

BEORDELINGSVERKLARING 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 2022 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 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2022;
- de winst- en verliesrekening over 2022; 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.

Beperking in het gebruik

Deze beoordelingsverklaring is uitsluitend bestemd voor het bestuur van B.V. Exploitatiemaatschappij Museumstoomtram en voor subsidieverstrekking gemeente Hoorn, Medemblik, provincie Noord-Holland en het Mondriaanfonds. 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, 26 april 2023

Langedijk & Partners - Audit en Assurance B.V.

Was getekend C. Boschman MSc RA

Datum van het rapport:	2022-04-26
Begindatum verslagperiode:	2022-01-01
Einddatum verslagperiode:	2022-12-31
KVK nummer accountantspraktijk:	51174065
Identificatie van de entiteit:	36003717

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

Rapport inzake de jaarrekening 2022

ALGEMEEN

Vaststelling jaarrekening 2021

De Algemene Vergadering van Aandeelhouders heeft op 10 mei 2022 de jaarrekening 2021 vastgesteld met een winst van € 24.748 dat is toegevoegd aan de algemene reserve.

RESULTATEN

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

	2022	2021	2020	2019	2018
Opbrengst vervoer	916	464	228	1.152	1.166
Opbrengst horeca	290	132	50	381	413
Uitgeleend personeel (SBM)	55	37	42	73	102
Commissie reisbemiddeling	2	-	0	0	3
Diverse opbrengsten	172	113	149	38	27
	<u>1.434</u>	<u>746</u>	<u>470</u>	<u>1.643</u>	<u>1.711</u>
Af: Kostprijs horeca	85	44	22	124	138
Touroperating	1	2	0	4	15
	<u>86</u>	<u>46</u>	<u>22</u>	<u>128</u>	<u>153</u>
Bedrijfsopbrengsten	<u>1.349</u>	<u>699</u>	<u>448</u>	<u>1.516</u>	<u>1.558</u>
Directe kosten	515	386	225	467	439
Afschrijvingen	43	59	74	87	66
Personeelskosten (inclusief overige personeelskosten)	926	831	807	905	887
Overige kosten	478	428	402	463	476
Bedrijfslasten	<u>1.962</u>	<u>1.704</u>	<u>1.509</u>	<u>1.921</u>	<u>1.868</u>
Bedrijfsresultaat	-613	-1.005	-1.061	-405	-310
Subsidies	645	1.037	985	375	374
Rentebaten / -lasten	-10	-8	-5	-8	-9
Vennootschapsbelasting	-	-	0	0	0
Resultaat	<u>22</u>	<u>25</u>	<u>-81</u>	<u>-38</u>	<u>55</u>

Historisch overzicht horeca (bedragen x € 1.000)

	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Omzet tram	290	132	50	381	413	351	216	173
Omzet boot	-	-	-	-	-	-	162	150
Totale omzet	290	132	50	381	413	351	378	323
Brutowinst	205	88	29	257	275	237	250	251
In procenten van de omzet	71	66	58	67	67	68	66	78

FINANCIËLE POSITIE

	31 december 2022	31 december 2021
Langdurig beschikbaar vermogen		
Eigen vermogen	635	613
Voorzieningen	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>635</u>	<u>613</u>
Langdurig vastgelegde middelen		
Materiële vaste activa	<u>47</u>	<u>84</u>
Overschot langdurig beschikbaar vermogen voor financiering van werkkapitaal	<u>587</u>	<u>529</u>
Vlottende activa		
Voorraden	35	33
Stichting Beheer Museumstoomtram	57	0
Stichting Beheer Spoorlijn	79	0
Overige vorderingen	199	175
Liquide middelen	<u>480</u>	<u>703</u>
	<u>851</u>	<u>911</u>
Kortlopende schulden		
Stichting Beheer Museumstoomtram	0	29
Stichting Beheer Spoorlijn	0	5
Overige	<u>236</u>	<u>317</u>
	<u>236</u>	<u>351</u>
Werkkapitaal	<u>615</u>	<u>561</u>

	31 december 2022	31 december 2021
De vermeerdering van het werkkapitaal met € 54.000 kan als volgt worden weergegeven (bedragen x € 1.000):		
Resultaat	22	25
Afschrijvingen	<u>43</u>	<u>59</u>
Cashflow	65	84
Mutatie voorziening	<u>-4</u>	<u>15</u>
Beschikbaar gekomen	61	99
Aangewend voor investeringen in materiële vaste activa	6	1
Mutatie werkkapitaal	<u>54</u>	<u>98</u>

Liquiditeit

De liquiditeitspositie op korte termijn (exclusief voorraden) vertoont een overschot, namelijk € 580.000. (vorig jaar € 527.000), hetgeen blijkt uit het volgende overzicht (bedragen x € 1.000):

	2022	2021
Overige vorderingen	199	175
Stichting Beheer Museumstoomtram	57	0
Stichting Beheer Spoorlijn	79	0
Liquide middelen	<u>480</u>	<u>703</u>
	816	878
Stichting Beheer Museumstoomtram	0	-29
Stichting Beheer Spoorlijn	0	-5
Overige kortlopende schulden	<u>-236</u>	<u>-317</u>
Liquiditeitspositie	<u>580</u>	<u>527</u>

De liquiditeitspositie is toegenomen met € 53.000.

Solvabiliteit

Het eigen vermogen (het financiële weerstandsvermogen op lange termijn) bedraagt positief € 634.572. (2021: € 612.599).

FISCALE POSITIE

Resultaat voor belastingen	21.972
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Niet aftrekbare kosten	3.480
Vrijgestelde winstbestanddelen	645.197-
Investeringsaftrek	1.754-
Fiscaal resultaat	<u>621.499</u>

Het fiscale resultaat over 2022 bedraagt -/- € 621.499.

Het compensabel verlies dat verrekenbaar is met toekomstige winsten bedraagt € 2.484.247. 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	629.275
Compenseerbaar verlies 2022	<u>621.499</u>
Totaal compenseerbaar verlies	<u>2.484.247</u>

Inhoudsopgave

	<u>Blz.</u>
RAPPORT	
ALGEMEEN	2
BESTUURS- EN DIRECTIEVERSLAG	5
VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT	10
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2022	11
Winst- en verliesrekening over 2022	13
Grondslagen voor de financiële verslaggeving	14
Toelichting op de balans per 31 december 2022	16
Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022	20
OVERIGE GEGEVENS	
Bijlage	23

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 2022 werd de directie gevoerd door Statutair Directeur Drs. René van den Broeke. De Algemene Vergadering van Aandeelhouders vond plaats op 10 mei 2022, waarbij voor alle entiteiten de jaarcijfers 2021 werden vastgesteld en de directie werd gedechargeerd voor het in 2021 gevoerde beleid.

De samenstelling van de Raad van Toezicht bleef in 2022 ongewijzigd. 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 Commissie van Advies is als volgt samengesteld:

- Ben Cretier voorzitter, materieel & werkplaats
- Milfred Hart exploitatie & spoorwegveiligheid
- 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 werd gewijzigd en is per 31 december 2022 als volgt:

- Drs. René van den Broeke Statutair Directeur
- Plaatsvervangend Directeur en Manager
- Ing. Frank van den Broeke Techniek/Hoofdconservator
- Gert de Groot Chef Exploitatie
- Jan Maret Chef Tractie
- Julia Aker Hoofd verkoop
- Compliance Officer en projectmanager organisatieontwikkeling
- Marieke Nauta
- Marjolein van der Noordaa Coordinator personeelszaken

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 2022 een equivalent van 13,8 fulltime betaalde arbeidsplaatsen, verdeeld over achttien medewerkers. Twee medewerkers hebben een dienstverband vanuit de Wajong-regeling van het UWV. Voorts werd een aantal tijdelijk betaalde krachten in het exploitatie seizoen ingezet in 2022. Chef Exploitatie Gert de Groot en Teamleider Horeca Marjan Mijdam legden hun werkzaamheden in het kader van hun vervroegde pensioneren in november 2022 neer. In de aanloop daarvan is begonnen met herstructurering van de organisatie waarbij Compliance Officer Marieke Nauta en Coordinator Personeelszaken Marjolein van der Noordaa in dienst zijn gekomen. De reorganisatie wordt in 2023 verder ontwikkeld.

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 circa 250 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.

Uit de Coronacrisis

Trends in 2022: De in 2020 en 2021 geldende maatregelen ter bestrijding van het Coronavirus werden in de eerste helft van 2022 verder afgebouwd. Echter bleven de gevolgen hiervan merkbaar tot ver in het exploitatiejaar 2022. Net als bij veel grote culturele instellingen herstelden de bezoekersaantallen nog niet op het niveau van voor de crisis, terwijl de exploitatie wel op het uitgebreidere niveau werd uitgevoerd.

Wat de gevolgen zullen zijn van de nadelige internationale politieke en economische ontwikkelingen is moeilijk te overzien. Wel zijn de brandstofkosten gestegen. Er is in dit kader verder gewerkt aan het testen van alternatieve brandstoffen en energierugwinning in de nieuwe werkplaats. Ook worden door de Museumstoomtram de brandstoffen ingekocht voor alle museumlijnen.

BV Exploitiemaatschappij Museumstoomtram

Het aantal bezoekers dat in 2022 mocht worden verwelkomd aan boord van stoomtram en boot bedroeg 65.962.

Ten opzichte van het bezoek in de achterliggende 'Coronajaren' 2020 en 2021, betekent dit een groei van respectievelijk 130 en 65%. Toch liggen deze bezoeks cijfers nog altijd op slechts 69% ten opzichte van het laatste 'normale' exploitatiejaar 2019. 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. Op de overige kosten is waar mogelijk een bezuiniging uitgevoerd.

Opnieuw kon de Museumstoomtram als culturele instelling gebruik maken van het door Provincie en gemeenten Hoorn en Medemblik ingestelde noodfonds voor het eerste halfjaar van 2022, door de gemeente Hoorn voor het tweede halfjaar van 2022 ingestelde noodfonds en een bijdrage van Mondriaan Fonds. Daarmee was het totaal aan subsidies en giften zodanig, dat het exploitatiejaar zonder verlies kon worden afgesloten.

Exploitatie & presentatie

Met het afbouwen van de Coronamaatregelen kon ook de dienstuitvoering verder worden genormaliseerd. Dit betekent dat naast de lokaalspoorrijtuigen ook weer met de historische (kleinere) stoomtramrijtuigen werd gereden en de vervoerscapaciteit verder toenam. Er werd verder gewerkt aan het ontwikkelen van thematische ritten gericht op de stoomtram zelf. Naast de reeds bestaande thematische goederentrans en Zomeravond Expressen, werden de winterritten met succes geïntroduceerd. Ook gingen er Tulpen Experience Expressen en Holland Boven Amsterdam Expressen rijden. Laatstgenoemde aansluitende ritten vanuit Amsterdam in samenwerking met de Veluwe Stoomtrein Maatschappij en Stichting 2454 CREW.

Locomotief 26 van de Limburgsche Tramweg-Maatschappij vierde haar 100e verjaardag tijdens een verjaardagsfeest in september. Met 7.469 kilometer was de locomotief opnieuw het meest voor de stoomtrams aan te treffen.

Gezamenlijk legden de stoomlocomotieven in 2022 13.158 kilometer af, waarbij locomotief 5 uit 1929 werd ingezet bij de Stoomtrein Goes-Borsele, waaraan zij was uitgeleend.

De overige opbrengsten stegen in 2022 aanzienlijk als gevolg van een aan de Exploitiemaatschappij toekomend legaat en de opbrengsten van de revisie van stoomlocomotief Arend in opdracht van Spoorwegmuseum: 40 jarige ketelkeuring, inclusief vernieuwen van vlampijpen. Later is de opdracht uitgebreid met het afdraaien van de wielassen van loc en tender. Materiaalkosten hiervan (13.000,-) vallen toe aan de materieelkosten die daardoor hoger uitvielen. In dat kader werd bovendien lopend onderhoud aan materieel (A-revisies) waaronder diverse ketelkeuringen van de stoomlocomotieven uitgevoerd.

Voorts zijn werkzaamheden verricht ten behoeve van het op te stellen handboek en omschrijven werkplaatsprocedures t.b.v. certificering conform Europese eisen aan 'Entity in Charge of Maintenance' (onderhoud aan spoorwegmaterieel).

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 2022 werd een aantal historische railvoertuigen en gebouwen van de SBM gerestaureerd. In opdracht van de SBS is in 2022 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 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 2023 en verder

De door de Rijksoverheid afgekondigde maatregelen ter bestrijding van het Coronavirus hebben grote gevolgen gehad voor de continuïteit van de bezoekersontvangst de Museumstoomtram Hoorn-Medemblik. Net als bij alle grotere culturele instellingen heeft dit ook in 2022 nog in hoge mate effect gehad op de bezoekerscijfers. Gelukkig kon nogmaals worden teruggevallen op extra steunmaatregelen, zodat het effect op de bedrijfsvoering en de continuïteit beperkt bleef.

De vooruitzichten qua ontwikkeling van het bezoek zijn in zekere opzichten niet ongunstig. Het vanaf november uitgevoerde winterprogramma liet zelfs weer een groei zien ten opzichte van het laatste 'gewone' exploitatiejaar 2019 en de reserveringen voor groepen in 2023 vertonen een positieve tendens. Wat de gevolgen zullen zijn van de op dit moment snel stijgende energiekosten en de nadelige internationale politieke ontwikkelingen als gevolg van de oorlog in Oekraïne is moeilijk te overzien.

Los van de ontwikkelingen in het vervoer konden 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!

Het beleidsplan biedt de IJzeren Weg naar de Toekomst met concrete maatregelen om dit in de wereld van nu te kunnen bereiken. Van een thematisch museumpark tot verdere ontsluiting van de collectie Nederlandse railvoertuigen. Van een grotere rol voor de stations tussen Hoorn en Medemblik tot aan het beter ondersteunen van de bijna 300 vrijwilligers en medewerkers.

Ook vraagstukken als duurzaamheid, veiligheid en ruimtelijke ordening in de omgeving krijgen de aandacht waar deze tijd om vraagt. Tenslotte geeft het plan de aanzet voor een in de komende jaren te ontwikkelen strategie voor de verdere verbetering van toeristische verbindingen in de regio waarin het museum functioneert.

Hoorn, 8 maart 2023

Museumstoomtram Hoorn-Medemblik

Drs. René van den Broeke

Directeur

Verslag Raad van Toezicht van de BV Exploitatiemaatschappij Museumstoomtram Hoorn – Medemblik over het boekjaar 2022

Na twee kalenderjaren waarin slechts beperkte exploitatie mogelijk was als gevolg van corona en de maatregelen van de overheid die daarmee gemoeid gingen, herstelde het aantal bezoekers zich in 2022. Waar de start van het jaar, net als bij andere musea, nog aarzelend was wisten veel mensen de weg naar de Museumstoomtram te vinden naarmate het seizoen vorderde. Deze toename in reizigers heeft niet alleen een positieve invloed gehad op de financiële resultaten maar laat ook zien dat het Beleidsplan 2022-2026 een goede basis is voor verdere ontwikkeling van de collectie, organisatie, verduurzaming en het programma van aanbod en mogelijkheden voor bezoekers. Dat geeft vertrouwen voor de toekomst.

Juist aan die toekomst is afgelopen jaar hard gewerkt. Veel aandacht ging uit naar de uitbreiding van de werkplaats en de herinrichting van het museumterrein in Hoorn. Ondertussen werden delen van het baanvak vernieuwd en wordt het steeds duidelijker hoe de Tram van Bello eruit gaat zien. Maar ook werd de organisatie aangepast naar de eisen van deze tijd. Met de gemeente en ProRail vindt periodiek overleg plaats om te waarborgen dat binnen de ruimtelijke ontwikkeling van stationsgebied 'De Poort van Hoorn' de Museumstoomtram de plaats krijgt die het verdient. Er worden scenario's uitgewerkt om de huisvesting van de collectie te optimaliseren en voor de functies van de stations, waaronder het aangekochte station Abbekerk.

Wat betreft de exploitatie zijn de themaritten een welkome en succesvolle aanvulling op de al decennia bekende 'Gouden Driehoek'. Avondritten, Dickens, Tulpen, Sinterklaas- en Kerstritten bieden een overzichtelijk programma, zijn logistiek goed in te plannen en trekken extra bezoekers die speciaal voor deze thema's komen. Het is de bedoeling om het aantal thema's en ritten de komende jaren verder uit te breiden en daar mede de marketing op in te richten.

Gelukkig ligt de coronaperiode, inclusief al zijn beperkingen, nu achter ons. De Museumstoomtram is deze periode goed doorgekomen dankzij de (financiële) steun van de provincie Noord-Holland en de gemeenten Hoorn en Medemblik, en dankzij de enorme inzet van alle medewerkers en vrijwilligers. Graag willen wij ieder daar hartelijk voor danken! Het is mede uw bijdrage geweest die ervoor zorgt dat het verhaal van het regionale vervoer in Nederland ook honderd jaar naar dato kan worden doorverteld.

Raad van Toezicht

De heer R. (Roel) Beems, voorzitter

De heer M. (Martijn) Stam, lid

De heer N. (Niels) Bakker, lid

Jaarrekening

BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (na voorstel winstbestemming)

ACTIVA

(in euro's)

		<i>31-dec-22</i>		<i>31-dec-21</i>
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en terreinen	3.558		4.812	
Machines en gereedschappen	9.417		14.551	
Inventaris	12.430		23.658	
ICT	21.754		40.549	
Vervoermiddelen	<u>0</u>		<u>0</u>	
		47.159		83.570
Vlottende activa				
Voorraden				
		35.091		33.362
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	26.043		30.519	
Belastingen en sociale lasten	0		95.208	
Rekening-courant SBM	56.840		0	
Rekening-courant SBS	79.139		0	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>173.312</u>		<u>48.983</u>	
		335.334		174.710
Liquide middelen				
		480.312		703.266
Totaal		<u><u>897.896</u></u>		<u><u>994.908</u></u>

PASSIVA

(in euro's)

		<i>31-dec-22</i>		<i>31-dec-21</i>
Eigen vermogen				
Gepaatst kapitaal	838.041		838.041	
Algemene Reserve	<u>-203.469</u>		<u>-225.442</u>	
		634.572		612.599
Vorzieningen		27.774		31.728
Kortlopende schulden				
Crediteuren	104.524		33.983	
Belastingen en sociale lasten	37.326		18.356	
Rekening-courant SBS	0		4.884	
Rekening-courant SBM	0		28.750	
Overige schulden	<u>93.700</u>		<u>264.608</u>	
		235.550		350.581
Totaal		<u><u>897.896</u></u>		<u><u>994.908</u></u>

WINST- EN VERLIESREKENING OVER HET BOEKJAAR 2022

(in euro's)

	2022	2021
BATEN		
Omzet	1.417.701	654.585
Kostprijs omzet	<u>85.536</u>	<u>46.464</u>
Totaal baten	1.332.165	608.121
Overige opbrengsten	16.707	91.211
LASTEN		
Directe exploitatiekosten	515.451	386.199
Personeelskosten	925.543	831.024
Afschrijvingen	42.674	58.584
Overige bedrijfskosten	<u>477.932</u>	<u>428.243</u>
Som der bedrijfskosten	<u>1.961.600</u>	<u>1.704.050</u>
Bedrijfsresultaat	-612.728	-1.004.718
Subsidies en giften	<u>645.197</u>	<u>1.037.190</u>
	32.469	32.472
Financiële baten en lasten		
Rentebaten	0	0
Rentelasten	<u>-10.496</u>	<u>-7.724</u>
	-10.496	-7.724
Resultaat vóór belastingen	<u>21.973</u>	<u>24.748</u>
Vennootschapsbelasting	0	0
Resultaat na belastingen	<u><u>21.973</u></u>	<u><u>24.748</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.

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 € 2.484.247 (2021: € 1.862.748) 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

Liquide middelen bestaan uit kas en baktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De liquide middelen staan, voor zover niet anders

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij

Pensioenregeling

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

Voorziening jubileumuitkering

Overige langlopende personeelsbeloningen zijn die welke deel uitmaken van het beloningspakket, zoals beloningen wegens jubilea en hebben een langlopend karakter.

De netto-verplichting voor deze personeelsbeloningen, is het bedrag van de toekomstige uitkering die werknemers in ruil voor hun diensten hebben verdiend in de huidige en vorige verslagperioden. De verplichting wordt berekend op vergelijkbare wijze als bij toegezegde-pensioenregelingen.

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 2022

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 2022</u>						
Aanschaffingswaarde	221.710	112.700	123.177	229.656	2.001	689.244
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-216.898</u>	<u>-98.149</u>	<u>-99.519</u>	<u>-189.107</u>	<u>-2.001</u>	<u>-605.674</u>
Boekwaarde	<u>4.812</u>	<u>14.551</u>	<u>23.658</u>	<u>40.549</u>	<u>0</u>	<u>83.570</u>
<u>Mutaties in de boekwaarde</u>						
Investeringen	0	4.075	0	2.188	0	6.263
Desinvesteringen	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen desinvestering	0	0	0	0	0	0
Afschr. materiële vaste activa	<u>-1.254</u>	<u>-9.209</u>	<u>-11.228</u>	<u>-20.983</u>	<u>0</u>	<u>-42.674</u>
Saldo	<u>-1.254</u>	<u>-5.134</u>	<u>-11.228</u>	<u>-18.795</u>	<u>0</u>	<u>-36.411</u>
<u>Saldo per 31 december 2022</u>						
Aanschaffingswaarde	221.710	116.775	123.177	231.844	2.001	695.507
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-218.152</u>	<u>-107.358</u>	<u>-110.747</u>	<u>-210.090</u>	<u>-2.001</u>	<u>-648.348</u>
Boekwaarde	<u>3.558</u>	<u>9.417</u>	<u>12.430</u>	<u>21.754</u>	<u>0</u>	<u>47.159</u>
Afschrijvingspercentages:	3% - 10%	20%	20%	20%	20%	

Vlottende activa

31-12-2022 31-12-2021

(in euro's)

Vorraden

35.091 33.362Vorraden

Technische voorraden	14.544	13.112
Voorraad handelsgoederen	20.547	20.250
Treinkaartjes	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>35.091</u>	<u>33.362</u>

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	26.043	30.519
------------	--------	--------

Belastingen

Omzetbelasting	0	95.208
----------------	---	--------

Rekening-courant Stichting Beheer Museumstoomtram

	56.840	0
--	--------	---

Rekening-courant Stichting Beheer Spoorlijn

	79.139	0
--	--------	---

Overige vorderingen en overlopende activa

Verzekeringen en vooruitbetaalde kosten	31.738	27.684
Stichting Museumkaart	24.012	9.552
Statiegeld	500	412
Nog te ontvangen subsidies	102.334	0
Diversen	14.728	11.335
	<u>173.312</u>	<u>48.983</u>

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

Liquide middelen

ING Bank, rekening courant	210.342	30.970
Rabobank, rekening courant	268.321	669.362
Rabobank bedrijfs telespaarrekening	5	5
Kas	1.644	2.929
	<u>480.312</u>	<u>703.266</u>

PASSIVA

31-12-2022 31-12-2021

(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	-225.442	-250.190
Uit resultaatverdeling	21.973	24.748
Stand per 31 december	<u>-203.469</u>	<u>-225.442</u>

Voorzieningen

Voorziening jubileumuitkering

Beginstand	18.128	16.509
Dotatie	0	1.619
Onttrekking	3.954	0
Eindstand	<u>14.174</u>	<u>18.128</u>

Voorziening reorganisatie

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

(in euro's)	31-12-2022	31-12-2021
Kortlopende schulden		
<u>Crediteuren</u>	<u>104.524</u>	<u>33.983</u>
<u>Belastingen en sociale lasten</u>		
Loonheffing	21.759	18.356
Omzetbelasting	<u>15.567</u>	<u>0</u>
	<u>37.326</u>	<u>18.356</u>
<u>Rekening-courant Stichting Beheer Spoorlijn</u>	<u>0</u>	<u>4.884</u>
<u>Rekening-courant Stichting Beheer Museumstoomtram</u>	<u>0</u>	<u>28.750</u>
De rekeningen-courant zijn kortlopend van aard, er is geen rente berekend.		
<u>Overige schulden</u>		
Vakantiegeld, inclusief sociale lasten	30.115	26.719
Accountantskosten	9.400	9.150
Diversen	<u>54.185</u>	<u>228.739</u>
	<u>93.700</u>	<u>264.608</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 € 1.200.000. 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 € 1.012 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 € 22.929, 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 € 32.094, daarvan vervalt binnen één jaar 12.780. De verplichting na 5 jaar bedraagt € 0.

Subsidies gemeenten

Door de gemeente Hoorn wordt voor de periode van 2023 tot en met 2026 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 2023 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 2022. 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 2022. Het bestuur verwacht dat een bedrag terugbetaald zal moeten worden van +/- het resultaat over het boekjaar, zijnde € 21.973. 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

B.V. Exploitatiemaatschappij Museumstoomtram te Hoorn

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 2022

(in euro's)	2022	2021
Bedrijfsopbrengsten		
<u>Netto-omzet</u>		
Vervoer	916.059	464.444
Omzet horeca	289.596	131.807
Restauratie werkzaamheden ten behoeve van materieel en gebouwen Stichting Beheer Museumstoomtram	55.000	36.908
Restauratie Oostenrijkse rijtuigen	35.000	7.353
Commissie reisbemiddeling	1.815	0
Diversen	120.231	14.073
	<u>1.417.701</u>	<u>654.585</u>
Overige opbrengsten		
Vergoeding NOW	16.707	91.211
	<u>16.707</u>	<u>91.211</u>
Bedrijfslasten		
<u>Kostprijs omzet</u>		
Kostprijs omzet horeca	84.917	44.183
Touroperating commissie	619	2.281
	<u>85.536</u>	<u>46.464</u>
<u>Directe exploitatiekosten</u>		
Huur boot	310.578	270.894
Kolen	87.892	33.967
Dieselolie en smeerolie	13.430	9.611
Water	6.753	4.280
Mobilfoon	1.182	1.033
Schoonmaakmiddelen	2.547	5.174
Huur stations Wognum, Opperdoes, Twisk, Medemblik en Hoorn	34.131	34.131
Milieu	2.624	1.461
Evenementen	32.204	2.131
Diversen	24.110	23.517
	<u>515.451</u>	<u>386.199</u>
<u>Personeelskosten</u>		
Lonen en salarissen	668.654	599.688
Sociale lasten	115.647	104.336
Pensioenlasten	99.118	82.772
Overige personeelskosten	42.125	44.228
	<u>925.543</u>	<u>831.024</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Lonen en salarissen	670.104	581.469
Transitievergoeding	262	26.367
Vakantietoeslag	53.132	46.430
Mutatie voorziening jubileumuitkering	2.471	1.619
Ziekengeldvergoeding	-2.107	-653
Zwangerschapsvergoeding	-4.552	-7.832
	<u>719.309</u>	<u>647.400</u>
Af: Loonkosten doorberekend aan:		
Stichting Beheer Spoorlijn	-50.655	-47.712
	<u>668.654</u>	<u>599.688</u>

Bij de vennootschap waren in het verslagjaar, naast ongeveer 249 (2021: 242) onbetaalde parttime vrijwilligers, gemiddeld ca. 16 (2021: ca. 16) fte werkzaam.

(in euro's)	2022	2021
<i>Sociale lasten</i>		
Uitvoeringsinstelling	115.658	102.454
Premie invaliditeitspensioen	-11	742
Loonkostensubsidies	0	1.140
	<u>115.647</u>	<u>104.336</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Premies pensioenverzekeringen	99.118	86.729
Doorberekening aan SBS	0	-3.957
Doorberekening aan SBM	0	0
	<u>99.118</u>	<u>82.772</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Diverse kostenvergoedingen	7.856	10.126
Kantinekosten	2.061	2.074
Administratiekosten	4.389	3.151
Bedrijfskleding	1.695	2.149
Opleiding	16.764	8.426
Diverse personeelskosten	9.360	4.702
Kosten reorganisatie	0	13.600
	<u>42.125</u>	<u>44.228</u>
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.254	6.967
Machines en gereedschappen	9.209	11.383
Inventaris	11.228	11.564
ICT	20.983	28.670
Vervoermiddelen	0	0
	<u>42.674</u>	<u>58.584</u>
<u>Overige bedrijfskosten</u>		
Huisvestingskosten	58.026	57.097
Verkoopkosten	67.638	36.912
Autokosten	6.845	5.440
Algemene kosten	99.671	80.964
Verzekeringen	24.348	24.500
Materieelkosten	98.404	100.330
Huur spoorlijn en materieel	123.000	123.000
	<u>477.932</u>	<u>428.243</u>
<u>Subsidies</u>		
Gemeente Hoorn	264.516	256.685
Gemeente Medemblik	124.614	125.764
	<u>389.130</u>	<u>382.449</u>
<u>Coronasubsidie</u>		
Gemeente Hoorn	184.570	248.475
Gemeente Medemblik	11.496	38.117
Mondriaanfonds	60.000	323.136
RVO TVL	0	45.013
	<u>256.066</u>	<u>654.741</u>

(in euro's)	2022	2021
Financiële baten en lasten		
<u>Rentebaten</u>		
Rabobank, rekening-courant	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Rentelasten</u>		
Kosten geldverkeer	<u>-10.496</u>	<u>-7.724</u>

Statutaire regeling inzake de winstbestemming

Overeenkomstig de bepaling in artikel 20 lid 2 van de statuten staat winst ter beschikking van de algemene vergadering van aandeelhouders.

Blijkens lid 4a mag, indien in enig jaar een verlies is geleden dat niet uit een reserve kan worden bestreden of op andere wijze gedelgd wordt, in een volgend jaar geen winstuitkering geschieden zolang zodanig verlies niet is aangezuiverd.

Voorstel resultaatbestemming 2022

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders is het resultaat na belasting over 2022 ad € 16.454 toegevoegd aan de Algemene Reserve.

Hoorn,
B.V. Exploitiemaatschappij Museumstoomtram

Drs. R.P. van den Broeke
Directeur

Vastgesteld in de bestuursvergadering van d.d.

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

De heer R. Beems

De heer M. Stam

De heer N. Bakker

Bijlage bij de jaarrekening B.V. Exploitiemaatschappij 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

- Groepscontroller bij Kraakman

Niels Bakker

- Operationeel directeur bij Vroom Funderingstechnieken