

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

Rapport inzake de jaarrekening 2021

Inhoudsopgave

	<u>Blz.</u>
RAPPORT	
ALGEMEEN	2
BESTUURS- EN DIRECTIEVERSLAG	5
VERSLAG VAN HET BESTUUR STICHTING MUSEUMSTOOMTRAM HOORN-MEDEMBLIK	10
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2021	11
Winst- en verliesrekening over 2021	13
Grondslagen voor de financiële verslaggeving	14
Toelichting op de balans per 31 december 2021	17
Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2021	21
OVERIGE GEGEVENS	
Bijlage	24

ALGEMEEN

Vaststelling jaarrekening 2020

De Algemene Vergadering van Aandeelhouders heeft op 12 mei 2021 de jaarrekening 2020 vastgesteld met een verlies van € 80.670 dat is onttrokken van de algemene reserve.

RESULTATEN

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

	2021	2020	2019	2018	2017
Opbrengst vervoer	464	228	1.152	1.166	1.044
Opbrengst horeca	132	50	381	413	351
Uitgeleend personeel (SBM)	37	42	73	102	73
Commissie reisbemiddeling	-	-	0	3	0
Diverse opbrengsten	113	149	38	27	51
	<u>746</u>	<u>470</u>	<u>1.643</u>	<u>1.711</u>	<u>1.519</u>
Af: Kostprijs horeca	44	22	124	138	114
Touroperating	2	-	4	15	30
	<u>46</u>	<u>22</u>	<u>128</u>	<u>153</u>	<u>144</u>
Bedrijfsopbrengsten	<u>699</u>	<u>448</u>	<u>1.516</u>	<u>1.558</u>	<u>1.375</u>
Directe kosten	386	225	467	439	428
Afschrijvingen	59	74	87	66	64
Personeelskosten (inclusief overige personeelskosten)	831	807	905	887	828
Overige kosten	428	402	463	476	526
	<u>1.704</u>	<u>1.509</u>	<u>1.921</u>	<u>1.868</u>	<u>1.846</u>
Bedrijfsresultaat	-1.005	-1.061	-405	-310	-471
Subsidies	1.037	985	375	374	370
Rentebaten / -lasten	-8	-5	-8	-9	-7
Vennootschapsbelasting	-	-	0	0	0
	<u>25</u>	<u>-81</u>	<u>-38</u>	<u>55</u>	<u>-108</u>
Resultaat	<u>25</u>	<u>-81</u>	<u>-38</u>	<u>55</u>	<u>-108</u>

Historisch overzicht horeca (bedragen x € 1.000)

	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Omzet tram	132	50	381	413	351	216	173	157
Omzet boot	-	-	-	-	-	162	150	163
Totale omzet	132	50	381	413	351	378	323	320
Brutowinst	88	29	257	275	237	250	251	205
In procenten van de omzet	66	57	67	67	68	66	78	64

FINANCIËLE POSITIE

	31 decem- ber 2021	31 decem- ber 2020
Langdurig beschikbaar vermogen		
Eigen vermogen	613	588
Voorzienen	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>613</u>	<u>588</u>
Langdurig vastgelegde middelen		
Materiële vaste activa	<u>84</u>	<u>142</u>
Overschot langdurig beschikbaar vermogen voor financiering van werkkapitaal	<u>529</u>	<u>446</u>
Vlottende activa		
Voorraden	33	79
Overige vorderingen	175	152
Liquide middelen	<u>703</u>	<u>609</u>
	<u>911</u>	<u>840</u>
Kortlopende schulden		
Stichting Beheer Museumstoomtram	29	39
Stichting Beheer Spoorlijn	5	36
Overige	<u>317</u>	<u>302</u>
	<u>351</u>	<u>377</u>
Werkkapitaal	<u>561</u>	<u>463</u>

	31 decem- ber 2021	31 decem- ber 2020
De vermeerdering van het werkkapitaal met € 98.000 kan als volgt worden weergegeven (bedragen x € 1.000):		
Resultaat	25	-81
Afschrijvingen	<u>59</u>	<u>74</u>
Cashflow	84	-6
Mutatie voorziening	<u>15</u>	<u>2</u>
Beschikbaar gekomen	99	-4
Aangewend voor investeringen in materiële vaste activa	1	2
Mutatie werkkapitaal	<u>98</u>	<u>-6</u>

Liquiditeit

De liquiditeitspositie op korte termijn (exclusief voorraden) vertoont een overschot, namelijk € 527.000. (vorig jaar € 384.000), hetgeen blijkt uit het volgende overzicht (bedragen x € 1.000):

	2021	2020
Overige vorderingen	175	152
Liquide middelen	<u>703</u>	<u>609</u>
	878	760
Stichting Beheer Museumstoomtram	-29	-39
Stichting Beheer Spoorlijn	-5	-36
Overige kortlopende schulden	<u>-317</u>	<u>-302</u>
Liquiditeitspositie	<u><u>527</u></u>	<u><u>384</u></u>

De liquiditeitspositie is toegenomen met € 143.000.

Solvabiliteit

Het eigen vermogen (het financiële weerstandsvermogen op lange termijn) bedraagt positief € 612.599. (2020: € 587.851).

FISCALE POSITIE

Resultaat voor belastingen	24.748
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Niet aftrekbare kosten	718
Vrijgestelde winstbestanddelen	-654.741
Fiscaal resultaat	<u><u>-629.275</u></u>

Het fiscale resultaat over 2021 bedraagt € - 629.275

Het compensabel verlies dat verrekenbaar is met toekomstige winsten bedraagt € 1.862.748. Dit bedrag is opgebouwd volgens de navolgende tabel (bedragen in €):

Compenseerbaar verlies 2013	352.623
Compenseerbaar verlies 2015	45.120
Compenseerbaar verlies 2017	118.672
Compenseerbaar verlies 2019	31.716
Compenseerbaar verlies 2020	685.342
Compenseerbaar verlies 2021	<u>629.275</u>
Totaal compenseerbaar verlies	<u><u>1.862.748</u></u>

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. Exploitiemaatschappij 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 2021 werd de directie gevoerd door Statutair Directeur Drs. René van den Broeke. De Algemene Vergadering van Aandeelhouders vond plaats op 12 mei 2021, waarbij voor alle entiteiten de jaarcijfers 2020 werden vastgesteld en de directie werd gedechargeerd voor het in 2020 gevoerde beleid.

De samenstelling van de Raad van Toezicht is in 2021 gewijzigd. De samenstelling is 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. De samenstelling is 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. De samenstelling is als volgt:

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

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 2021 een equivalent van 16 fulltime betaalde arbeidsplaatsen, verdeeld over negentien medewerkers. Twee medewerkers hebben een dienstverband vanuit de Wajong-regeling van het UWV. Als gevolg van de Coronacrisis is het aandeel betaalde krachten in het exploitatie seizoen 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 242 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 veiligheid 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

Ook in 2021 bleven de door de Rijksoverheid afgekondigde maatregelen van kracht, nodig voor de bestrijding van het Coronavirus. De gevolgen hiervan waren merkbaar gedurende het gehele exploitatiejaar en varieerden van complete sluiting van het museum tot het moeten uitvoeren van een strikt veiligheidsprotocol in het kunnen toelaten van bezoekers tot ons museum en de vervoermiddelen daarbinnen.

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 impact en de gevolgen hiervan zijn zeer omvangrijk, divers en ook bij de start van 2022 nog niet geheel te overzien.

BV Exploitatiemaatschappij Museumstoomtram

Het aantal bezoekers dat in 2021 mocht worden verwelkomd aan boord van stoomtram en boot bedroeg 36.960.

Dit is weliswaar een verdubbeling ten opzichte van het bezoek in het vorige Coronajaar 2020, maar ligt nog altijd op slechts 40% ten opzichte van de laatste 'normale' exploitatiejaren. Dit vertaalde zich in eenzelfde omzetsdaling bij het vervoer en 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 opnieuw afwijkende afspraken konden worden gemaakt. Op de overige kosten is waar mogelijk een bezuiniging uitgevoerd.

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 zonder verlies kon worden afgesloten.

Exploitatie & presentatie

Als gevolg van de door de Coronacrisis afgedwongen sluiting van de musea was de Museumstoomtram voor publiek geopend en werden ritten uitgevoerd vanaf 9 juni 2021. Begin december volgde opnieuw een door de maatregelen afgedwongen sluiting.

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 voornamelijk stoomlocomotief 26 uit 1922 en (voor de tweede rit) loc NS 7742 Bello uit 1914. Van de negen dienstvaardige stoomlocomotieven werd loc NS 6513 niet ingezet. Loc 18 vierde haar 100e verjaardag in een tentoonstelling op tramstation Hoorn. Een gebeurtenis die werd afgesloten in oktober, door haar een aantal keren de donateustrams te laten rijden. Dit was de eerste gelegenheid in twee jaar waarin de kleinere houten stoomtramrijtuigen weer in het reizigersvervoer werden ingezet.

Gezamenlijk legden de stoomlocomotieven in 2021 11.572 kilometer af, waarbij locomotief 5 uit 1929 en locomotief 16 uit 1943 voornamelijk werden ingezet bij respectievelijk de Stoomtrein Goes-Borsele en de Museum Buurtspoorweg, waaraan zij waren uitgeleend. Aan het einde van deze periode keerde rijtuig 36 na een bruikleenperiode van enkele jaren terug naar de Museum Buurtspoorweg.

In de periode dat het schip niet voer is het wederom enkele keren gebruikt voor de veerdienst Harlingen-Terschelling. De huurkosten van de boot konden hierdoor voor het jaar 2021 enigszins worden verlaagd. Extra ritten en het verkorte programma Stoomtram 1900 werden in 2021 niet uitgevoerd. Evenementen evenmin.

Als gevolg van de beperkingen rondom de exploitatie en daarmee samenhangend de omvang van het vervoer, bleef ook de horecaomzet onder het normaal gewenste niveau.

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
 - o Radboud en Imkerij de Bijenstal;
 - o Hoorn: Museum van de Twintigste Eeuw en Westfries Museum;
 - o 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 2021 werd een aantal historische railvoertuigen en gebouwen van de SBM gerestaureerd. In opdracht van de SBS is in 2021 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 2021 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 2022 en verder

De door de Rijksoverheid afgekondigde maatregelen ter bestrijding van het Coronavirus heeft grote gevolgen voor de continuïteit van de bezoekersontvangst de Museumstoomtram Hoorn-Medemblik. Ook in 2022 en de jaren daarna zal dit naar de huidige inzichten het geval zijn. Er zal hard gewerkt blijven worden om voor de diverse extra steunmaatregelen in aanmerking te kunnen blijven komen.

Los van deze eerste prioriteit zijn in de afgelopen periode grote stappen gezet in planontwikkeling voor een toekomst waarin de Museumstoomtram.

De Tijdreis is de bestemming. Dat is de centrale gedachte achter het nieuwe beleidsplan 'IJzeren weg naar de Toekomst', dat de Museumstoomtram Hoorn-Medemblik met ingang van 2022 in uitvoering neemt voor de periode tot 2026.

Veel meer dan een toeristisch vervoerbedrijf is de Museumstoomtram een compleet levend museum van 20 kilometer lengte. Een museum dat een proces laat zien en vertelt, zoals dat zich in ons land afspeelde aan het begin van de 20e eeuw. De ingrediënten: een belangrijke nationale collectie rijdend en gebouwd erfgoed en de mensen die deze in een historische context kunnen presenteren. Het staat er voor het grootste deel, maar het moet verder afgemaakt worden. De reisbeleving zoals je die vroeger in ons land kon ervaren en waarover je je vandaag kunt verwonderen kan nog beter uit de verf komen!

Indien de overheidssteunmaatregelen blijvend kunnen worden geïmplementeerd zoals op dit moment wordt voorbereid, dan kan de continuïteit van de BV Exploitiemaatschappij Museumstoomtram en daarmee die van de Museumstoomtram Hoorn-Medemblik als geheel worden gegarandeerd in 2022 en daarnaast een mooie toekomst tegemoet blijven gaan.

Hoorn, 21 april 2022

Museumstoomtram Hoorn-Medemblik

Drs. René van den Broeke

Directeur

[[Signature]] René van den Broeke <rvbroeke@stoomtram.nl>
21/04/2022 14:29:27 CEST
ID: 71bfa3be-a771-4754-ab65-62ca0777a9be
Auth: Scribble



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'R. van den Broeke'.

Verslag Raad van Toezicht van de BV Exploitatiemaatschappij Museumstoomtram Hoorn – Medemblik over het boekjaar 2021

De gevolgen van het Coronavirus drukten ook gedurende het boekjaar 2021 nadrukkelijk een stempel op de exploitatie van de Museumstoomtram. Als gevolg van de beperkingen die de overheid had opgelegd, kon de geplande dienstregeling langere perioden niet worden uitgevoerd. Het aantal bezoekers uit het buitenland bleef beperkt. Ook omdat veel Nederlanders de vakanties in eigen land doorbrachten, was er in absolute zin sprake van een forse toename van het aantal reizigers ten opzichte van het eerste Coronajaar.

De directie en de Raad van Toezicht hebben afgelopen boekjaar steeds gestuurd op beheersing van de kosten en het treffen van maatregelen die de liquiditeit en continuïteit ten goede kwamen. Mede dankzij het steunpakket van de overheid heeft de beperkte exploitatie geen nadelige gevolgen gehad voor financiële situatie van de stoomtram. De periode dat er niet kon worden gereden, is intensief gewerkt aan het fundament voor de komende jaren. Het toekomstperspectief voor de Museumstoomtram is daardoor sterk geborgd.

Zo is, met veel inbreng van medewerkers en vrijwilligers, het beleidsplan 2022-2026 tot stand gekomen. Een aantal doelstellingen voor de langere termijn komen hierin samen. Het gedrag en de behoefte van bezoekers en reizigers zullen de komende jaren veranderen ten opzichte van de achterliggende decennia. Uitgangspunt is dat ook de stoomtram als museum evolueert en toch zijn eigen, historisch verhaal blijft vertellen. De vernieuwde werkplaats, de unieke collectie, de spoorlijn en de eigen gebouwen langs het baanvak zullen een meer prominente rol gaan krijgen. In het afgelopen jaar zijn ook stappen gezet om de organisatie te optimaliseren en voor te bereiden op de nabije toekomst. Bovendien is een succesvolle start gemaakt met themaritten als aanvulling op de reguliere dienstregeling.

De Raad van Toezicht heeft in dit proces stippen op de horizon gezet en regelmatig gefungeerd als klankbord voor de directie. Daarnaast is de Raad in 2021 vier keer bijeen geweest voor regulier overleg met de directeur en eenmaal onderling, waarbij ook de evaluatie van de RvT heeft plaatsgevonden. Op 12 mei vond de Algemene Vergadering van Aandeelhouders plaats. Daarnaast had de RvT contact met accountant Langedijk & Partners en vonden meerdere informele overleggen plaats met managers uit de organisatie ten behoeve van specifieke onderwerpen en eenmaal met de Commissie van Advies. Vanwege Covid-19 is een aantal malen gebruik gemaakt van telefoon- en videoverbindingen.

Het afgelopen jaar bracht als gevolg van de beperkingen grote uitdagingen met zich mee. De Raad van Toezicht wil graag de directie, medewerkers, vrijwilligers en leden van de Commissie van Advies dankzeggen voor de uitzonderlijke inzet en prestaties die zij onder deze buitengewone omstandigheden hebben geleverd. Onze dank gaat ook uit naar de gemeenten Hoorn en Medemblik, de provincie Noord-Holland, onze donateurs en de goede doelen, die ieder met hun bijdragen ervoor hebben gezorgd dat de Museumstoomtram deze periode in financiële zin goed is doorgekomen en tegelijk heeft kunnen bouwen aan de continuïteit en een gezonde toekomst.

De financiële stukken over boekjaar 2021 zijn op 5 april 2022 door de RvT goedgekeurd.

De RvT bestond in 2021 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

Jaarrekening

BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na voorstel winstbestemming)

ACTIVA

(in euro's)

		<i>31-dec-21</i>	<i>31-dec-20</i>
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en terreinen	4.812	11.779	
Machines en gereedschappen	14.551	26.642	
Inventaris	23.658	35.222	
ICT	40.549	68.281	
Vervoermiddelen	<u>0</u>	<u>0</u>	
		83.570	141.924
Vlottende activa			
Voorraden			
		33.362	78.735
Vorderingen			
Handelsdebiteuren	30.519	2.828	
Belastingen en sociale lasten	95.208	47.065	
Rekening-courant SBS	0	0	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>48.983</u>	<u>101.736</u>	
		174.710	151.629
Liquide middelen			
		703.266	608.763
Totaal		<u><u>994.908</u></u>	<u><u>981.051</u></u>

PASSIVA
(in euro's)

		<i>31-dec-21</i>	<i>31-dec-20</i>
Eigen vermogen			
Geplaatst kapitaal	838.041		838.041
Algemene Reserve	<u>-225.442</u>		<u>-250.190</u>
		612.599	587.851
Voorzieningen		31.728	16.509
Kortlopende schulden			
Crediteuren	33.983		23.578
Belastingen en sociale lasten	18.356		16.599
Rekening-courant SBS	4.884		36.216
Rekening-courant SBM	28.750		38.662
Overige schulden	<u>264.608</u>		<u>261.636</u>
		350.581	376.691
Totaal		<u><u>994.908</u></u>	<u><u>981.051</u></u>

WINST- EN VERLIESREKENING OVER HET BOEKJAAR 2021

(in euro's)

		2021	2020
BATEN			
Omzet	654.585	335.508	
Kostprijs omzet	<u>46.464</u>	<u>22.057</u>	
Totaal baten		608.121	313.451
Overige opbrengsten		91.211	134.743
LASTEN			
Directe exploitatiekosten	386.199	225.241	
Personeelskosten	831.024	807.011	
Afschrijvingen	58.584	74.491	
Overige bedrijfskosten	<u>428.243</u>	<u>402.346</u>	
Som der bedrijfskosten		<u>1.704.050</u>	<u>1.509.089</u>
Bedrijfsresultaat		-1.004.718	-1.060.895
Subsidies en giften		<u>1.037.190</u>	<u>984.800</u>
		32.472	-76.095
Financiële baten en lasten			
Rentebaten	0	6	
Rentelasten	<u>-7.724</u>	<u>-4.581</u>	
		-7.724	-4.575
Resultaat vóór belastingen		<u>24.748</u>	<u>-80.670</u>
Vennootschapsbelasting		0	0
Resultaat na belastingen		<u><u>24.748</u></u>	<u><u>-80.670</u></u>

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 2021 te kampen gehad met de gevolgen van het Covid-19 virus. Dit heeft voor de organisatie in een forse omzetsdaling 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 in het eerste halfjaar van 2021. Tevens heeft Museumstoomtram gebruik kunnen maken van een subsidie van het Mondriaanfonds. Als laatste heeft de B.V. Exploitatiemaatschappij Museumstoomtram gebruik gemaakt van de ingestelde NOW regelingen waarvoor zij een voorschot van € 132.348 heeft ontvangen in 2021. Hiervan moet helaas worden geconstateerd dat de NOW regeling gedeeltelijk, voor een bedrag van € 35.178, moet 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 beperkte winst kon worden afgesloten. Hierbij dient wel opgemerkt te worden dat de definitieve toerekening van de subsidie van de gemeente en het Mondriaanfonds wordt vastgesteld op basis van de jaarrekening 2021. Deze coronasubsidies hebben als doel het behoud van het werkkapitaal van B.V. Exploitatiemaatschappij Museumstoomtram en zal worden vastgesteld op basis van de definitieve jaarrekening 2021. De stand van het werkkapitaal op balansdatum is € 513.795 (inclusief verplichting transitievergoeding). Dit saldo is hoger dan de stand van het werkkapitaal per 31 december 2019 (€ 388.411). Wij verwachten derhalve dat € 125.384 terugbetaald zal moeten worden. Dit betreft een niet uit de balans blijvende verplichting aangezien de gemeente Hoorn en Medemblik en het Mondriaanfonds hierover een definitief besluit moeten nemen.

De Coronacrisis heeft zeer grote gevolgen gehad voor de bedrijfsvoering van de Exploitatiemaatschappij Museumstoomtram. Gedurende twee seizoenen moest de dienstuitvoering zodanig worden aangepast, dat het aanbod en daarmee het bezoekersaantal sterk teruggelopen. De periode is gebruikt om grondig te onderzoeken hoe wij ons in de toekomst minder kwetsbaar en toekomstbestendig te kunnen ontwikkelen.

Bij het opstellen van de jaarrekening zijn de door de Rijksoverheid afgekondigde maatregelen ter bestrijding van het Coronavirus zijn grotendeels opgeheven vanaf begin 2022. Hierdoor is de verwachting van het management dat de Museumstoomtram in ieder geval in de maanden april t/m september een exploitatiejaar zal draaien dat in ieder geval qua aanbod overeenkomt met de normale situatie tot en met 2019. In hoeverre de vraag zich al geheel zal herstellen is nog niet geheel te overzien. In de liquiditeitsbegrotingen wordt een exploitatie tussen de 60% en 80% verwacht ten opzichte van het boekjaar 2019. Vooruitlopend op eventuele negatieve gevolgen hiervan, worden op het moment van schrijven vergaande afspraken gemaakt met gemeenten en provincie om in dat geval wederom de benodigde noodsteun te verzorgen, die op een lager niveau zal liggen dan in 2020 en 2021. Gezien deze situatie verwachten wij geen continuïteitsproblemen en zijn de genomen maatregelen voor het bestuur reden om te vertrouwen op duurzame voortzetting van de ondernemingsactiviteiten. Wij zijn dan ook van mening dat de waarderingsgrondslagen op basis van continuïteit kunnen worden gehandhaafd.

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 (2020: € 647.825) 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.

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 afgelost.

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 2021

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>
<u>Saldo per 1 januari 2021</u>						
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	<u>11.779</u>	<u>26.642</u>	<u>35.222</u>	<u>68.281</u>	<u>0</u>	<u>141.924</u>
<u>Mutaties in de boekwaarde</u>						
Investeringen	0	0	0	938	0	938
Desinvesteringen	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen desinvestering	0	-708	0	0	0	-708
Afschr. materiële vaste activa	-6.967	-11.383	-11.564	-28.670	0	-58.584
Saldo	<u>-6.967</u>	<u>-12.091</u>	<u>-11.564</u>	<u>-27.732</u>	<u>0</u>	<u>-58.354</u>
<u>Saldo per 31 december 2021</u>						
Aanschaffingswaarde	221.710	112.700	123.177	229.656	2.001	689.244
Cumulatieve afschrijvingen	-216.898	-98.149	-99.519	-189.107	-2.001	-605.674
Boekwaarde	<u>4.812</u>	<u>14.551</u>	<u>23.658</u>	<u>40.549</u>	<u>0</u>	<u>83.570</u>
Afschrijvingspercentages:	3% - 10%	20%	20%	20%	20%	

Vlottende activa

31-12-2021 31-12-2020

(in euro's)

Voorraden

33.362 78.735Voorraden

Technische voorraden	13.112	54.197
Voorraad handelsgoederen	20.250	20.721
Treinkaartjes	0	3.817
	<u>33.362</u>	<u>78.735</u>

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>30.519</u>	<u>2.828</u>
------------	---------------	--------------

Belastingen

Omzetbelasting	<u>95.208</u>	<u>47.065</u>
----------------	---------------	---------------

Rekening-courant Stichting Beheer Spoorlijn

	<u>0</u>	<u>0</u>
--	----------	----------

Overige vorderingen en overlopende activa

Verzekeringen	17.186	15.783
Stichting Museumkaart	9.552	4.695
Vooruitbetaalde kosten	10.498	9.448
Statiegeld	412	357
Diversen	<u>11.335</u>	<u>71.453</u>
	<u>48.983</u>	<u>101.736</u>

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

Liquide middelen

ING Bank, rekening courant	30.970	153.418
Rabobank, rekening courant	669.362	451.599
Rabobank bedrijfs telespaarrekening	5	0
Kas	<u>2.929</u>	<u>3.746</u>
	<u>703.266</u>	<u>608.763</u>

PASSIVA

31-12-2021 31-12-2020

(in euro's)

Eigen vermogenGeplaatst kapitaal

Saldo per 1 januari	838.041	838.041
Mutatie	0	0
Stand per 31 december	<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	836.680	836.680
P.J. Scholten en de erven Scholten	1.361	1.361
Totaal	<u>838.041</u>	<u>838.041</u>

Algemene reserve

Saldo per 1 januari	-250.190	-169.520
Uit resultaatverdeling	24.748	-80.670
Stand per 31 december	<u>-225.442</u>	<u>-250.190</u>

Voorzieningen

Voorziening jubileumuitkering

Beginstand	16.509	14.652
Dotatie	1.619	1.857
Onttrekking	0	0
Eindstand	<u>18.128</u>	<u>16.509</u>

Voorziening reorganisatie

Beginstand	0	0
Dotatie	13.600	0
Onttrekking	0	0
Eindstand	<u>13.600</u>	<u>0</u>

(in euro's)	31-12-2021	31-12-2020
Kortlopende schulden		
<u>Crediteuren</u>	<u>33.983</u>	<u>23.578</u>
<u>Belastingen en sociale lasten</u>		
Loonheffing	<u>18.356</u>	<u>16.599</u>
<u>Rekening-courant Stichting Beheer Spoorlijn</u>	<u>4.884</u>	<u>36.216</u>
<u>Rekening-courant Stichting Beheer Museumstoomtram</u>	<u>28.750</u>	<u>38.662</u>
De rekeningen-courant zijn kortlopend van aard, er is geen rente berekend.		
<u>Overige schulden</u>		
Vakantiegeld, inclusief sociale lasten	26.719	27.490
Accountantskosten	9.150	9.400
Diversen	<u>228.739</u>	<u>224.746</u>
	<u>264.608</u>	<u>261.636</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingenHuurcontracten

De vennootschap heeft zich contractueel verplicht tot het betalen van huurtermijnen voor de MS Friesland tot een resterend totaalbedrag van € 1.500.000. Daarvan vervalt binnen één jaar € 300.000. 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 € 932 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 € 861 per maand. De totale verplichting bedraagt € 33.261, daarvan vervalt binnen één jaar € 10.332.

Leasecontracten

Er zijn leasecontracten aangegaan voor de lease van twee bedrijfsauto's. Er wordt verplicht lease te betalen van € 1.065 per maand. De totale verplichting bedraagt € 44.874, daarvan vervalt binnen één jaar 12.780. De verplichting na 5 jaar bedraagt € 1.876. 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.

Corona subsidies gemeente en Mondriaanfonds

Museumstoomtram heeft als categorie 1 culturele instelling gebruik kunnen maken van het door Provincie en gemeenten Hoorn en Medemblik ingestelde noodfonds. Hierbij dient wel opgemerkt te worden dat de definitieve toerekening van de subsidie van de gemeente en het Mondriaanfonds wordt vastgesteld op basis van de jaarrekening 2021. Deze coronasubsidies hebben als doel het behoud van het werkkapitaal van B.V. Exploitiemaatschappij Museumstoomtram en zal worden vastgesteld op basis van de definitieve jaarrekening 2021. De stand van het werkkapitaal op balansdatum is € 513.795 (inclusief verplichting transitievergoeding). Dit saldo is hoger dan de stand van het werkkapitaal per 31 december 2019 (€ 388.411). Wij verwachten derhalve dat € 125.384 terugbetaald zal moeten worden. Dit betreft een niet uit de balans blijvende verplichting aangezien de gemeente Hoorn en Medemblik en het Mondriaanfonds hierover een definitief besluit moeten nemen.

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 2021

(in euro's)	2021	2020
Bedrijfsopbrengsten		
<u>Netto-omzet</u>		
Vervoer	464.444	228.433
Omzet horeca	131.807	50.460
Restauratie werkzaamheden ten behoeve van materieel en gebouwen Stichting Beheer Museumstoomtram	36.908	41.928
Restauratie Oostenrijkse rijtuigen	7.353	11.200
Commissie reisbemiddeling	0	238
Diversen (waaronder folderverspreiding)	14.073	3.249
	<u>654.585</u>	<u>335.508</u>
Overige opbrengsten		
Vergoeding NOW	91.211	134.743
	<u>91.211</u>	<u>134.743</u>
Bedrijfslasten		
<u>Kostprijs omzet</u>		
Kostprijs omzet horeca	44.183	21.793
Touroperating commissie	2.281	264
	<u>46.464</u>	<u>22.057</u>
<u>Directe exploitatiekosten</u>		
Huur boot	270.894	136.827
Kolen	33.967	22.085
Dieselolie en smeerolie	9.611	8.198
Water	4.280	3.613
Plaatskaarten	0	3.881
Mobilofoon	1.033	1.182
Schoonmaakmiddelen	5.174	2.955
Huur stations Wognum, Opperdoes, Twisk, Medemblik en Hoorn	34.131	34.131
Milieu	1.461	2.311
Evenementen	2.131	5.028
Diversen	23.517	5.030
	<u>386.199</u>	<u>225.241</u>
<u>Personeelskosten</u>		
Lonen en salarissen	599.688	607.265
Sociale lasten	104.336	78.333
Pensioenlasten	82.772	92.867
Overige personeelskosten	44.228	28.546
	<u>831.024</u>	<u>807.011</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Lonen en salarissen	581.469	605.537
Transitievergoeding	26.367	0
Vakantietoeslag	46.430	48.342
Mutatie voorziening jubileumuitkering	1.619	1.857
Ziekengeldvergoeding	-653	-3.183
Zwangerschapsvergoeding	-7.832	0
	<u>647.400</u>	<u>652.553</u>
Af: Loonkosten doorberekend aan:		
Stichting Beheer Spoorlijn	-47.712	-45.288
	<u>599.688</u>	<u>607.265</u>

Bij de vennootschap waren in het verslagjaar, naast ongeveer 242 (2020: 281) onbetaalde parttime vrijwilligers, gemiddeld ca. 16 (2020: ca. 17) fte werkzaam.

(in euro's)	2021	2020
<i>Sociale lasten</i>		
Uitvoeringsinstelling	102.454	109.896
Premie invaliditeitspensioen	742	-1.707
Loonkostensubsidies	1.140	-29.856
	<u>104.336</u>	<u>78.333</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Premies pensioenverzekeringen	86.729	96.830
Doorberekening aan SBS	-3.957	-3.963
Doorberekening aan SBM	0	0
	<u>82.772</u>	<u>92.867</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Diverse kostenvergoedingen	10.126	9.580
Kantinekosten	2.074	1.226
Administratiekosten	3.151	3.057
Bedrijfskleding	2.149	1.307
Opleiding	8.426	3.864
Diverse personeelskosten	4.702	9.512
Kosten reorganisatie	13.600	0
	<u>44.228</u>	<u>28.546</u>
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	6.967	11.522
Machines en gereedschappen	11.383	13.484
Inventaris	11.564	15.777
ICT	28.670	33.674
Vervoermiddelen	0	34
	<u>58.584</u>	<u>74.491</u>
<u>Overige bedrijfskosten</u>		
Huisvestingskosten	57.097	69.190
Verkoopkosten	36.912	58.576
Autokosten	5.440	6.972
Algemene kosten	80.964	83.444
Verzekeringen	24.500	24.510
Materieelkosten	100.330	36.654
Huur spoorlijn en materieel	123.000	123.000
	<u>428.243</u>	<u>402.346</u>
<u>Subsidies</u>		
Gemeente Hoorn	256.685	253.109
Gemeente Medemblik	125.764	126.695
	<u>382.449</u>	<u>379.804</u>
<u>Coronasubsidie</u>		
Gemeente Hoorn	248.475	374.892
Gemeente Medemblik	38.117	230.104
Mondriaanfonds	323.136	0
RVO TVL	45.013	0
	<u>654.741</u>	<u>604.996</u>

De coronasubsidie is verantwoord op basis van de voorlopige toekenning door de gemeenten Hoorn en Medemblik.

Ook het mondriaanfonds heeft dit jaar voor een bijdrage gezorgd in de coronasubsidie.

De coronasubsidie heeft als doel het behoud van het werkkapitaal van B.V. Exploitatiemaatschappij B.V. en zal worden vastgesteld op basis van de definitieve jaarrekening 2021. De stand van het werkkapitaal is op balansdatum € 513.795 (inclusief verplichting transitievergoeding). Dit saldo is hoger dan de stand van het werkkapitaal per 31 december 2019 (€ 388.411). Wij verwachten derhalve dat € 125.384 terugbetaald zal moeten worden.

Dit betreft een niet uit de balans blijvende verplichting aangezien de gemeente Hoorn en Medemblik en het Mondriaanfonds hierover een definitief besluit moeten nemen.

(in euro's)

Financiële baten en lasten

2021

2020

Rentebaten

Rabobank, rekening-courant

0 6

Rentelasten

Kosten geldverkeer

-7.724 -4.581

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 2021

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders is het resultaat na belasting over 2021 ad € 24.748 toegevoegd aan de Algemene Reserve.

Hoorn,

B.V. Exploitiemaatschappij Museumstoomtram

[[Signed By]] René van den Broeke <rvdbroeke@stoomtram.nl>
21/04/2022 14:29:29 CEST
ID: 71bfa3be-af71-4754-ab65-62ca0777a9be
Auth: Scribble



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.

10 mei 2022

De heer R. Beems

De heer M. Stam

De heer N. Bakker

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