

**N.V. DEVENTER SCHOUWBURG  
TE DEVENTER**

Jaarrapport 2022

## INHOUDSOPGAVE

	Pagina
<b>ACCOUNTANTSRAPPORT</b>	
1 Opdracht	3
2 Algemeen	4
3 Resultaat	5
4 Fiscale positie	6
1 Bestuursverslag	8
<b>JAARREKENING</b>	
1 Balans per 31 december 2022	9
2 Winst-en-verliesrekening over 2022	10
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4 Toelichting op de balans per 31 december 2022	17
5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022	24
6 Overige toelichting	27
<b>OVERIGE GEGEVENS</b>	
1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	28
<b>BIJLAGE VOOR INTERN GEBRUIK</b>	
1 Genormaliseerde winst-en-verliesrekening over 2022	29

Aan de aandeelhouders en bestuur van  
N.V. Deventer Schouwburg  
Leeuwenbrug 2  
7411TJ Deventer

<b>Kenmerk</b>	<b>Behandeld door</b>	<b>Datum</b>
20108100	HM/PS	19 juni 2023

Geachte dames en heren,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2022 met betrekking tot uw naamloze vennootschap

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.961.801 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 169.268, gecontroleerd.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 28 van dit rapport.

## 2 ALGEMEEN

### 2.1 Rechtsvorm

Bij notariële akte d.d. 28 april 1953 verleden voor notaris C.J. ten Cate te Deventer is opgericht de vennootschap N.V. Deventer Schouwburg.

### 2.2 Activiteiten

De activiteiten van NV Deventer Schouwburg, gevestigd aan de Leeuwenbrug 2 te Deventer bestaan voornamelijk uit het, voor de bevolking van Deventer en omgeving, exploiteren van een schouwburg, café en restaurant.

### 2.3 Handelsregister

De vennootschap is ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 38010943.

### 2.4 Directie en commissarissen

De directie van de vennootschap wordt gevoerd door R.H. van den Hove. Bij de vennootschap fungeren L.B.G. Oostewechel, S.I. Schinkel, F.A. Holleman, G.A. Kroeze - Knol, P.L. Timmermans als commissarissen.

### 2.5 Vaststelling jaarrekening en winstverdeling voorgaand boekjaar

In de Algemene Vergadering gehouden op 23-06-2022 is de jaarrekening 2021 ongewijzigd vastgesteld. Het verlies over 2021 is conform het door de directie gedane voorstel verwerkt ten laste van de overige reserves. Tevens is de directie gedechargeerd voor het gevoerde beleid.

**3 RESULTAAT****3.1 Vergelijkend overzicht**

Het resultaat na belastingen over 2022 bedraagt € 169.268 tegenover negatief € 37.866 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2022		2021	
	€	%	€	%
<b>Netto-omzet</b>	4.221.316	100,0	2.696.807	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	1.183.026	28,0	428.219	15,9
<b>Brutomarge</b>	3.038.290	72,0	2.268.588	84,1
<b>Kosten</b>				
Personeelskosten	1.087.655	25,8	936.577	34,7
Afschrijvingen immateriële vaste activa	13.722	0,3	45.571	1,7
Afschrijvingen materiële vaste activa	113.569	2,7	118.240	4,4
Overige waardeveranderingen van vaste activa	870	-	870	-
Overige personeelskosten	258.406	6,1	182.158	6,8
Huisvestingskosten	1.180.448	28,0	810.926	30,1
Kantoorkosten	153.193	3,7	155.620	5,7
Verkoopkosten	25.521	0,6	13.459	0,5
Algemene kosten	35.638	0,8	43.033	1,6
	2.869.022	68,0	2.306.454	85,5
<b>Resultaat voor belastingen</b>	169.268	4,0	-37.866	-1,4
Belastingen	-	-	-	-
<b>Resultaat na belastingen</b>	169.268	4,0	-37.866	-1,4

## 4 FISCALE POSITIE

## 4.1 Berekening belastbaar bedrag 2022

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2022 is als volgt berekend:

	2022
	€
Resultaat voor belastingen	169.268
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Boetes Belastingdienst	682
Niet aftrekbare kosten	4.800
	5.482
<b>Fiscaal resultaat 2022</b>	<b>174.750</b>
Compensabele verliezen	-174.750
<b>Belastbaar bedrag 2022</b>	<b>-</b>

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

## 4.1.1 Compensabele verliezen

	Compen- sabele aanspraak per 1 januari 2022	Compensatie in 2022	Compen- sabele aanspraak per 31 december 2022
	€	€	€
2013	86.062	-86.062	-
2014	11.814	-11.814	-
2016	27.777	-27.777	-
2017	452.776	-49.097	403.679
2018	130.748	-	130.748
2020	94.293	-	94.293
2021	37.866	-	37.866
	<b>841.336</b>	<b>-174.750</b>	<b>666.586</b>

**N.V. Deventer Schouwburg te Deventer**

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,  
SMK Audit B.V.  
namens deze,

H.H.M. Michorius RA

**1 BESTUURSVERSLAG**

Ingevolge artikel 2:396 lid 7 BW is afgezien van het opstellen van een bestuursverslag over 2022.



**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022**

(na resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Immateriële vaste activa</b> (1)				
Software		25.903		11.508
<b>Materiële vaste activa</b> (2)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	23.665		40.246	
Machines en installaties	134.017		161.089	
Inventaris	282.973		302.220	
		440.655		503.555
<b>Financiële vaste activa</b> (3)				
Overige vorderingen		5.399		7.569
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Voorraden</b> (4)		31.516		25.299
<b>Vorderingen</b> (5)				
Handelsdebiteuren	118.457		14.459	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	43.915		50.977	
Overige vorderingen en overlopende activa	641.400		160.256	
		803.772		225.692
<b>Liquide middelen</b> (6)		654.556		812.815
		<u>1.961.801</u>		<u>1.586.438</u>



## 2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	(10,11)	4.221.316		2.696.807	
Inkoopwaarde van de omzet	(12)	1.183.026		428.219	
<b>Bruto-marge</b>			3.038.290		2.268.588
<b>Kosten</b>					
Lonen en salarissen	(13)	815.735		696.627	
Sociale lasten	(14)	178.487		161.026	
Pensioenlasten	(15)	93.433		78.924	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	(16)	13.722		45.571	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(17)	113.569		118.240	
Overige waardeveranderingen van vaste activa	(18)	870		870	
Overige personeelskosten	(19)	258.406		182.158	
Huisvestingskosten	(20)	1.180.448		810.926	
Kantoorkosten	(21)	153.193		155.620	
Verkoopkosten	(22)	25.521		13.459	
Algemene kosten	(23)	35.638		43.033	
<b>Som der bedrijfskosten</b>			2.869.022		2.306.454
<b>Resultaat voor belastingen</b>			169.268		-37.866
Belastingen			-		-
<b>Resultaat na belastingen</b>			169.268		-37.866

### 3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### ALGEMEEN

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

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Alle in de jaarrekening vermelde bedragen luiden in euro's.

#### Activiteiten

De activiteiten van N.V. Deventer Schouwburg, gevestigd aan de Leeuwenbrug 2 te Deventer bestaan voornamelijk uit het, voor de bevolking van Deventer en omgeving, exploiteren van een schouwburg, café en restaurant.

## Continuïteit

Het eigen vermogen per 31 december 2022 bedraagt -€ 221.356. In 2022 heeft de NV Deventer Schouwburg een positief resultaat behaald van € 169.268. Dat positieve resultaat geeft een vertekend beeld omdat dat vooral dankzij eenmalige subsidies tot stand is gekomen.

Kijken we naar de liquiditeitsprognose t/m juni 2024 zien we dat de liquiditeit langzaam maar zeker achteruit loopt, maar positief blijft.

In de huidige situatie is en blijft de organisatie in belangrijke mate afhankelijk van de gemeente, zowel voor haar vaste budgetsubsidie als voor het meedenken over een financieel duurzame toekomst, maar daarover wordt structureel overlegd met de gemeente. De gemeente is grootste en in 2024 enige aandeelhouder vanuit die rol nauw betrokken bij de toekomstige ontwikkelingen. Sprake is van een ernstige onzekerheid omtrent de continuïteit op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de onderneming.

## Risicoparagraaf

Er zijn een aantal onzekerheden m.b.t. de continuïteit van de NV Deventer Schouwburg.

- Het achterstallig onderhoud loopt steeds verder op. Dat betekent eerst en vooral een veiligheidsrisico voor bespelers, medewerkers en bezoekers, maar ook dat de schouwburg als culturele, maatschappelijke, educatieve en zakelijke bestemming steeds een beetje meer van haar attractiviteit inlevert.
- De richtingaanwijzers lijken de goede kant op te wijzen: landelijk is een voorzichtige stijging te zien in theaterbezoek. Dat laat onverlet dat de toekomst na corona minder voorspelbaar is dan daarvoor. Met name klassiek, dans en toneel staan onder druk, en het is de vraag of mate klassiek ooit weer op het oude niveau komt.
- De gemeenteraad staat op het moment van schrijven voor de (principiële) keuze wat te doen met de schouwburg, inclusief voormalig filmhuis, voormalig KunstCircuit en de Irispannen. Achterstallig onderhoud wegwerken, renoveren, samen met popfunctie? Dat beperkt de bewegingsruimte en de slag- en beslisvaardigheid van de organisatie enorm. Medewerkers raken minder gemotiveerd en het wordt zo ook nog eens lastiger derdengeld van bijvoorbeeld sponsors en fondsen aan te trekken.
- De tekorten van de schouwburg zijn structureel van aard; op dat vlak is de komende tijd niet zomaar ineens een grote trendbreuk te voorzien. Met andere woorden: met de huidige lasten, en dan met name de huisvestingslasten, lijkt het niet realistisch op korte termijn positieve resultaten te mogen verwachten.
- De schouwburg is zonder stevige koerswijziging en een herijking van de financiële uitgangspunten niet in staat op eigen kracht (dus zonder eenmalige subsidies of bijdragen van deden) niet in staat een gezonde financiële buffer op te bouwen. In dat licht zijn de resultaten van 2022 niet representatief: substantiële baten waren eenmalig en niet structureel van aard.
- Met de overname van de verhuurtak van het voormalige KunstCircuit verslechterde de verhouding tussen omzet en subsidie.

Er wordt steeds gezocht naar manieren waarop de omzet verhoogd en de kosten verlaagd kunnen worden. Processen, samenwerkingen, organisatieontwikkeling, inkoop, marketing; de organisatie neemt haar verantwoordelijkheid, realiseert zich dat ze schatplichtig is aan de stad en in die zin een grote verantwoordelijkheid draagt.

Op grond van onze analyse van de huidige situatie en evaluatie van de mogelijke toekomstscenario's achten wij een voorzetting van de bedrijfsuitvoering door N.V. Deventer Schouwburg niet onmogelijk. Om die reden is de jaarrekening 2022 opgemaakt op basis van continuïteitsveronderstelling.

### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

De vennootschap is statutair gevestigd te Deventer. De vennootschap is ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 38010943.

### **Schattingen**

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van N.V. Deventer Schouwborg zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

### **Verbonden partijen**

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de Deventer Schouwborg N.V. en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Onder de verbonden partijen zijn de volgende partijen / entiteiten onderkend:

- De gemeente Deventer;
- Stichting Deventer Schouwborg Fonds;
- Stichting Deventer Jan Terlouw Lezing;
- Stichting 4 oost.

### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen. Ter wille van het gewenste inzicht kunnen posten anders zijn gerubriceerd in de jaarrekening 2022 waar het aankomt op de vergelijkende cijfers.

## GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

### Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

### Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde. De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, vermeerderd met overige kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de meest betrouwbare schatting van het bedrag dat de voorraden maximaal zullen opbrengen, onder aftrek van nog te maken kosten.

### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Voorzieningen

#### *Algemeen*

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

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

### **Overige voorzieningen**

#### *Personeel gerelateerde voorzieningen*

Voor de op balansdatum bestaande verplichtingen tot personeel gerelateerde voorzieningen betreft een voorziening voor prepensioen en voor jubilea. Van het per balansdatum naar verwachting voor langere tijd is een voorziening gevormd ter grootte van het naar verwachting in de toekomst verschuldigde bedrag.

### **Kortlopende schulden**

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 BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

### **Opbrengstverantwoording**

#### *Algemeen*

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

#### *Verkoop van goederen*

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

#### *Verlenen van diensten*

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

### **Kosten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### **Personeelsbeloningen**

#### *Periodiek betaalbare beloningen*

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.



### **Pensioenen**

N.V. Deventer Schouburg heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening.

### **Afschrijvingen**

De afschrijving op de immateriële vaste activa wordt berekend op basis van een vast percentage van de bestede kosten.

De afschrijving op de materiële vaste activa wordt berekend op basis van de verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### **Overheidssubsidies**

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Overheidsheffingen worden ten laste van het resultaat gebracht op het moment dat aan alle voorwaarden voor de overheidsheffing is voldaan.

### **Overige bedrijfskosten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### **Belastingen**

De vennootschapsbelasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat vóór belastingen in de winst-en-verliesrekening, na aftrek van het gebruik van fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Hierbij worden de thans geldende belastingtarieven gehanteerd.

## 4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

## ACTIVA

## Vaste activa

## 1. Immateriële vaste activa

	Software
	€
<i>Stand per 1 januari</i>	
Verkrijgingsprijs	107.686
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-96.178
	<u>11.508</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringen	28.117
Afschrijvingen	-13.722
	<u>14.395</u>
<i>Stand per 31 december</i>	
Verkrijgingsprijs	135.803
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-109.900
	<u>25.903</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Software	10

2. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Totaal
	€	€	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>				
Aanschaffingswaarde	617.138	399.562	1.123.145	2.139.845
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-576.892	-238.473	-820.925	-1.636.290
	<u>40.246</u>	<u>161.089</u>	<u>302.220</u>	<u>503.555</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringsen	-	-	50.669	50.669
Afschrijvingen	-16.581	-27.072	-69.916	-113.569
	<u>-16.581</u>	<u>-27.072</u>	<u>-19.247</u>	<u>-62.900</u>
<i>Stand per 31 december</i>				
Aanschaffingswaarde	617.138	399.562	1.173.814	2.190.514
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-593.473	-265.545	-890.841	-1.749.859
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>23.665</u>	<u>134.017</u>	<u>282.973</u>	<u>440.655</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>				
				%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen				4-20
Machines en installaties				5-20
Inventaris				5-20

**3. Financiële vaste activa**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Erfpachtcanon	2.613	3.483
Lening u/g Podium Kunst-Info	2.786	4.086
	<u>5.399</u>	<u>7.569</u>
	2022	2021
	€	€
<i>Erfpachtcanon</i>		
Stand per 1 januari	3.483	4.353
Afschrijving	-870	-870
Stand per 31 december	<u>2.613</u>	<u>3.483</u>

Het afschrijvingspercentage voor de erfpachtcanon is 3,33%

	Lening u/g Podium Kunst-Info
	€
Stand per 1 januari 2022	5.386
Aflossing	-2.600
Langlopend deel per 31 december 2022	<u>2.786</u>

**Vlottende activa****4. Voorraden**

Dranken etc.	27.316	21.099
Theaterlampen	3.763	3.763
Briefpapier, parkeerkaarten etc.	437	437
	<u>31.516</u>	<u>25.299</u>

Een voorziening voor incurante voorraden wordt niet noodzakelijk geacht.

## 5. Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>118.457</u>	<u>14.459</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>43.915</u>	<u>50.977</u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Te factureren omzet	1.754	-
Theater bonnen	-	410
Nog te ontvangen subsidies gemeente Deventer	-	26.868
Nog te ontvangen TVL compensatie gemeente Deventer	400.000	-
Nog te ontvangen NOW	47.856	-
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>191.790</u>	<u>132.978</u>
	<u>641.400</u>	<u>160.256</u>
<b>6. Liquide middelen</b>		
Rabobank	657.202	812.528
Kas	1.213	287
Gelden onderweg	-3.859	-
	<u>654.556</u>	<u>812.815</u>

**PASSIVA****7. Eigen vermogen****Geplaatst kapitaal**

Het maatschappelijk kapitaal van N.V. Deventer Schouwborg bedraagt € 453.780. Het geplaatst kapitaal bedraagt € 419.747, zijnde 925 gewone aandelen van nominaal € 453,78. De statutaire bepalingen met betrekking tot de nominale waarde van de aandelen en het aandelenkapitaal luiden in gulden. Vermelding in euro vindt plaats met gebruikmaking van artikel 2:178c BW. Tijdens het verslagjaar hebben zich geen mutaties in het geplaatste aandelenkapitaal voorgedaan.

	Aandelen			Totaal
	A	Aandelen B	Aandelen C	
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	204.201	192.857	22.689	419.747
Stand per 31 december 2022	204.201	192.857	22.689	419.747
Maatschappelijk kapitaal	204.201	204.201	45.378	453.780
Aantal geplaatst	450	425	50	925

	2022		2021	
	€	€	€	€
<b>Overige reserves</b>				
Stand per 1 januari		-810.371		-772.505
Resultaatbestemming boekjaar		169.268		-37.866
Stand per 31 december		-641.103		-810.371

**8. Voorzieningen***Personeel gerelateerde voorzieningen*

Stand per 1 januari	51.021	49.021
Dotatie	2.595	2.000
Stand per 31 december	53.616	51.021

## 9. Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	713.088	483.405
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	7.777	22.329
Pensioenen	41.633	-
	49.410	22.329
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	35.531	27.214
Vakantiedagen	57.176	95.875
Entreegelden abonneementhouder	650.425	492.354
Lening gemeente Deventer	-	300.000
Kickstart Cultuurfonds	-	1.396
Nog te betalen salarissen	9.248	-
Terug te betalen TVL	399.478	376.662
Overige schulden en overlopende passiva	215.185	126.806
	1.367.043	1.420.307

## Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

### Voorwaardelijke verplichtingen

#### *voorwaardelijke activa*

Door de gemeente Deventer is een bedrag van € 618.000 toegezegd, betreffende het geraamde exploitatietekort 2022. De voorwaarde is door de gemeente gesteld, dat indien het werkelijke exploitatietekort 2022 meevalt, dit bedrag kan worden teruggevorderd. Gezien de exploitatie 2022 (weliswaar onder invloed van incidentele baten) met een positief resultaat wordt afgesloten, is het per balansdatum daarom nog niet waarschijnlijk dat dit bedrag zal worden toegekend. Om die reden is deze vordering opgenomen onder de niet uit de balans blijvende activa.

### Meerjarige financiële verplichtingen

#### *Leaseverplichtingen*

Er zijn lease contracten overeengekomen met een jaarlijkse waarde van € 5 K.  
Geen van de contracten hebben een looptijd langer dan 5 jaar.

#### *Huurverplichtingen onroerende zaken*

Er is een huurcontract met Deventer vastgoed overeengekomen van het pand van de schouwburg.  
De jaarlijkse huur betreft circa € 760K en wordt jaarlijks geïndexeerd.



## 5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

## 10. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2022 ten opzichte van 2021 met 56,5% gestegen.

	2022	2021
	€	€
<b>11. Netto-omzet</b>		
Omzet voorstellingen	875.593	319.674
Omzet Zakelijke evenementen	139.916	67.432
Omzet Culturele evenementen	41.008	41.437
Omzet Horeca	381.613	146.386
Omzet Sponsoring	29.564	10.667
Subsidies gemeente Deventer	1.765.057	1.712.895
Aanvullende subsidies gemeente Deventer*	738.388	91.620
Gemeente Subsidie Culturele evenementen DJTL	10.000	10.000
Overige subsidies	240.177	296.696
	<u>4.221.316</u>	<u>2.696.807</u>

\*Uitsplitsing aanvullende subsidies gemeente Deventer

- EUR 400K tegemoetkoming vaste lasten (TVL)
- EUR 300K kwijtschelden lening liquiditeit
- EUR 38K coronacompensatie 2021

## 12. Inkoopwaarde van de omzet

Inkoop voorstellingen	889.635	293.689
Inkoop Zakelijke evenementen	7.712	17.581
Inkoop Culturele evenementen	22.972	22.437
Inkoop Horeca	254.649	94.350
Inkoop Sponsoring	8.058	162
	<u>1.183.026</u>	<u>428.219</u>

## Personeelskosten

## 13. Lonen en salarissen

Brutolonen en -salarissen	827.730	757.260
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-11.995	-60.633
	<u>815.735</u>	<u>696.627</u>

## 14. Sociale lasten

Premies sociale verzekeringen	90.413	78.466
Kosten ziektewet	88.074	82.560
	<u>178.487</u>	<u>161.026</u>

N.V. Deventer Schouwborg te Deventer

	2022	2021
	€	€
<b>15. Pensioenlasten</b>		
Pensioenlasten	93.433	78.924
<b>Personeelsleden</b>		
Gedurende het jaar 2022 waren er 22 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2021: 19).		
<b>Afschrijvingen</b>		
<b>16. Afschrijvingen immateriële vaste activa</b>		
Software	13.722	45.571
<b>17. Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	16.581	21.933
Machines en installaties	27.072	26.736
Inventaris	69.916	69.571
	113.569	118.240
<b>18. Overige waardeveranderingen van vaste activa</b>		
Afschrijving erfpachtcanon	870	870
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
<b>19. Overige personeelskosten</b>		
Reis- en verblijfkosten	6.776	4.131
Vergoeding kilometers	11.727	9.394
Onkostenvergoedingen	3.126	4.412
Geschenken personeel	55	-
Kantinekosten	6.748	1.620
Opleidingskosten	7.341	-331
Vrijwilligers vergoeding	10.229	10.151
Personeelsactiviteiten	6.888	5.837
Freelance kosten	199.718	135.786
Overige personeelskosten	5.798	11.158
	258.406	182.158

N.V. Deventer Schouwburg te Deventer

	2022	2021
	€	€
<b>20. Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerende zaak	25.921	24.190
Energiekosten	253.438	110.686
Onderhoud onroerende zaak	99.059	122.199
Vaste lasten onroerend goed	13.903	12.685
Schoonmaakkosten container	78.630	49.448
TVL (2020)	-	90.000
Verzekeringskosten	16.461	2.444
Huur	786.965	671.579
Overige huisvestingskosten	3.957	7.695
Ontvangen huurcompensatie	-97.886	-280.000
	<u>1.180.448</u>	<u>810.926</u>
<b>21. Kantoorkosten</b>		
Kantoorbehoeften	2.045	6.286
Automatiseringskosten	118.181	115.029
Telefoon	7.534	10.057
Porti	95	118
Contributies en abonnementen	11.421	12.848
Verzekering	4.556	4.433
Overige kantoorkosten	9.361	6.849
	<u>153.193</u>	<u>155.620</u>
<b>22. Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	24.449	22.796
Representatiekosten	827	515
M-Vriend DS	245	-9.852
	<u>25.521</u>	<u>13.459</u>
<b>23. Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	27.629	26.814
Advieskosten	2.219	11.498
Bankkosten	3.674	2.865
Boetes Belastingdienst	682	-
Onvoorzien lasten	-	4.208
Overige algemene kosten	1.434	-2.352
	<u>35.638</u>	<u>43.033</u>

6 OVERIGE TOELICHTING

**Bestemming van de winst 2022**

De directie stelt voor om de winst over 2022 ad € 169.268 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

**Ondertekening van de jaarrekening**

Deventer, 19 juni 2023

**Directie voor akkoord**

R.H. van den Hove



**Raad van commissarissen voor akkoord**

F.A. Holleman



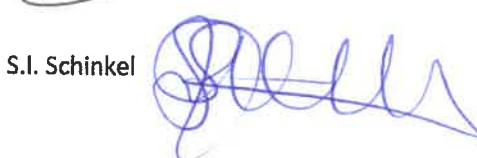
L.B.G. Oostewechel



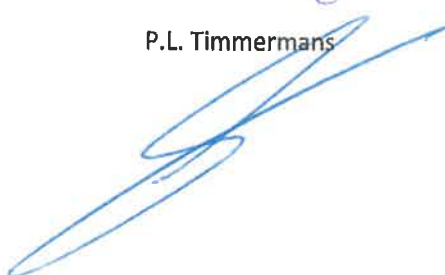
G. Kroeze - Knol



S.I. Schinkel



P.L. Timmermans



## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de aandeelhouders en de raad van commissarissen van N.V. Deventer Schouwburg

### A. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2022

#### Onze oordeelonthouding

Wij hebben opdracht gekregen de jaarrekening 2022 van N.V. Deventer Schouwburg te Deventer te controleren.

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

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de winst-en-verliesrekening over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor onze oordeelonthouding

Gegeven de aard van de activiteiten en de omvang van de entiteit kan de interne organisatie niet op economisch verantwoorde wijze zodanig worden ingericht dat door accountantscontrole op rationele wijze de vereiste zekerheid kan worden verkregen over de volledigheid van de omzet en de daarmee rechtstreeks samenhangende posten, die zijn opgenomen in de jaarrekening van de entiteit.

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel 'continuïteit' in de toelichting op pagina 12 van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de entiteit zonder financiële steun van de gemeente Deventer haar activiteiten niet kan voortzetten. Deze condities duiden op het bestaan van een ernstige onzekerheid op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit.

Op grond van de door ons verrichte werkzaamheden zijn wij niet in staat geweest voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen omtrent de continuïteit.

## **B. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie**

Het jaarrapport omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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

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

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

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

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

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

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

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

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

Wij zijn onafhankelijk van N.V. Deventer Schouwburg zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (VIO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

---

Enschede, 19 juni 2023

Hoogachtend,  
SMK Audit B.V.  
namens deze,

 **SMK**  **AUDIT**  
Nederland  
Digitaal  
ondertekend door  
Hubertus Hendrikus  
Maria Michorius  
Datum: 2023.06.19  
07:52:46 +02'00'

H.H.M. Michorius RA

Kenmerk: 20230130

---

## BIJLAGE VOOR INTERN GEBRUIK

## 1 GENORMALISEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	3.483.450		2.696.807	
Inkoopwaarde van de omzet	<u>1.183.026</u>		<u>428.219</u>	
<b>Bruto-marge</b>		<b>2.300.424</b>		<b>2.268.588</b>
<b>Kosten</b>				
Lonen en salarissen	815.735		696.627	
Sociale lasten	178.487		161.026	
Pensioenlasten	93.433		78.924	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	13.722		45.571	
Afschrijvingen materiële vaste activa	113.569		118.240	
Overige waardeveranderingen van vaste activa	870		870	
Overige personeelskosten	258.406		182.158	
Huisvestingskosten	1.180.448		810.926	
Kantoorkosten	153.193		155.620	
Verkoopkosten	25.521		13.459	
Algemene kosten	<u>35.638</u>		<u>43.033</u>	
<b>Som der Bedrijfskosten</b>		<b>2.869.022</b>		<b>2.306.454</b>
<b>Genormaliseerd resultaat 2022</b>		<b>-568.598</b>		<b>-37.866</b>
Bij: compensatie TVL middelen 2020/2021 via Gemeente		400.000		-
Bij: kwijtschelden lening Gemeente		300.000		-
Bij: compensatie exploitatieverlies 2021		37.866		-
<b>Resultaat voor belastingen</b>		<u>169.268</u>		<u>-37.866</u>
Belastingen		-		-
<b>Resultaat na belastingen</b>		<u><u>169.268</u></u>		<u><u>-37.866</u></u>