Langedijk & Partners <ondertekenen@langedijkenpartners.nl>
28/04/2021 16:55:38 CEST
ID: 90ba0410-a4b7-4708-a8ca-5ec241dbc2d3

LANGEDIJK & PARTNERS
AUDIT & ASSURANCE

Obdam, 28 april 2021

Betreft: Aanbieding beoordelingsverklaring

Beste Raad van Toezicht,

Bijgaand ontvangt u het accountantsrapport inzake de jaarrekening 2020 van uw vennootschap. Wij delen u mede dat onze beoordelingsverklaring (al naar gelang de opdracht) niet openbaar mag worden gemaakt zonder onze uitdrukkelijke schriftelijke toestemming.

U dient het rapport te tekenen op pagina 23 en vervolgens door u te worden bewaard. Wij hebben op deze pagina de namen van de directie voorgedrukt. Graag ontvangen wij tevens een door u getekend (digitaal) exemplaar retour ten behoeve van ons dossier.

Wij bevestigen u ermee akkoord te gaan dat het afschrift van onze beoordelingsverklaring, zoals opgenomen in bijgaande - door ons gewaarmerkte - stukken, wordt openbaar gemaakt, mits de opgemaakte jaarrekening ongewijzigd wordt vastgesteld respectievelijk goedgekeurd door de Algemene Vergadering. De goedkeuring dient te worden genotuleerd. Openbaarmaking van de beoordelingsverklaring is slechts toegestaan samen met deze jaarrekening.

Uiterlijk 8 dagen na vaststelling respectievelijk goedkeuring door de Algemene Vergadering, doch in elk geval vóór 28 april 2021 moet de te deponeren jaarrekening bij het handelsregister van de Kamer van Koophandel zijn gedeponeerd.

Wij willen u erop wijzen dat deponering van de jaarstukken wettelijk verplicht is en dat het niet deponeren bij wet strafbaar is gesteld. In bepaalde gevallen kan het niet deponeren zelfs ertoe leiden dat u als bestuurder persoonlijk aansprakelijk gesteld wordt.

Hoogachtend,

Obdam, 28 april 2021

Langedijk & Partners - Audit en Assurance B.V.

Signed By: C. Boschman MSc RA <c.boschman@langedijkenpartner
28/04/2021 16:56:43 CEST
ID: 90ba0410-a4b7-4708-a8ca-5ec241dbc2d3
Auth: Scribble

CB

C. Boschman MSc. RA

Geëxporteerd vanuit Actueel gemak op woensdag 28 april 2021 16:19

Langedijk & Partners <ondertekenen@langedijkenpartners.nl>
28/04/2021 16:55:38 CEST
ID: 90ba0410-a4b7-4708-a8ca-5ec241dbc2d3

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht van B.V. Exploitatiemaatschappij Museumstoomtram

Onze conclusie
Wij hebben de jaarrekening van B.V. Exploitatiemaatschappij Museumstoomtram te Hoorn over 2020 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van B.V. Exploitatiemaatschappij per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Deze jaarrekening bestaat uit:
- de balans per 31 december 2020;
- de winst- en verliesrekening over 2020; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie
Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling 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 relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit
Wij vestigen de aandacht op de informatie met betrekking tot de continuïteit in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is welke impact de coronacrisis heeft op de financiële positie van de entiteit. Deze condities, samen met andere omstandigheden, waaronder de effecten van specifieke noodmaatregelen van overheidswege zoals uiteengezet in de algemene grondslagen in de toelichting van de jaarrekening, duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit. Onze conclusie is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Beperking in het gebruik
Deze beoordelingsverklaring is uitsluitend bestemd voor het bestuur van B.V. Exploitatiemaatschappij Museumstoomtram en voor gemeente Hoorn, Medemblik en provincie Noord-Holland. Deze beoordelingsverklaring wordt uitsluitend verstrekt in het kader van het afleggen van verantwoording ten behoeve van de (corona)subsidieverstrekking aan B.V. Exploitatiemaatschappij Museumstoomtram en mag derhalve niet voor andere doeleinden worden gebruikt.

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht 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 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.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Obdam, 28 april 2021
Langedijk & Partners - Audit en Assurance B.V.

Signed By: C. Boschman MSc RA <c.boschman@langedijkenpartner
28/04/2021 16:56:44 CEST
ID: 90ba0410-a4b7-4708-a8ca-5ec241dbc2d3
Auth: Scribble

C. Boschman MSc RA

B.V. EXPLOITATIEMAATSCHAPPIJ
MUSEUMSTOOMTRAM
te
Hoorn

Rapport inzake de jaarrekening 2020

Inhoudsopgave

	Blz.
RAPPORT	
ALGEMEEN	2
BESTUURS- EN DIRECTIEVERSLAG	5
VERSLAG VAN HET BESTUUR STICHTING MUSEUMSTOOMTRAM HOORN-MEDEMBLIK	10
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2020	11
Winst- en verliesrekening over 2020	13
Grondslagen voor de financiële verslaggeving	14
Toelichting op de balans per 31 december 2020	17
Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2020	21
OVERIGE GEGEVENS	
Bijlage	24

ALGEMEEN

Vaststelling jaarrekening 2019
De Algemene Vergadering van Aandeelhouders heeft op 12 mei 2020 de jaarrekening 2019 vastgesteld met een verlies van € 37.934 dat is onttrokken van de algemene reserve.

RESULTATEN

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

	2020	2019	2018	2017	2016
Opbrengst vervoer	228	1.152	1.166	1.044	1.020
Opbrengst horeca	50	381	413	351	379
Uitgeleend personeel (SBM)	42	73	102	73	48
Commissie reisbemiddeling	0	-	3	0	5
Diverse opbrengsten	149	38	27	51	76
	470	1.643	1.711	1.519	1.528
Af: Kostprijs horeca	22	124	138	114	128
Touroperating	0	4	15	30	6
	22	128	153	144	134
Bedrijfsopbrengsten	448	1.516	1.558	1.375	1.394
Directe kosten	225	467	439	428	424
Afschrijvingen	74	87	66	64	55
Personeelskosten (inclusief overige personeelskosten)	807	905	887	828	786
Overige kosten	402	463	476	526	481
Bedrijfslasten	1.509	1.921	1.868	1.846	1.746
Bedrijfsresultaat	-1.061	-405	-310	-471	-376
Subsidies	985	375	374	370	370
Rentebaten / -lasten	-5	-8	-9	-7	-5
Vennootschapsbelasting	-	-	0	0	0
Resultaat	-81	-38	55	-108	-11

Historisch overzicht horeca (bedragen x € 1.000)

	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Omzet tram	50	381	413	351	216	173	157	157
Omzet boot	-	-	-	-	162	150	163	144
Totale omzet	50	381	413	351	378	323	320	301
Brutowinst	29	257	275	237	250	251	205	200
In procenten van de omzet	57	67	67	68	66	78	64	66

FINANCIËLE POSITIE

	31 december 2020	31 december 2019
Langdurig beschikbaar vermogen		
Eigen vermogen	588	631
Voorzieningen	0	0
	588	631
Langdurig vastgelegde middelen		
Materiële vaste activa	142	215
Overschot langdurig beschikbaar vermogen voor financiering van werkkapitaal	446	416
Vlottende activa		
Voorraden	79	80
Overige vorderingen	152	156
Liquide middelen	609	391
	840	627
Kortlopende schulden		
Stichting Beheer Museumstoomtram	39	0
Stichting Beheer Spoorlijn	36	9
Overige	302	149
	377	158
Werkkapitaal	463	469

	31 december 2020	31 december 2019
De vermindering van het werkkapitaal met € 6.000 kan als volgt worden weergegeven (bedragen x € 1.000):		
Resultaat	-81	-38
Afschrijvingen	74	0
Cashflow	-6	-38
Mutatie voorziening	2	2
Beschikbaar gekomen	-4	-36
Aangewend voor investeringen in materiële vaste activa	2	0
Mutatie werkkapitaal	-6	-36

Liquiditeit

De liquiditeitspositie op korte termijn (exclusief voorraden) vertoont een overschot, namelijk € 384.000. (vorig jaar € 388.000), hetgeen blijkt uit het volgende overzicht (bedragen x € 1.000):

	2020	2019
Overige vorderingen	152	156
Liquide middelen	609	391
	760	546
Stichting Beheer Museumstoomtram	-39	0
Stichting Beheer Spoorlijn	-36	-9
Overige kortlopende schulden	-302	-149
Liquiditeitspositie	384	388

De liquiditeitspositie is afgenomen met € 4.000.

Solvabiliteit

Het eigen vermogen (het financiële weerstandsvermogen op lange termijn) bedraagt positief € 587.851. (2019: € 668.521).

FISCALE POSITIE

Het fiscale resultaat over 2020 bedraagt -/- € 80.670.

Het compensabel verlies dat verrekenbaar is met toekomstige winsten bedraagt € 647.825. 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 2025)	50.740
Compenseerbaar verlies 2020 (verrekenbaar tot en met 2026)	80.670
Totaal compenseerbaar verlies	647.825

Directieverslag

ALGEMEEN

Museumstoomtram Hoorn-Medemblik

Mission Statement

De Museumstoomtram Hoorn-Medemblik is het geregistreerde museum, dat de geschiedenis van de stoomtram in Nederland bewaart op basis van een collectie met bijbehorende kennis, die daartoe op een museale wijze wordt verzameld, beheerd, behouden en gepresenteerd. Deze collectie en kennis wordt ingezet om een authentieke historische Nederlandse reisbeleving aan te bieden aan een breed publiek op een educatief verantwoorde wijze. De werkzaamheden worden zoveel mogelijk door vrijwilligers verricht.

De Museumstoomtram Hoorn-Medemblik bestaat uit de volgende entiteiten:

- B.V. Exploitatiemaatschappij Museumstoomtram (BEM): de uitvoerende organisatie in het museum: personeel en exploitatie
- Stichting Beheer Museumstoomtram (SBM): eigenaar van en fondsenwerver voor de collectie
- Stichting Beheer Spoorlijn (SBS): eigenaar van en fondsenwerver voor de lokaalspoorweg Hoorn-Medemblik
- Stichting Museumstoomtram Hoorn-Medemblik (SMHM). Dit is het administratiekantoor van de gecertificeerde aandelen van de BEM.

Bestuur
Het bestuur van de Museumstoomtram Hoorn-Medemblik is ingericht conform de Code Cultural Governance. BEM, SBM en SBS zijn ingericht volgens het Raad van Toezichtmodel, waarbij de directie het bestuur vormt. De SMHM kent het bestuursmodel. Het bestuur van de SMHM functioneert voor de BEM, SBM en SBS als Raad van Toezicht.

In het boekjaar 2020 werd de directie gevoerd door Statutair Directeur Drs. René van den Broeke. De Algemene Vergadering van Aandeelhouders vond plaats op 12 mei 2020, waarbij voor alle entiteiten de jaarcijfers 2019 werden vastgesteld en de directie werd gedechargeerd voor het in 2019 gevoerde beleid.

De samenstelling van de Raad van Toezicht is in 2020 gewijzigd. Bert Rozemond is conform het rooster van aftreden afgetreden en opgevolgd als voorzitter. Niels Bakker is als lid benoemd. De samenstelling is nu als volgt:

- Roel Beems voorzitter
- Martijn Stam lid
- Niels Bakker lid

Individueel en als voltallige raad werd in ieder geval maandelijks, overleg gevoerd met de directeur.

Namens de Raad van Toezicht is de Commissie van Advies belast met het toezicht op het gebied van rollend materieel, infrastructuur en exploitatie. Paul Leenders is conform het rooster afgetreden en opgevolgd door Ben Cretier. De samenstelling is nu als volgt:

- Frank van Setten voorzitter, exploitatie & spoorwegveiligheid
- Ben Cretier materieel & werkplaats
- Ing. Nick van den Hurk infrastructuur

Individueel en als voltallige Commissie werd overleg gevoerd met de directeur, de chef exploitatie en de manager techniek.

Personele organisatie
De Museumstoomtram Hoorn-Medemblik (BEM, SBM en SBS) wordt geleid door een Managementteam. Dit team is in 2020 uitgebreid. De samenstelling is nu als volgt:

• Drs. René van den Broeke	Statutair Directeur
• Ing. Frank van den Broeke	Plaatsvervangend Directeur en Manager Techniek/Hoofdconservator
• Gert de Groot	Chef Exploitatie en veiligheid
• Jan Maret	Projectleider techniek
• Julia Aker	Teamleider verkoop en administratie
• Sijtje Metsaars	Projectleider administratie

In 2020 volgde Jan Maret Ruud Overweel op als Chef Tractie wegens pensionering. Jan Maret, Julia Aker en Sijtje Metsaars zijn in 2020 toegevoegd aan het Managementteam.

Ondersteunende afdelingen zoals horeca, personeelszaken, Juridische Zaken, Marketing en zaken betreffende de uitvoering van projecten en het onderhoud zijn vanuit het Managementteam gedelegeerd aan diverse team- en projectleiders, die op hun beurt de (vrijwillige) medewerkers aansturen.

De Museumstoomtram kende in 2020 een equivalent van 17 fulltime betaalde arbeidsplaatsen, verdeeld over negentien medewerkers. Drie medewerkers hebben een dienstverband vanuit de Wajong-regeling van het UWV. Als gevolg van de Coronacrisis is het aandeel betaalde krachten in het exploitatieseizoen in 2020 beperkt gebleven tot 0,5 FTE.

Voor de dagelijkse gang van zaken van het beheer van de spoorlijn is een medewerker in dienst bij de BEM voor rekening van de SBS. Deze medewerker wordt in zijn werkzaamheden gesteund door diverse (vrijwillige) medewerkers in de organisatie.

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.

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.

De medewerkers zijn in dienst van de BEM.

Coronacrisis

Vanaf maart 2020 zijn door de Rijksoverheid maatregelen afgekondigd nodig voor de bestrijding van het Coronavirus. De gevolgen hiervan waren merkbaar gedurende het vrijwel het gehele exploitatiejaar met uitzondering van de voorjaarsvakantie en varieerden van complete sluiting van het museum tot het moeten uitvoeren van een strikt veiligheidsprotocol binnen de dienstuitvoering dat door de afdeling exploitatie werd ontwikkeld en dat bovendien als format ging dienen voor een aantal collega museumorganisaties in het land.

In alle gevallen was het gevolg dat het aantal tram en bootdiensten moest worden ingeperkt, de vervoerscapaciteit in onze betrekkelijk kleine voertuigen drastisch werd beperkt en er desalniettemin veel inspanning moest worden geleverd om de dienstuitvoering mogelijk te kunnen maken.

De inzet van met name de oudere vrijwillige medewerkers moest als gevolg van de maatregelen verder worden ingeperkt.

De impact en de gevolgen hiervan zijn zeer omvangrijk, divers en ook bij de start van 2021 nog niet geheel te overzien.

BV Exploitatiemaatschappij Museumstoomtram

Het aantal reizigers dat in 2020 mocht worden verwelkomd aan boord van stoomtram en boot bedroeg 34.582. Dit zijn 19.174 individuele bezoekers.
Als gevolg van de Coronacrisis daalde het bezoek met maar liefst 80% ten opzichte van die in de afgelopen 'normale' exploitatiejaren. Dit vertaalde zich in eenzelfde omzetdaling bij het vervoer en (in nog sterkere mate) bij de horeca en nevenbedrijven.
De met de directe dienstuitvoering samenhangende kosten laten eenzelfde beeld zien. De huurkosten van de boot daalden doordat met Rederij Gebhard afwijkende afspraken konden worden gemaakt die bij Exploitatie & Presentatie verder worden toegelicht. Op de overige kosten is waar mogelijk een bezuiniging uitgevoerd.

Ook de personeelslasten daalden doordat gebruik kon worden gemaakt van de door de Rijksoverheid ingestelde NOW regeling.
Dankzij het feit dat de Museumstoomtram als categorie 1 culturele instelling gebruik kan maken van het door Provincie en gemeenten Hoorn en Medemblik ingestelde noodfonds was het totaal aan subsidies en giften zodanig, dat het exploitatiejaar met een relatief beperkt verlies kon worden afgesloten.

Tenslotte moet helaas worden geconstateerd dat als gevolg van het overheidsbeleid de bijdrage uit het noodfonds als omzet dient te worden aangemerkt, hetgeen ertoe leidt dat de bijdragen uit de NOW regeling weer moeten worden terugbetaald. Dit heeft een negatief effect op het resultaat en kon niet worden voorzien.

Exploitatie & presentatie

Als gevolg van de door de Coronacrisis afgedwongen sluiting van de musea was de Museumstoomtram voor publiek geopend en werden ritten uitgevoerd in de voorjaarsvakantie in februari 2020 en vanaf 1 juni. Medio oktober moest het museum wederom worden gesloten en kon het medio december weer open. Kort daarna volgde opnieuw een door de maatregelen afgedwongen sluiting.

De uit te voeren maatregelen als gevolg van de Coronacrisis maakten het onmogelijk de kleinere railvoertuigen rijdend te presenteren in de tussenliggende periodes. Het historische stoomtrammaterieel is met name gebruikt om een pendelrit uit te voeren om mensen veilig over het museumterrein in Hoorn te kunnen vervoeren. Het bezoek aan het museumterrein, de Stoomsafari activiteiten voor kinderen en de samenwerkingsverbanden met musea in met name Medemblik werden in een nieuwe en overzichtelijke

Als gevolg van de maatregelen werden afhankelijk van het seizoen een of twee trams naar Medemblik gereden met (het wat ruimer ingerichte) lokaalspoormaterieel, getrokken door stoomlocomotief 5 uit 1929 en (voor de tweede rit) loc 30 uit 1908. Tevens werd daarbij de voor 2021 ontwikkelde aanpassing in de dienstregeling doorgevoerd. Vanaf augustus kon de bootdienst bovendien worden hervat, omdat bezoekers aansluitend nu ook weer van het openbaar vervoer gebruik konden maken. In de periode dat het schip niet voer is het ten dele gebruikt voor de veerdienst Harlingen-Terschelling. De huurkosten van de boot konden hierdoor voor het jaar 2020 scherp worden verlaagd. Extra ritten en het verkorte programma Stoomtram 1900 werden in 2020 niet uitgevoerd. Evenementen evenmin.

Ook de horeca-activiteiten namen tijdelijk sterk af, omdat deze moesten worden beperkt tot vaste locaties, met name in Hoorn.

Er is tenslotte intensief gewerkt aan de ontwikkeling van een nieuw winter/kerstprogramma, dat door de omstandigheden slechts twee dagen is uitgevoerd.

Belangenbehartiging en samenwerking

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

- Rederij Gebhard: onderhoudt voor de Museumstoomtram de veerdienst Enkhuizen-Medemblik v.v. als onderdeel van de Historische Driehoek met de historische veerboot Friesland uit 1956;

- Bluebell Railway in Groot-Brittannië: de oudste normaalsporige museumspoorlijn ter wereld en zusterorganisatie van de Museumstoomtram;
- Samenwerkingsverbanden en koepelorganisaties: Historisch Railvervoer Nederland (HRN), FedecRail (Europa) en de stichting Mobiele Collectie Nederland (MCN);
- Culturele partners:
    - Medemblik: Museum De Oude Bakkerij, Nederlands Stoommachinemuseum, Kasteel Radboud en Imkerij de Bijenstal;
    - Hoorn: Museum van de Twintigste Eeuw en Westfries Museum;
    - Enkhuizen: Zuiderzeemuseum;
    - Toeristische platforms: Hoorn, Medemblik Enkhuizen, regio Noord-Holland Noord en Holland Boven Amsterdam.

Collectie & projecten

De collectie rollend materieel waarmee de BEM de exploitatie en presentatie uitvoert is eigendom van de SBM. Dit geldt ook voor de gebouwen. De lokaalspoorweg Hoorn-Medemblik is in beheer van de SBS. Uitvoering van het beheer vindt in opdracht van beide stichtingen plaats door de BEM.

In 2020 werd een aantal historische railvoertuigen en gebouwen van de SBM gerestaureerd. In opdracht van de SBS is in 2020 gewerkt aan groot onderhoud en vernieuwing van spoorgedeeltes. Speerpunt in de collectieontwikkeling blijft het toevoegen van (reserve)capaciteit in zitplaatsen en het op peil houden van het onderhoud aan de spoorbaan en de locomotieven. De volgende projecten zijn in 2020 door personeel van de BEM uitgevoerd ten behoeve van SBM en SBS:

De middelen in de SBM worden projectmatig gebruikt om specifieke projecten – zoals aankopen en restauraties – aan de collectie uit te kunnen uitvoeren. Deze middelen zijn zowel in dit als in eerdere boekjaren verkregen van cultuurfondsen en particulieren.

Het reguliere onderhoud aan de collectie is voor rekening van de BEM. Financiering vindt plaats vanuit de algemene reserve. Daarnaast kan het bestuur bestemmingsreserves aanhouden voor grotere projecten. Bepaalde baten kunnen aan bestemmingsreserves worden toegerekend.

De middelen die voor deze doelen bestemd zijn worden niet meer in het resultaat geboekt. Het resultaat dat behaald wordt, wordt toegevoegd aan het eigen vermogen.

Algemeen: Verwachting voor 2021 en verder

De vanaf maart 2020 door de Rijksoverheid afgekondigde maatregelen ter bestrijding van het Coronovirus heeft grote gevolgen voor de continuïteit van de Museumstoomtram Hoorn-Medemblik. Ook in 2021 blijft dit onveranderd het geval en zal er hard gewerkt blijven worden om voor de diverse extra steunmaatregelen in aanmerking te kunnen blijven komen.

Los van deze eerste prioriteit wordt verder gewerkt aan een toekomst waarin de Museumstoomtram een kwalitatief en kwantitatief nog grotere rol kan blijven spelen als levend en rijdend museum. Het gaat hierbij om de volgende aspecten.

- Ontwikkeling van een nieuw beleidsplan met de volgende speerpunten:
    - Collectieplan geactualiseerd, ontsluiting van goed te presenteren objecten
        - Een completer historisch verhaal met projecten voor de stichtingen
        - Meer zitplaatscapaciteit
    - Inzet op drie productlijnen voor nieuwe doelgroepen en helder te communiceren
        - Museumterrein voltooid
        - Beleef de Historische Driehoek compleet
        - Ontdek de Stoomtram
- Nieuw organogram/reorganisatie
- Toekomstbestendige ontwikkeling faciliteren:
    - ICT systeem
    - Doorrijden met stoomlocs in de toekomst
    - Veiligheid en kwaliteitssystemen

- Kostenbeheersing
- Interactie met de omgeving:
    - Plaats in de ontwikkeling van de Poort van Hoorn
    - Langjarige afspraken met de gemeenten vastleggen: de bestaande prestatieafspraken over en weer zijn essentieel voor de continuïteit en ontwikkeling van het museum.

Mocht de situatie zich daadwerkelijk ontwikkelen zoals hier beschreven en mochten de overheidssteunmaatregelen blijvend kunnen worden geïmplementeerd zoals op dit moment wordt voorbereid, dan kan de continuïteit van de BV Exploitatiemaatschappij Museumstoomtram en daarmee die van de Museumstoomtram Hoorn-Medemblik als geheel worden gegarandeerd in 2022 en daarnaast een mooie toekomst tegemoet blijven gaan.

Hoorn, 23 april 2021

Museumstoomtram Hoorn-Medemblik

Drs. René van den Broeke

Directeur

Verslag Raad van Toezicht van de BV Exploitatiemaatschappij Museumstoomtram Hoorn – Medemblik over het boekjaar 2020

Het boekjaar 2020 is anders verlopen dan vooraf gepland. Als gevolg van de beperkingen die de overheid heeft opgelegd om verspreiding van het Coronavirus te voorkomen, heeft de Museumstoomtram Hoorn - Medemblik slechts een klein deel kunnen uitvoeren van de exploitatie. Zowel in het voorjaar als in het najaar zijn de meeste rijdagen noodgedwongen komen te vervallen. In de zomer en in het eerste weekend van december werd een aangepaste dienstregeling uitgevoerd.

De beperkingen hebben een grote invloed gehad op de financiële gang van zaken. Vanwege deze situatie hebben de Raad van Toezicht en de Directie maandelijks overleg gevoerd, waarbij vanzelfsprekend de continuïteit van het museum steeds voorop heeft gestaan. De liquiditeitsbegroting was daarbij een belangrijk instrument. De Museumstoomtram Hoorn – Medemblik heeft gebruik gemaakt van de steunregelingen van de overheid als tegemoetkoming in de personele kosten. De gemeenten Hoorn en Medemblik zijn bereid geweest om flexibel om te gaan met de prestatieafspraken, die gekoppeld zijn aan subsidies. En de provincie Noord-Holland heeft eenmalig een bijdrage gedaan vanuit het ingestelde fonds voor musea. Daarmee is de liquiditeitspositie tot ver in 2021 veiliggesteld.

Hoewel er nauwelijks ritten plaatsvonden, is er wel gewerkt aan de collectie, het baanvak en de vernieuwing van de werkplaats. Dit met inachtneming van de geldende protocollen die verband hielden met het Coronavirus. Ondanks de omstandigheden heeft de organisatie zo toch de basis versterkt onder de toekomst van de Museumstoomtram.

Naast de hierboven genoemde overleggen is de RvT in 2020 vier keer bijeen geweest met de directeur en twee keer onderling, waarbij ook de evaluatie van de raad heeft plaatsgevonden. De vergadering van 12 mei werd gecombineerd met de Algemene Vergadering van Aandeelhouders. Daarnaast vonden gesprekken plaats met Heer & Meester Accountants en meerdere informele overleggen met managers uit de organisatie ten behoeve van specifieke onderwerpen. Vanwege Covid-19 vond aantal van deze overleggen telefonisch plaats of via een videoverbinding.

Graag wil de RvT een woord van dank uitspreken aan de Directie en medewerkers voor de uitzonderlijke inspanningen die zij gedurende dit bijzondere jaar hebben moeten verrichten. Dat geldt ook voor alle vrijwilligers, de leden van de Commissie van Advies en de donateurs. Een dankwoord is ook op zijn plaats voor Bert Rozemond, die als voorzitter van de Raad van Toezicht de afgelopen tien jaar belangrijk heeft bijgedragen aan het nieuwe perspectief voor de Museumstoomtram Hoorn – Medemblik. Conform het rooster van aftreden is hij in functie geweest tot mei 2020, waarna de heer Niels Bakker is toegetreden als lid van de RvT.

De financiële stukken over boekjaar 2020 zijn in april 2021 door de RvT goedgekeurd.

De RvT bestond in 2020 uit onderstaande leden. Zij ontvangen voor hun werkzaamheden geen vergoeding.

De heer R. (Roel) Beems, voorzitter

De heer M. (Martijn) Stam, lid

De heer N. (Niels) Bakker, lid (sinds 12 mei 2020)

De heer A.J.M. (Bert) Rozemond (voorzitter tot 12 mei 2020)

Jaarrekening

BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (na voorstel winstbestemming)

ACTIVA
(in euro's)

		31-dec-20		*31-dec-19*
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en terreinen	11.779		23.302	
Machines en gereedschappen	26.642		40.125	
Inventaris	35.222		50.999	
ICT	68.281		100.044	
Vervoermiddelen	0		35	
		141.924		214.505
Vlottende activa				
Voorraden		78.735		80.257
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	2.828		31.309	
Belastingen en sociale lasten	47.065		20.185	
Overige vorderingen en overlopende activa	101.736		104.117	
		151.629		155.611
Liquide middelen		608.763		390.802
Totaal		981.051		841.175

PASSIVA
(in euro's)

		31-dec-20		*31-dec-19*
Eigen vermogen				
Geplaatst kapitaal	838.041		838.041	
Algemene Reserve	-250.190		-169.520	
		587.851		668.521
Voorzieningen		16.509		14.652
Kortlopende schulden				
Crediteuren	23.578		75.504	
Belastingen en sociale lasten	16.599		22.727	
Rekening-courant SBS	36.216		8.690	
Rekening-courant SBM	38.662		144	
Overige schulden	261.636		50.937	
		376.691		158.002
Totaal		981.051		841.175

WINST- EN VERLIESREKENING OVER HET BOEKJAAR 2020
(in euro's)

		2020		*2019*
BATEN				
Omzet	335.508		1.643.252	
Kostprijs omzet	22.057		127.729	
Totaal baten		313.451		1.515.523
Overige opbrengsten		134.743		0
LASTEN				
Directe exploitatiekosten	225.241		466.523	
Personeelskosten	807.011		904.891	
Afschrijvingen	74.491		86.513	
Overige bedrijfskosten	402.346		462.676	
Som der bedrijfskosten		1.509.089		1.920.603
Bedrijfsresultaat		-1.060.895		-405.080
Subsidies en giften		984.800		375.376
		-76.095		-29.704
Financiële baten en lasten				
Rentebaten	6		10	
Rentelasten	-4.581		-8.240	
		-4.575		-8.230
Resultaat vóór belastingen		-80.670		-37.934
Vennootschapsbelasting		0		0
Resultaat na belastingen		-80.670		-37.934

JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Algemeen

B.V. Exploitatiemaatschappij 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 gehad met de gevolgen van het Covid-19 virus. Dit heeft voor de organisatie in een forse omzetdaling van de exploitatie activiteiten geresulteerd. Het Museumstoomtram heeft als categorie 1 culturele instelling gebruik kunnen maken van het door Provincie en gemeenten Hoorn en Medemblik ingestelde noodfonds. Daarnaast heeft de B.V. Exploitatiemaatschappij Museumstoomtram gebruik gemaakt van de ingestelde NOW regelingen waarvoor zij een voorschot van € 359.191 heeft ontvangen. Hiervan moet helaas worden geconstateerd dat als gevolg van het overheidsbeleid de bijdrage uit het noodfonds als omzet dient te worden aangemerkt, hetgeen ertoe leidt dat de bijdragen uit de NOW regeling gedeeltelijk, voor een bedrag van € 214.145, weer moeten worden terugbetaald.

Dankzij het feit dat het Museumstoomtram als categorie 1 culturele instelling gebruik heeft kunnen maken van het door Provincie en gemeenten Hoorn en Medemblik ingestelde noodfonds, was het totaal aan subsidies en giften zodanig, dat het exploitatiejaar met een relatief beperkt verlies kon worden afgesloten.

De door de Rijksoverheid afgekondigde maatregelen ter bestrijding van het Coronavirus zijn in 2021 nog onveranderd gebleven. Dit heeft grote gevolgen voor de continuïteit van de Museumstoomtram. Daarom zal in 2021 hard gewerkt blijven worden om voor de diverse extra steunmaatregelen in aanmerking te kunnen blijven komen. Zo is een beroep gedaan op de tegemoetkoming tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW) voor de maanden januari tot en met maart (NOW 3.2). De tegemoetkoming bedraagt € 95.305. Hiervan is als voorschot € 76.245 ontvangen. Tevens zal ook een beroep worden gedaan op NOW 3.3. Andere kosten zullen tot een minimum teruggebracht worden en met leveranciers en andere relaties worden afspraken gemaakt over uitstel van betaling. Tot slot blijft de onderneming in gesprek met de gemeenten. Deze conditie, samen met andere omstandigheden, waaronder de effecten van specifieke noodmaatregelen van overheidswege op de entiteit, duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit. Desondanks zijn de genomen maatregelen voor het bestuur reden om te vertrouwen op duurzame voortzetting van de ondernemingsactiviteiten.

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.

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 € 647.825 (2019: € 567.155) is het (nog) niet waarschijnlijk dat toekomstige fiscale winst beschikbaar komt ter compensatie of dat verrekeningsmogelijkheden kunnen worden benut.

Voorraden
De voorraden worden gewaardeerd tegen inkoopprijs of lagere marktwaarde.

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

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.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

(in euro's)	*Bedrijfsge bouwen en -terreinen*	*Machines en gereed-schappen*	*Inventaris*	*ICT*	*Vervoer-middelen*	*Totaal*
Saldo per 1 januari 2020						
Aanschaffingswaarde	221.710	112.700	123.177	226.808	2.001	686.396
Cumulatieve afschrijvingen	-198.409	-72.575	-72.178	-126.764	-1.966	-471.892
Boekwaarde	23.301	40.125	50.999	100.044	35	214.504
Mutaties in de boekwaarde						
Investeringen	0	0	0	1.910	0	1.910
Desinvesteringen	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen desinvestering	0	0	0	0	0	0
Afschr. materiële vaste activa	-11.522	-13.483	-15.777	-33.673	-35	-74.490
Saldo	-11.522	-13.483	-15.777	-31.763	-35	-72.580
Saldo per 31 december 2020						
Aanschaffingswaarde	221.710	112.700	123.177	228.718	2.001	688.306
Cumulatieve afschrijvingen	-209.931	-86.058	-87.955	-160.437	-2.001	-546.382
Boekwaarde	11.779	26.642	35.222	68.281	0	141.924
Afschrijvingspercentages:	3% - 10%	20%	20%	20%	20%	

Vlottende activa	*31-12-2020*	*31-12-2019*
(in euro's)		
Voorraden	78.735	80.257
Voorraden		
Technische voorraden	54.197	55.695
Voorraad handelsgoederen	20.721	24.484
Treinkaartjes	3.817	78
	78.735	80.257

Vorderingen

Handelsdebiteuren		
Debiteuren	2.828	31.309
Belastingen		
Omzetbelasting	47.065	20.185
Overige vorderingen en overlopende activa		
Verzekeringen	15.783	20.240
Stichting Museumkaart	4.695	46.061
Vooruitbetaalde kosten	9.448	8.097
Statiegeld	357	385
Diversen	71.453	29.334
	101.736	104.117

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

Liquide middelen

ING Bank, rekening courant	153.418	106.341
Rabobank, rekening courant	451.599	155.180
Rabobank bedrijfs telespaarrekening	0	126.930
Kas	3.746	2.351
	608.763	390.802

PASSIVA

(in euro's)	*31-12-2020*	*31-12-2019*
Eigen vermogen		
Geplaatst kapitaal		
Saldo per 1 januari	838.041	838.041
Mutatie	0	0
Stand per 31 december	838.041	838.041

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

De aandelen zijn als volgt geplaatst:		
Stichting Administratiekantoor	836.680	836.680
P.J. Scholten en de erven Scholten	1.361	1.361
Totaal	838.041	838.041
Algemene reserve		
Saldo per 1 januari	-169.520	-131.586
Uit resultaatverdeling	-80.670	-37.934
Stand per 31 december	-250.190	-169.520
Voorzieningen		
Voorziening jubileumuitkering		
Beginstand	14.652	12.632
Dotatie	1.857	2.020
Onttrekking	0	0
Eindstand	16.509	14.652

(in euro's)	*31-12-2020*	*31-12-2019*
Kortlopende schulden		
Crediteuren	23.578	75.504
Belastingen en sociale lasten		
Loonheffing	16.599	22.727
Rekening-courant Stichting Beheer Spoorlijn	36.216	8.690
Rekening-courant Stichting Beheer Museumstoomtram	38.662	144

De rekeningen-courant zijn kortlopend van aard, er is geen rente berekend.

Overige schulden		
Vakantiegeld, inclusief sociale lasten	27.490	28.205
Accountantskosten	9.400	5.330
Diversen	224.746	17.402
	261.636	50.937

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 € 302.413. Daarvan vervalt binnen één jaar € 302.413. 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 word verplicht huur te betalen van € 758,65 per maand. De totale verplichting bedraagt € 38.410,55, daarvan vervalt binnen één jaar € 9.103,80.

Leasecontracten
Er zijn leasecontracten aangegaan voor de lease van twee bedrijfsauto's. De totale verplichting bedraagt € 1.479,04, daarvan vervalt binnen één jaar 1.479,04. In 2021 is een nieuwe leaseverplichting aangegaan ter vervanging van één van de oude leaseverplichtingen. Daarnaast is een aflopend leasecontract verlengd met 84 maanden.

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.

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2020

(in euro's)	*2020*	*2019*
Bedrijfsopbrengsten		
Netto-omzet		
Vervoer	228.433	1.151.649
Omzet horeca	50.460	380.730
Restauratie werkzaamheden ten behoeve van materieel		
en gebouwen Stichting Beheer Museumstoomtram	41.928	73.192
Restauratie Oostenrijkse rijtuigen	11.200	24.444
Commissie reisbemiddeling	238	0
Diversen (waaronder folderverspreiding)	3.249	13.237
	335.508	1.643.252
Overige opbrengsten		
Vergoeding NOW	134.743	0
	134.743	0
Bedrijfslasten		
Kostprijs omzet		
Kostprijs omzet horeca	21.793	123.893
Touroperating commissie	264	3.836
	22.057	127.729
Directe exploitatiekosten		
Huur boot	136.827	290.967
Kolen	22.085	52.692
Dieselolie en smeerolie	8.198	16.458
Water	3.613	9.687
Plaatskaarten	3.881	4.032
Mobilofoon	1.182	1.209
Schoonmaakmiddelen	2.955	4.011
Huur stations Wognum, Opperdoes, Twisk, Medemblik en Hoorn	34.131	33.799
Milieu	2.311	2.339
Evenementen	5.028	32.113
Diversen	5.030	19.216
	225.241	466.523
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	607.265	647.123
Sociale lasten	78.333	129.554
Pensioenlasten	92.867	92.912
Overige personeelskosten	28.546	35.302
	807.011	904.891
Lonen en salarissen		
Lonen en salarissen	605.537	667.272
Vakantietoeslag	48.342	53.275
Mutatie voorziening jubileumuitkering	1.857	2.020
Ziekengeldvergoeding	-3.183	0
Vergoeding Werksaam	0	-10.759
	652.553	711.808
Af: Loonkosten doorberekend aan:		
Stichting Beheer Spoorlijn	-45.288	-47.101
Stichting Beheer Museumstoomtram	0	-17.584
	607.265	647.123

Bij de vennootschap waren in het verslagjaar, naast ongeveer 281 (2019: 254) onbetaalde parttime vrijwilligers, gemiddeld ca. 17 (2019: ca. 20) fte werkzaam.

(in euro's)	*2020*	*2019*
Sociale lasten		
Uitvoeringsinstelling	109.896	130.365
Premie invaliditeitspensioen	-1.707	-811
Loonkostensubsidies	-29.856	0
	78.333	129.554
Pensioenlasten		
Premies pensioenverzekeringen	96.830	97.944
Doorberekening aan SBS	-3.963	-3.845
Doorberekening aan SBM	0	-1.187
	92.867	92.912
Overige personeelskosten		
Diverse kostenvergoedingen	9.580	13.535
Kantinekosten	1.226	4.192
Administratiekosten	3.057	4.342
Bedrijfskleding	1.307	5.762
Opleiding	3.864	3.476
Diverse personeelskosten	9.512	3.995
	28.546	35.302
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	11.522	18.431
Machines en gereedschappen	13.484	15.013
Inventaris	15.777	19.142
ICT	33.674	33.527
Vervoermiddelen	34	400
	74.491	86.513
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	69.190	50.988
Verkoopkosten	58.576	114.280
Autokosten	6.972	9.281
Algemene kosten	83.444	89.999
Verzekeringen	24.510	23.115
Materieelkosten	36.654	54.013
Huur spoorlijn en materieel	123.000	121.000
	402.346	462.676
Subsidies		
Gemeente Hoorn	253.109	250.762
Gemeente Medemblik	126.695	124.614
	379.804	375.376
Coronasubsidie		
Gemeente Hoorn	374.892	0
Gemeente Medemblik	230.104	0
	604.996	0

De coronasubsidie is verantwoord op basis van de voorlopige toekenning door de gemeenten Hoorn en Medem
De coronasubsidie heeft als doel het behoudt van het werkkapitaal van B.V. Exploitatiemaatschappij B.V. en zal
worden vastgesteld op basis van de definitieve jaarrekening 2020. De stand van de liquide middelen op balansda
van €608.763 gecorrigeerd voor de terug te betalen NOW steun van €214.145 is in totaal €394.618. Dit saldo is
in lijn met de liquide middelen per 31 december 2019 (€ 390.802). Wij verwachten derhalve dat de defintivieve
coronasubsidie niet substantieel zal afwijken.

(in euro's)	*2020*	*2019*
Financiële baten en lasten		
Rentebaten		
Rabobank, rekening-courant	6	10
Rentelasten		
Kosten geldverkeer	-4.581	-8.240

Gebeurtenissen na balansdatum
Er is in 2021 voor het eerste kwartaal NOW 3.2 aangevraagd, hiervoor is voorschot ontvangen.

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 2020

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders is het resultaat na belasting over 2020 ad -/- € 80.670 toegevoegd aan de Algemene Reserve.

Hoorn,
B.V. Exploitatiemaatschappij 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 R. Beems

De heer M. Stam

Bijlage bij de jaarrekening B.V. Exploitatiemaatschappij Museumstoomtram

Nevenfuncties leden Raad van Toezicht:

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