten Hoorn en Medemblik van essentieel belang om de Museumstoomtram zijn rol als toeristisch verbindende en culturele attractie in de regio te kunnen laten spelen en verder te ontwikkelen.

Streven is de opbrengst per reiziger te laten stijgen, want het is geen uitgemaakte zaak dat wij de groei van het aantal reizigers in de afgelopen jaren zo maar vast kunnen houden.

Er wordt blijvend ingezet op de projectmatige uitvoering van projecten in opdracht van de SBM waardoor het museum zich binnen de doelstelling en gericht op het publiek kan blijven ontwikkelen.

Zo is al een begin gemaakt met de openstelling van het museum op momenten dat er volgens dienstregeling geen stoomtram rijdt (o.a. buiten het seizoen). Realisatie van het grote project Tramstation Hoorn en de verdere inrichting van het museumterrein in Hoorn nu er ook aan de uitbreiding van de werkplaats kan worden gewerkt zal hiervoor de basis leggen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Heer Accountants B.V.

datum: 24 APR. 2020

paraaf:

B.V. Exploitatiemaatschappij Museumstoomtram te Hoorn

In de afgelopen jaren is een nieuwe dienstregeling en marketingplan geïmplementeerd dat gericht is op een langere verblijfstijd, meer beleving en nieuwe combinaties met andere attracties in de omgeving. Hierin is ook ruimte om meer van de collectie te laten zien en het verhaal over ons museum beter aan de bezoeker te vertellen.

Als gevolg van deze maatregelen verwachten wij nieuwe doelgroepen aan te spreken waarmee de bezoekersaantallen en opbrengsten zich verder in positieve zin kunnen ontwikkelen.

In maart 2020 zijn door de Rijksoverheid maatregelen afgekondigd nodig voor de bestrijding van het Coronavirus. De gevolgen hiervan voor de entiteiten waaruit de Museumstoomtram Hoorn-Medemblik bestaat zijn veelomvattend. De geplande start van het seizoen op 1 april is conform de huidige maatregelen tot in ieder geval 1 juni uitgesteld. De activiteiten zoals die door de medewerkers worden verricht zijn bovendien tot een minimum teruggebracht en gericht op relatiebeheer en voorbereiding voor het weer open gaan van het museum. De inkomsten uit het bezoek zullen in deze periode geheel weg vallen. Maar, ook de directe exploitatiekosten van de Exploitatiemaatschappij zullen afnemen. Met leveranciers en andere relaties worden afspraken gemaakt over uitstel van betalingen en waar mogelijk wordt kostenbeheersing toegepast. De door de overheid aangekondigde noodmaatregelen zullen waar mogelijk worden geïmplementeerd. Zij hebben vooral effect op de door te betalen personeelslasten. Middels een liquiditeitsbegroting wordt de financiële situatie bij de BV Exploitatiemaatschappij, de Stichting Beheer Museumstoomtram en de Stichting Beheer Spoorlijn constant gemonitord.

Mocht de situatie zich daadwerkelijk ontwikkelen zoals hier beschreven en mochten de overheidsmaatregelen blijvend kunnen worden geïmplementeerd, dan kan de continuïteit van de BV Exploitatiemaatschappij Museumstoomtram en daarmee die van de Museumstoomtram Hoorn-Medemblik als geheel worden gegarandeerd in 2020.

Hoorn, 10 april 2020

B.V. Exploitatiemaatschappij Museumstoomtram

Drs. R.P. van den Broeke
Directeur

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Heer Accountants B.V.

datum: 24 APR 2020

paraaf:

Verslag van de Raad van Toezicht van de B.V. Exploitiemaatschappij Museumstoomtram over het boekjaar 2019.

De Raad van Toezicht is in 2019 4 keer bijeen geweest tezamen met de directeur en 1 keer onderling waarin de evaluatie van de raad heeft plaatsgevonden. De vergadering van mei werd gecombineerd met de Algemene Vergadering van Aandeelhouders en die van december met de Commissie van Advies. Daarnaast waren er overleggen met de accountant (Heer en Meester Accountants).

Op verzoek van de directeur of op initiatief van de RvT is er verschillende keren informeel contact geweest, waarbij in een aantal gevallen ook medewerkers uit de organisatie waren betrokken.

Anders dan in 2018 kende het afgelopen boekjaar geen bijzondere evenementen. Desondanks kwam het aantal bezoekers en reizigers dicht in de buurt en scoorde hoger dan 2017. Een bewijs dat de in de afgelopen jaren opgebouwde (naam)bekendheid daadwerkelijk leidt tot een stabiele bezoekersstroom. Aan de uitvoering van het in het vorig boekjaar aangekondigde beleid is in 2019 dan ook uitgebreid aandacht besteed. Het spreekt voor zich dat realisatie zich over meerdere jaren zal voltrekken. Door de zekerheid van de financiering van de verschillende projecten zijn de eerste stappen gezet kunnen worden. In 2020 zal een nieuw strategisch plan voor de jaren 2021-2024 worden opgesteld, waarbij ook het aspect duurzaamheid een plaats zal krijgen.

De RvT is zeer verheugd dat het, nog net voor de jaarwisseling, gelukt is om station Abbekerk-Lambertschaag te verwerven. Deze , nog ontbrekende, schakel in het historische traject Hoorn - Medemblik, ligt buitengewoon strategisch in open land,vlakbij een snelweg, goed bereikbaar en precies op de helft van het traject en biedt derhalve nieuwe mogelijkheden op het gebied van aanbod van diensten.

De samenwerking met de Commissie van Advies was weer uiterst plezierig en zinvol. Voor de RvT is de kennis en het inzicht van de leden van de CvA zeer waardevol. Met voldoening constateren wij dat de adviezen van de CvA daadwerkelijk zijn opgepakt en dat de uitgevoerde controles een toegevoegde waarde hebben.

In het vorige jaarverslag is al melding gemaakt van het inwerking treden van het rooster van aftreden van de RvT. Uit de sollicitatie procedure zijn de heren Roel Beems en Niels Bakker geselecteerd. Met ingang van 14 mei 2019 is de heer Beems benoemd tot lid en de heer Bakker tot aspirant lid. Per gelijke datum is mevrouw Ir. Arja Kapitein afgetreden. Wij danken mevrouw Kapitein voor haar inzet en betrokkenheid vanaf de start van de RvT in 2009. De heer Bert Rozemond zal in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van 12 mei 2020 aftreden, waarbij alsdan de heer Niels Bakker formeel als lid zal worden benoemd.

De RvT wil nadrukkelijk Directie, medewerkers, vrijwilligers en commissieleden dank zeggen voor hun inzet in het afgelopen jaar.

De financiële jaarstukken zijn in april 2020 door de Raad van Toezicht goedgekeurd.

De RvT bestond in 2019 uit onderstaande leden. Zij ontvangen voor hun werkzaamheden geen vergoeding.

De heer A.J.M.(Bert)Rozemond , voorzitter
Mevrouw Ir. A.C. (Arja) Kapitein, lid (tot 14-5-2019)
De heer R.M. (Roel) Beems, lid (vanaf 14-5-2019)
De heer M. (Martijn) Stam, lid

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Heer Accountants B.V.

datum: 24 APR. 2020

paraaf:

Jaarrekening

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Heer Accountants B.V.

datum: 24 APR 2020

paraaf:

BALANS PER 31 DECEMBER 2019 (na voorstel winstbestemming)

ACTIVA

(in euro's)

	31-dec-19	31-dec-18
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	23.302	41.733
Machines en gereedschappen	40.125	28.526
Inventaris	50.999	21.201
ICT	100.044	73.114
Vervoermiddelen	<u>35</u>	<u>435</u>
	214.505	165.009
Vlottende activa		
Vorraden	80.257	87.674
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	31.309	38.410
Belastingen en sociale lasten	20.185	38.163
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>104.117</u>	<u>91.212</u>
	155.611	167.785
Liquide middelen	390.802	444.377
Totaal	<u><u>841.175</u></u>	<u><u>864.845</u></u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Heer Accountants B.V.

datum: 24 APR. 2020

paraaf:

PASSIVA
(in euro's)

		31-dec-19		31-dec-18
Eigen vermogen				
Geplaatst kapitaal	838.041		838.041	
Algemene Reserve	<u>-169.520</u>		<u>-131.586</u>	
		668.521		706.455
Vorzieningen		14.652		12.632
Kortlopende schulden				
Crediteuren	75.504		56.109	
Belastingen en sociale lasten	22.727		21.607	
Rekening-courant SBS	8.690		8.878	
Rekening-courant SBM	144		16.850	
Overige schulden	<u>50.937</u>		<u>42.314</u>	
		158.002		145.758
Totaal		<u><u>841.175</u></u>		<u><u>864.845</u></u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Heer Accountants B.V.

datum: 24 APR. 2020

paraaf:

WINST- EN VERLIESREKENING OVER HET BOEKJAAR 2019
(in euro's)

		2019	2018
BATEN			
Omzet	1.643.252	1.711.805	
Kostprijs omzet	<u>127.729</u>	<u>153.296</u>	
Totaal baten		1.515.523	1.558.509
LASTEN			
Directe exploitatiekosten	466.523	438.687	
Personeelskosten	904.891	886.943	
Afschrijvingen	86.513	66.307	
Overige bedrijfskosten	<u>462.676</u>	<u>476.342</u>	
Som der bedrijfskosten		<u>1.920.603</u>	<u>1.868.279</u>
Bedrijfsresultaat		-405.080	-309.770
Subsidies en giften		<u>375.376</u>	<u>373.649</u>
		-29.704	63.879
Financiële baten en lasten			
Rentebaten	10	8	
Rentelasten	<u>-8.240</u>	<u>-8.817</u>	-8.809
		-8.230	
Resultaat vóór belastingen		<u>-37.934</u>	<u>55.070</u>
Vennootschapsbelasting		0	0
Resultaat na belastingen		<u><u>-37.934</u></u>	<u><u>55.070</u></u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Heer Accountants B.V.

datum: 24 APR. 2020

paraaf:

JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Algemeen

B.V. Exploitiemaatschappij Museumstoomtram
Betreft een besloten vennootschap
Zetelende te Hoorn
Ingeschreven bij de KvK onder nummer 36003717

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Informatie met betrekking tot de continuïteit

B.V. exploitatiemaatschappij Museumstoomtram heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van het Covid-19 virus. Dit heeft voor de organisatie in een forse omzetsdaling geresulteerd. Het bestuur heeft deze situatie onderkend en heeft maatregelen genomen om deze situatie het hoofd te bieden. Zo is een beroep gedaan op de tegemoetkoming tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW) voor de maanden maart, april en mei 2020. Op 10 april 2020 is de aanvraag toegekend. De tegemoetkoming bedraagt € 175.795. Hiervan wordt als voorschot € 140.634 uitbetaald. Daarnaast zijn andere kosten tot een minimum teruggebracht en wordt met leveranciers en andere relaties afspraken gemaakt over uitstel van betaling. Deze maatregelen zijn voor het bestuur reden om te vertrouwen op duurzame voortzetting van de ondernemingsactiviteiten. Derhalve is de jaarrekening op basis van de continuïteitsveronderstelling opgesteld.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

Onder de financiële vaste activa zijn actieve belastinglatenties opgenomen, indien en voor zover het waarschijnlijk is dat realisatie van de belastingclaim te zijner tijd zal kunnen plaatsvinden. Deze actieve latenties zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben overwegend een langlopend karakter.

Van de niet-opgenomen compensabele verliezen ten bedrage van € 567.155 (2018: € 516.415) is het (nog) niet waarschijnlijk dat toekomstige fiscale winst beschikbaar komt ter compensatie of dat verrekeningsmogelijkheden kunnen worden benut.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen inkoopprijs of lagere marktwaarde.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Heer Accountants B.V.

datum: 24 APR. 2020

paraaf:

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid, tenzij anders vermeld. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vennootschap.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is doch redelijkerwijs in te schatten.

Pensioenregeling

Op de pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op contractuele basis premies aan pensioenfondsen betaald door B.V. exploitatiemaatschappij Museumstoomtram. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Voorziening jubileumuitkering

Overige langlopende personeelsbeloningen zijn die welke deel uitmaken van het beloningspakket, zoals beloningen wegens jubilea en hebben een langlopend karakter. De netto-verplichting voor deze personeelsbeloningen, is het bedrag van de toekomstige uitkering die werknemers in ruil voor hun diensten hebben verdiend in de huidige en vorige verslagperioden. De verplichting wordt berekend op vergelijkbare wijze als bij toegezegde-pensioenregelingen. Actuariële winsten en verliezen op overige langlopende personeelsbeloningen worden direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de bate is gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Overige bedrijfsopbrengsten

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende materiële vaste activa.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening

De vennootschapsbelasting wordt berekend over het resultaat volgens de winst- en verliesrekening tegen het gelden tarief, rekening houdend met fiscale faciliteiten en beperkingen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Heer Accountants B.V.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa
(in euro's)

	<i>Bedrijfsge bouwen en -terreinen</i>	<i>Machines en gereed- schappen</i>	<i>Inventaris</i>	<i>ICT</i>	<i>Vervoer- middelen</i>	<i>Totaal</i>
Saldo per 1 januari 2018						
Aanschaffingswaarde	221.710	87.706	74.237	166.351	2.001	552.005
Cumulatieve afschrijvingen	-179.977	-59.180	-53.036	-93.237	-1.566	-386.996
Boekwaarde	<u>41.733</u>	<u>28.526</u>	<u>21.201</u>	<u>73.114</u>	<u>435</u>	<u>165.009</u>
Mutaties in de boekwaarde						
Investerings	0	24.994	48.940	60.457	0	134.391
Desinvesteringen	0	1.895	0	0	0	1.895
Afschrijvingen desinvestering	0	-277	0	0	0	-277
Afschr. materiële vaste activa	-18.431	-15.013	-19.142	-33.527	-400	-86.513
Saldo	<u>-18.431</u>	<u>11.599</u>	<u>29.798</u>	<u>26.930</u>	<u>-400</u>	<u>49.496</u>
Saldo per 31 december 2018						
Aanschaffingswaarde	221.710	114.595	123.177	226.808	2.001	688.291
Cumulatieve afschrijvingen	-198.408	-74.470	-72.178	-126.764	-1.966	-473.786
Boekwaarde	<u>23.302</u>	<u>40.125</u>	<u>50.999</u>	<u>100.044</u>	<u>35</u>	<u>214.505</u>
Afschrijvingspercentages:	3% - 10%	20%	20%	20%	20%	

VLOTTENDE ACTIVA

(in euro's)

Voorraden

Voorraden

Technische voorraden
Voorraad handelsgoederen
Treinkaartjes

	31-12-2019	31-12-2018
Voorraden	<u>80.257</u>	<u>87.674</u>
Technische voorraden	55.695	60.400
Voorraad handelsgoederen	24.484	25.963
Treinkaartjes	<u>78</u>	<u>1.311</u>
Totaal	<u>80.257</u>	<u>87.674</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Heer Accountants B.V.

datum: 24 APR. 2020

paraaf:

Vorderingen

<u>Handelsdebiteuren</u>		
Debiteuren	<u>31.309</u>	<u>38.410</u>
<u>Belastingen</u>		
Omzetbelasting	<u>20.185</u>	<u>38.163</u>
<u>Rekening-courant Stichting Beheer Museumstoomtram</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Verzekeringen	20.240	21.247
Stichting Museumkaart	46.061	52.355
Vooruitbetaalde kosten	8.097	14.739
Statiegeld	385	442
Diversen	<u>29.334</u>	<u>2.429</u>
	<u>104.117</u>	<u>91.212</u>

Van de vorderingen heeft een totaalbedrag van € nihil een looptijd langer dan een jaar.

Liquide middelen

ING Bank, rekening courant	106.341	58.532
Rabobank, rekening courant	155.180	104.685
Rabobank bedrijfs telespaarrekening	126.930	276.922
Kas	<u>2.351</u>	<u>4.238</u>
	<u>390.802</u>	<u>444.377</u>

Aan het pensioenfonds is een bankgarantie afgegeven conform voorgaande jaren van € 25.040. Deze is per 1 januari 2019 beëindigd.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Heer Accountants B.V.

datum: 24 APR. 2020

paraaf:

PASSIVA

31-12-2019 31-12-2018

(in euro's)

Eigen vermogen

Geplaatst kapitaal

Saldo per 1 januari
Mutatie
Stand per 31 december

838.041	838.041
0	0
<u>838.041</u>	<u>838.041</u>

Het maatschappelijk kapitaal bestaat uit 50.000 gewone aandelen van nominaal f 100 (omgerekend € 2.268.900).

De aandelen zijn als volgt geplaatst:

Stichting Administratiekantoor
P.J. Scholten en de erven Scholten
Totaal

836.680	836.680
1.361	1.361
<u>838.041</u>	<u>838.041</u>

Algemene reserve

Saldo per 1 januari
Uit resultaatverdeling
Stand per 31 december

-131.586	-186.656
-37.934	55.070
<u>-169.520</u>	<u>-131.586</u>

Voorzieningen

Voorziening jubileumuitkering
Beginstand
Dotatie
Onttrekking
Eindstand

12.632	16.466
2.020	1.827
0	5.661
<u>14.652</u>	<u>12.632</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Heer Accountants B.V.

datum: 24 APR. 2020

paraaf:

(in euro's)	31-12-2019	31-12-2018
Kortlopende schulden		
<u>Crediteuren</u>	<u>75.504</u>	<u>56.109</u>
<u>Belastingen en sociale lasten</u>		
Loonheffing	<u>22.727</u>	<u>21.607</u>
<u>Rekening-courant Stichting Beheer Spoorlijn</u>	<u>8.690</u>	<u>8.878</u>
<u>Rekening-courant Stichting Beheer Museumstoomtram</u>	<u>144</u>	<u>16.850</u>
De rekeningen-courant zijn kortlopend van aard, er is geen rente berekend.		
<u>Overige schulden</u>		
Vakantiegeld, inclusief sociale lasten	28.205	27.327
Accountantskosten	5.330	5.235
Diversen	<u>17.402</u>	<u>9.752</u>
	<u>50.937</u>	<u>42.314</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurcontracten

De vennootschap heeft zich contractueel verplicht tot het betalen van huurtermijnen voor de MS Friesland tot een resterend totaalbedrag van € 298.532. Daarvan vervalt binnen één jaar € 298.532. Bij deze berekening is rekening gehouden met inflatiecorrecties uit het verleden maar niet met toekomstige inflatiecorrecties.

De grond onder de loods op het station welke in eigendom is van de vennootschap wordt gehuurd van de NS. Voor de grond is de vennootschap verplicht om, zolang de loods in eigendom van de vennootschap blijft, een huur te betalen van € 899 per kwartaal.

Er is een huurcontract aangegaan voor een tweetal kopieerapparaten. De contracten zijn vastgelegd voor 5 jaar. Er wordt verplicht huur te betalen van € 758,65 per maand.

Leasecontracten

Er zijn leasecontracten aangegaan voor de lease van twee bedrijfsauto's. De totale verplichting bedraagt € 11.633, daarvan vervalt binnen één jaar 11.633.

Subsidies gemeenten

Door de gemeente Hoorn wordt voor de periode van 2019 tot en met 2022 een jaarlijkse subsidie verleend aan de vennootschap, indien de vennootschap voldoet aan de gestelde voorwaarden die overeen zijn gekomen in de uitvoeringsovereenkomst.

Door de gemeente Medemblik wordt voor de periode van 2019 tot en met 2022 een jaarlijkse subsidie verleend aan de vennootschap, indien de vennootschap voldoet aan de gestelde voorwaarden die overeen zijn gekomen in de uitvoeringsovereenkomst.

Fiscale eenheid

De vennootschap is in verband met de fiscale eenheid hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden omzetbelasting van Stichting Beheer Museumstoomtram en Stichting Beheer Spoorlijn.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Heer Accountants B.V.

datum: 24 APR. 2020

paraaf:

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2019

(in euro's)	2019	2018
Bedrijfsopbrengsten		
<u>Netto-omzet</u>		
Vervoer	1.151.649	1.166.413
Omzet horeca	380.730	413.434
Restauratie werkzaamheden ten behoeve van materieel en gebouwen Stichting Beheer Museumstoomtram	73.192	102.410
Restauratie Oostenrijkse rijtuigen	24.444	19.992
Commissie reisbemiddeling	0	2.831
Diversen (waaronder foldersverspreiding)	13.237	6.725
	<u>1.643.252</u>	<u>1.711.805</u>
 Bedrijfslasten		
<u>Kostprijs omzet</u>		
Kostprijs omzet horeca	123.893	137.955
Touroperating commissie	3.836	15.341
	<u>127.729</u>	<u>153.296</u>
 <u>Directe exploitatiekosten</u>		
Huur boot	290.967	286.103
Kolen	52.692	49.523
Dieselolie en smeerolie	16.458	15.881
Water	9.687	7.628
Plaatskaarten	4.032	5.796
Mobilfoon	1.209	1.393
Schoonmaakmiddelen	4.011	1.888
Huur stations Wognum, Opperdoes, Twisk, Medemblik en Hoorn	33.799	33.281
Milieu	2.339	2.175
Evenementen	32.113	29.824
Diversen	19.216	5.195
	<u>466.523</u>	<u>438.687</u>
 <u>Personeelskosten</u>		
Lonen en salarissen	647.123	623.595
Sociale lasten	129.554	121.353
Pensioenlasten	92.912	85.210
Overige personeelskosten	35.302	56.785
	<u>904.891</u>	<u>886.943</u>
 <u>Lonen en salarissen</u>		
Lonen en salarissen	667.272	639.087
Vakantietoeslag	53.275	51.387
Mutatie voorziening jubileumuitkering	2.020	1.827
Ziekengeldvergoeding	0	-1.004
Vergoeding Werksaam	-10.759	-2.861
	<u>711.808</u>	<u>688.436</u>
 Af: Loonkosten doorberekend aan:		
Stichting Beheer Spoorlijn	-47.101	-45.689
Stichting Beheer Museumstoomtram	-17.584	-19.152
	<u>647.123</u>	<u>623.595</u>

Bij de vennootschap waren in het verslagjaar, naast ongeveer 254 (2018: 284) onbetaalde parttime vrijwilligers, gemiddeld ca. 20 (2018: ca. 21) fte werkzaam.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Heer Accountants B.V.

datum: 24 APR. 2020

paraaf:

(in euro's)	2019	2018
Sociale lasten		
Uitvoeringsinstelling	130.365	121.997
Premie invaliditeitspensioen	-811	-644
Loonkostensubsidies	0	0
	<u>129.554</u>	<u>121.353</u>
Pensioenlasten		
Premies pensioenverzekeringen	97.944	90.059
Doorberekening aan SBS	-3.845	-3.542
Doorberekening aan SBM	-1.187	-1.307
	<u>92.912</u>	<u>85.210</u>
Overige personeelskosten		
Diverse kostenvergoedingen	13.535	22.834
Kantinekosten	4.192	4.876
Administratiekosten	4.342	4.582
Bedrijfskleding	5.762	547
Opleiding	3.476	15.777
Diverse personeelskosten	3.995	8.169
	<u>35.302</u>	<u>56.785</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	18.431	18.431
Machines en gereedschappen	15.013	10.610
Inventaris	19.142	12.158
ICT	33.527	24.708
Vervoermiddelen	400	400
	<u>86.513</u>	<u>66.307</u>
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	50.988	56.285
Verkoopkosten	114.280	110.353
Autokosten	9.281	8.109
Algemene kosten	89.999	96.893
Verzekeringen	23.115	24.518
Materieelkosten	54.013	59.184
Huur spoorlijn en materieel	121.000	121.000
	<u>462.676</u>	<u>476.342</u>
Subsidies		
Gemeente Hoorn	250.762	251.262
Gemeente Medemblik	124.614	122.387
	<u>375.376</u>	<u>373.649</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Heer Accountants B.V.

datum: 24 APR. 2020

paraaf:

(in euro's)	2019	2018
Financiële baten en lasten		
<u>Rentebaten</u>		
Rabobank, rekening-courant	<u>10</u>	<u>8</u>
<u>Rentelasten</u>		
Kosten geldverkeer	<u>-8.240</u>	<u>-8.817</u>

Statutaire regeling inzake de winstbestemming

Overeenkomstig de bepaling in artikel 20 lid 2 van de statuten staat winst ter beschikking van de algemene vergadering van aandeelhouders. Blijkens lid 4a mag, indien in enig jaar een verlies is geleden dat niet uit een reserve kan worden bestreden of op andere wijze gedelgd wordt, in een volgend jaar geen winstuitkering geschieden zolang zodanig verlies niet is aangezuiverd.

Voorstel resultaatbestemming 2019

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders is het resultaat na belasting over 2019 ad -/- € 37.934 toegevoegd aan de Algemene Reserve.

Hoorn,
B.V. Exploitiemaatschappij Museumstoomtram

Drs. R.P. van den Broeke
Directeur

Vastgesteld in de bestuursvergadering van d.d.

Goedgekeurd door de Raad van Toezicht in de vergadering van d.d.

De heer A.J.M. Rozemond

De heer R. Beems

De heer M. Stam

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Heer Accountants B.V.

datum: 24 APR. 2020

paraaf:

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de aandeelhouders van B.V. exploitatiemaatschappij Museumstoomtram

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van B.V. exploitatiemaatschappij Museumstoomtram te Hoorn gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van B.V. exploitatiemaatschappij Museumstoomtram op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2019;
- 2 de winst-en-verliesrekening over 2019; en
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van B.V. exploitatiemaatschappij Museumstoomtram zoals vereist in 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).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Materiële onzekerheid over de continuïteit

Het coronavirus heeft ook invloed op B.V. Exploitatiemaatschappij Museumstoomtram in het boekjaar 2020. Op pagina 17 van de toelichting op de jaarrekening is door het bestuur toegelicht wat de impact van het virus op is geweest.

Ook is toegelicht welke maatregelen het bestuur al genomen heeft en welke maatregelen zij voornemens is nog te nemen, waarbij ook is aangegeven van welke door de regering beschikbaar gestelde faciliteiten zij gebruik heeft gemaakt. Wij hebben de uiteenzetting van de situatie en de hierbij behorende onzekerheden beoordeeld en zijn van mening dat dit gegeven de situatie een adequate toelichting is. Er is nog veel onzekerheid over wat de uiteindelijke economische impact van het coronavirus zal zijn. Op grond van de door ons uitgevoerde werkzaamheden en de verkregen controle-informatie zijn wij van

mening dat, rekening houdend met de onzekerheden die er op het moment van afgifte van deze controleverklaring zijn, de onderneming de situatie in haar jaarrekening goed toelicht en haar jaarrekening terecht opmaakt op basis van continuïteit in lijn met het verslaggevingsstelsel. Rekening houdend met deze situatie hebben wij - in lijn met de controlestandaarden - een goedkeurend oordeel over de jaarrekening verstrekt in deze controleverklaring.

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.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- 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 de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van 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 voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur tevens 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 organisatie 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 organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Hoorn, 24 april 2020

Heer Accountants B.V.



J.G. van Hurck AA

Bijlage bij de jaarrekening B.V. Exploitatiemaatschappij Museumstoomtram

Nevenfuncties leden Raad van Toezicht:

Bert Rozemond

- lid Raad van Advies van Athletics Skills Company
- Lid Commissie van Beroep NVF

Roel Beems

- Managing Partner 7W Internet Marketing BV
- Fractievoorzitter CKenG in de Gemeenteraad van Castricum
- Vertegenwoordiger van het bedrijfsleven bij Waterschap HHNK

Martijn Stam

- Manager Finance bij Hessing Supervers

Niels Bakker

- Operationeel directeur bij Vroom Funderingstechnieken

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Heer Accountants B.V.

datum: 24 APR. 2020

paraaf: