

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

Jaarrapport 2024

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Fiscale positie	3
2	Bestuursverslag	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2024	5
2	Winst-en-verliesrekening over 2024	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2024	14
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2024	19

OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire regeling winstbestemming	23
2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	24

1 FISCALE POSITIE

1.1 Berekening belastbaar bedrag 2024

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2024 is als volgt berekend:

	2024
	€
Resultaat voor belastingen	168.062
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Niet aftrekbare kosten	5.600
Fiscaal resultaat 2024	173.662
Compensabele verliezen	-173.662
Belastbaar bedrag 2024	-

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

1.1.1 Compensabele verliezen

	Compen- sabele aanspraak per 1 januari 2024	Compensatie in 2024	Compen- sabele aanspraak per 31 december 2024
	€	€	€
2017	83.873	-83.873	-
2018	130.748	-89.789	40.959
2019	6.268	-	6.268
2020	95.214	-	95.214
2021	37.866	-	37.866
	353.969	-173.662	180.307

2 BESTUURSVERSLAG

Het (activiteiten)verslag ligt ter inzage op het kantoor van de vennootschap.

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024
(na resultaatbestemming)

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		28.071		37.969	
Machines en installaties		157.400		155.953	
Inventaris		484.596		258.629	
Activa in uitvoering		-		22.541	
			670.067		475.092
Financiële vaste activa	(2)				
Overige vorderingen			1.058		3.229
Vlottende activa					
Voorraden	(3)		33.270		35.142
Vorderingen	(4)				
Handelsdebiteuren		115.781		106.036	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		34.582		-	
Overige vorderingen en overlopende activa		263.561		314.787	
			413.924		420.823
Liquide middelen	(5)		1.944.325		1.041.357
			3.062.644		1.975.643

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(6)				
Geplaatst kapitaal		412.940		419.747	
Overige reserves		<u>-133.814</u>		<u>-308.683</u>	
			279.126		111.064
Voorzieningen	(7)				
Jubileumvoorziening		8.171		13.707	
Voorziening pre-pensioen		<u>51.163</u>		<u>49.163</u>	
			59.334		62.870
Kortlopende schulden	(8)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		396.442		422.680	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		5.396		105.009	
Overige schulden en overlopende passiva		<u>2.322.346</u>		<u>1.274.020</u>	
			2.724.184		1.801.709
			<u>3.062.644</u>		<u>1.975.643</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2024

		2024		2023	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(9)	6.340.410		5.775.900	
Kostprijs van de omzet	(10)	1.877.261		1.448.536	
Bruto-marge			4.463.149		4.327.364
Kosten					
Personeelskosten	(11)	1.993.486		1.539.928	
Afschrijvingen		144.684		122.598	
Overige waardeveranderingen van vaste activa	(12)	870		870	
Overige bedrijfskosten	(13)	2.162.775		2.329.653	
Som der bedrijfskosten			4.301.815		3.993.049
Bedrijfsresultaat			161.334		334.315
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(14)	11.921		3.543	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(15)	-5.193		-5.437	
Financiële baten en lasten			6.728		-1.894
Resultaat voor belastingen			168.062		332.421
Belastingen			-		-
Resultaat na belastingen			168.062		332.421

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 2024 bedraagt € 279.126. Er is een positief resultaat behaald van € 168.062 over 2024.

Kijken we naar de liquiditeitsprognose tot en met eind 2025 zien we dat de liquiditeit positief blijft. De liquiditeitspositie geeft per ultimo 2024 een vertekend beeld. Vanuit dit positieve saldo van € 1.944.325 dienen nog de afrekeningen servicekosten oude jaren te worden voldaan (€ 545.000) alsmede een TVL schuld van € 365.000.

De organisatie blijft 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 in 2024 de enige aandeelhouder. Vanuit deze rol is de gemeente nauw betrokken bij de toekomstige ontwikkelingen.

De gemeente heeft de subsidie voor 2025 toegezegd (€ 3,3 miljoen). Op basis van deze steun alsmede de verwachte liquiditeit voor 2025 is het bestuur ervan overtuigd dat de continuïteit van de organisatie niet in het geding is. De in de jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn om genoemde redenen gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de onderneming.

De vennootschap heeft verrekenbare verliezen uit voorgaande jaren. Deze bedragen eind 2024 € 180.307. Deze zijn voorzichtigheidshalve niet gewaardeerd in de balans.

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 Schouwburg 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 Schouwburg 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.

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 2024 waar het aankomt op de vergelijkende cijfers.

Leasing

Operationele leasing

Bij de vennootschap kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Als de onderneming optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden) als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost van de 'Grondslagen voor de waardering van activa en passiva'. De vennootschap is geen (embedded) derivaten aangegaan.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Verstrekke leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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.

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Financiële vaste activa

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

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. De voorraad wordt gewaardeerd volgens de first-in-first-out methode.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit de kas en banktegoeden. 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 contante waarde op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Als het tijdseffect van de contante waarde verwaarloosbaar is, dan worden de voorzieningen gewaardeerd tegen nominale waarde. 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

Jubileumvoorziening

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 de nominale waarde van het in de toekomst uit te betalen bedrag.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd geamortiseerde kostprijs. 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

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

- a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
- b. waarschijnlijke economische voordelen;
- c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
- d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is wel/geen rekening gehouden met de na indexering. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Verkoop van voorstellingen

Opbrengsten uit verkoop van voorstellingen en kaarten worden verwerkt zodra de voorstelling heeft plaatsgevonden.

Verhuur van ruimtes

De verhuur van ruimtes betreft het beschikbaar stellen van ruimte met specifieke reservering. Realisatie van de omzet vindt plaats na het in gebruik nemen van de ruimte door de huurder.

Verkoop horeca producten

Op het moment dat verkoop heeft plaatsgevonden en producten zijn geleverd wordt de omzet gerealiseerd.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO Nederlandse Podia en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Pensioenen

N.V. Deventer Schouwburg heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij N.V. Deventer Schouwburg. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. N.V. Deventer Schouwburg betaalt hiervoor premies waarvan 61.1% door de werkgever wordt betaald en de rest door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In januari 2025 bedroeg de dekkingsgraad 111%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. N.V. Deventer Schouwburg heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

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 en overheidsheffingen

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.

Investeringsubsidies die geen betrekking hebben op investeringen in materiële vaste activa worden als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen, afhankelijk van de looptijd onder langlopend, dan wel onder de kortlopende schulden. Jaarlijks valt een gedeelte vrij met inachtneming van de wijze waarop de besteding waarvoor de subsidie is verleend zelf in de jaarrekening wordt verwerkt.

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.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

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.

Compensabele verliezen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en verrekend met toekomstige winsten.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

Vaste activa

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Totaal
	€	€	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>				
Aanschaffingswaarde	588.533	380.083	1.236.262	2.204.878
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-550.565	-224.130	-977.632	-1.752.327
	<u>37.968</u>	<u>155.953</u>	<u>258.630</u>	<u>452.551</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringsen	-	30.534	331.666	362.200
Desinvesteringsen	-	-	-10.837	-10.837
Afschrijving desinvesteringsen	-	-	9.623	9.623
Afschrijvingen	-9.897	-29.087	-104.486	-143.470
	<u>-9.897</u>	<u>1.447</u>	<u>225.966</u>	<u>217.516</u>
<i>Stand per 31 december</i>				
Aanschaffingswaarde	588.533	410.617	1.557.091	2.556.241
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-560.462	-253.217	-1.072.495	-1.886.174
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>28.071</u>	<u>157.400</u>	<u>484.596</u>	<u>670.067</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	4-20
Machines en installaties	5-20
Inventaris	5-20

2. Financiële vaste activa

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige vorderingen		
Erfpachtcanon	872	1.743
Lening u/g Podium Kunst-Info	186	1.486
	<u>1.058</u>	<u>3.229</u>

Vlottende activa**3. Voorraden**

Drank en etenswaren	25.923	31.379
Theaterlampen	7.347	3.763
	<u>33.270</u>	<u>35.142</u>

Een voorziening voor incurante voorraden wordt niet noodzakelijk geacht.

4. Vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	115.781	106.036
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	34.582	-
Overige vorderingen en overlopende activa		
Te factureren omzet	1.149	29.513
Theater bonnen	4.989	-
Nog te ontvangen subsidies gemeente Deventer	30.250	-
Nog te ontvangen TVL compensatie gemeente Deventer	-	49.685
Nog te ontvangen NOW	-	18.240
Overige vorderingen en overlopende activa	227.173	217.349
	<u>263.561</u>	<u>314.787</u>

5. Liquide middelen

Rabobank	1.440.736	1.041.147
Deposito's	499.998	-
Kas	-	210
Gelden onderweg	3.591	-
	<u>1.944.325</u>	<u>1.041.357</u>

Een bedrag ad € 499.998 staat niet ter vrije beschikking. Dit betreffen depositorekeningen met een looptijd tot 31-12-2025.

PASSIVA**6. Eigen vermogen****Geplaatst kapitaal**

Het maatschappelijk kapitaal van N.V. Deventer Schouwborg bedraagt € 453.780. Het geplaatst kapitaal bedraagt € 412.940, zijnde 910 gewone aandelen van nominaal € 453,78. De statutaire bepalingen met betrekking tot de nominale waarde van de aandelen en het aandelenkapitaal luiden in guldens. Vermelding in euro vindt plaats met gebruikmaking van artikel 2:178c BW. Tijdens het verslagjaar zijn er 15 aandelen B ingetrokken met een nominale waarde van € 6.807.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2024 bedraagt € 168.062.

	Aandelen			
	A	Aandelen B	Aandelen C	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2024	204.201	192.857	22.689	419.747
Inkoop eigen aandelen	-	-6.807	-	-6.807
Stand per 31 december 2024	204.201	186.050	22.689	412.940

	2024	2023
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-308.683	-641.103
Resultaatbestemming boekjaar	168.062	332.420
Intrekking aandelen	6.807	-
Stand per 31 december	-133.814	-308.683

7. Voorzieningen*Jubileumvoorziening*

Stand per 1 januari	13.707	6.453
Dotatie	-	7.254
Onttrekking	-5.536	-
Stand per 31 december	8.171	13.707

SMK  **AUDIT**
 Nederland
 SMK Audit B.V.
 Gewaarmerkt voor
 identificatiedoeleinden
 HHM | 15.05.2025

N.V. Deventer Schouwburg te Deventer

	2024	2023
	€	€
<i>Voorziening pre-pensioen</i>		
Stand per 1 januari	49.163	47.163
Dotatie	2.000	2.000
Stand per 31 december	51.163	49.163

8. Kortlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	396.442	422.680

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	-	26.875
Loonheffing	3.313	42.975
Pensioenen	2.083	35.159
	5.396	105.009

Overige schulden en overlopende passiva

Reservering vakantiegeld	54.650	42.981
Reservering vakantiedagen	144.107	73.191
Verplichting TVL gemeente Deventer	364.747	-
Vooruitbetaalde tickets	968.710	738.766
Nog te betalen salarissen	10.417	11.230
Cadeaubonnen/tegoedbonnen/vouchers	64.688	50.372
Overige schulden en overlopende passiva	715.027	357.480
	2.322.346	1.274.020

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**Meerjarige financiële verplichtingen***Huurverplichtingen onroerende zaken*

Er ligt een bestaande huuraafpraak met de Gemeente Deventer met betrekking tot het pand van de schouwburg. Voor het pand aan de keizerstraat en de Zwaluwenburg ligt een huurovereenkomst ten grondslag. De totale jaarlijkse huur betreft circa € 1.194.748 en wordt jaarlijks geïndexeerd.

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2024

	2024	2023
	€	€
9. Netto-omzet		
Omzet voorstellingen	1.774.110	1.399.983
Omzet horeca en evenementen	980.218	888.688
Omzet sponsoring	20.148	40.533
Subsidies	3.478.382	3.268.411
Omzet verhuur (NR70)	87.552	178.285
	<u>6.340.410</u>	<u>5.775.900</u>
10. Kostprijs van de omzet		
Inkoop voorstellingen	1.479.733	1.104.160
Inkoop horeca en evenementen	388.067	336.589
Inkoop sponsoring	9.461	7.787
	<u>1.877.261</u>	<u>1.448.536</u>
11. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	1.523.022	1.161.416
Sociale lasten	325.376	257.599
Pensioenlasten	145.088	120.913
	<u>1.993.486</u>	<u>1.539.928</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en -salarissen	1.541.710	1.212.556
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-18.688	-51.140
	<u>1.523.022</u>	<u>1.161.416</u>
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringen	231.127	193.707
Kosten ziektewet	94.249	63.892
	<u>325.376</u>	<u>257.599</u>
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>145.088</u>	<u>120.913</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2024 waren er 30 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2023: 29). Alle medewerkers zijn werkzaam in Nederland.

N.V. Deventer Schouwburg te Deventer

	2024	2023
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	9.897	7.151
Machines en installaties	29.087	38.191
Inventaris	104.486	67.418
Boekwinst / verlies verkoop materiële vaste activa	1.214	9.838
	<u>144.684</u>	<u>122.598</u>
12. Overige waardeveranderingen van vaste activa		
Afschrijving erfpachtcanon	<u>870</u>	<u>870</u>
13. Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten		
Kosten inzet freelancers	136.736	195.308
Reis- en verblijfkosten	4.239	2.269
Vergoeding kilometers	20.522	17.245
Onkostenvergoedingen	3.490	2.490
Geschenken personeel	359	761
Kantinekosten	11.683	6.901
Opleidingskosten	8.743	19.189
Vrijwilligers vergoeding	21.197	9.435
Personeelsactiviteiten	12.826	13.244
Overige personeelskosten	14.994	25.184
	<u>234.789</u>	<u>292.026</u>

N.V. Deventer Schouwburg te Deventer

	2024	2023
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur	1.159.027	1.159.468
Energiekosten	248.340	237.382
Onderhoud onroerende zaak	275.902	210.380
Vaste lasten onroerend goed	20.282	22.001
Schoonmaakkosten	183.695	136.999
Overige huisvestingskosten	7.514	5.638
	<u>1.894.760</u>	<u>1.771.868</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	2.703	3.491
Automatiseringskosten	207.389	201.538
Telefoon	10.097	8.142
Porti	329	22
Contributies en abonnementen	14.601	13.397
Verzekeringen	6.707	12.198
Overige kantoorkosten	23.632	29.734
	<u>265.458</u>	<u>268.522</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	33.342	38.005
Representatiekosten	1.524	1.759
Implementatiekosten	-	822
	<u>34.866</u>	<u>40.586</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	47.188	37.139
Juridische advieskosten	78.395	27.255
Overige advieskosten	21.152	-
Bijzondere baten	-413.170	-108.909
Overige algemene kosten	-663	1.166
	<u>-267.098</u>	<u>-43.349</u>
14. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Financiële baten	<u>11.921</u>	<u>3.543</u>
15. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Financiële lasten	<u>5.193</u>	<u>5.437</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Deventer, 15 mei 2025

Directie voor akkoord

R.H. van den Hove



Raad van commissarissen voor akkoord

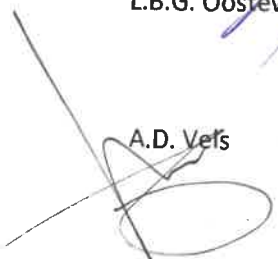
F.A. Holleman



L.B.G. Oosteweche



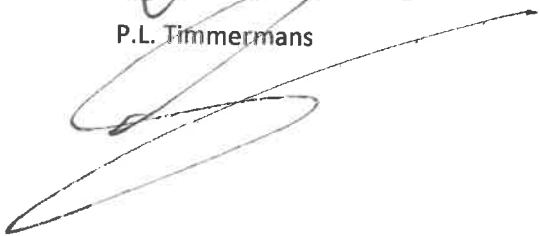
A.D. Vefs



S.I. Schinkel



P.L. Timmermans



OVERIGE GEGEVENS

1 Statutaire regeling winstbestemming

De directie stelt voor om de winst over 2024 ad € 168.062 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

A. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2024**Ons oordeel met beperking**

Wij hebben de jaarrekening 2024 van N.V. Deventer Schouwburg te Deventer gecontroleerd.

Naar ons oordeel

- geeft de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening, uitgezonderd de mogelijke effecten van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons oordeel met beperking' een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van N.V. Deventer Schouwburg op 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde opbrengsten en kosten alsmede de balansmutaties over 2024 in alle van materieel belang zijnde aspecten (financieel) rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de winst-en-verliesrekening over 2024; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel met beperking

In de balans per 31 december 2024 zijn reserveringen opgenomen inzake verwachte afrekeningen voor energie en servicekosten ter grootte van € 545.000. Deze reserveringen zijn gebaseerd op inschattingen van het management inzake de verwachte afrekeningen over 2022, 2023 en 2024. De afrekeningen dienen te worden opgesteld door de gemeente Deventer. Aangezien afrekeningen inzake energie en servicekosten over 2022, 2023 en 2024 door de gemeente niet zijn opgesteld, zijn wij niet in staat gebleken om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen omtrent de nauwkeurigheid van de verantwoorde reserveringen per balansdatum.

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

SMK Audit

Rembrandtlaan 225, 7545 ZW Enschede • Strawinskylaan 3051, 1077 ZX Amsterdam • T (053) 434 05 82

► smkaudit.nl

SMK Audit B.V. K.v.K. nr.: 08151269

Van toepassing zijn de algemene leveringsvoorwaarden zoals deze zijn opgenomen in de algemene voorwaarden van SMK Audit B.V.
SMK Audit B.V. is als accountantsorganisatie geregistreerd bij de Autoriteit Financiële Markten, onder nummer 13000231.

 SRA

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).

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

B. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarrapport andere informatie, die bestaat uit:

- de fiscale positie;
- het bestuursverslag; en
- de overige gegevens.

Uitgezonderd de mogelijke effecten van de aangelegenheid/aangelegenheden beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons oordeel met beperking' zijn wij op grond van onderstaande werkzaamheden van mening dat de andere informatie:

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

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de Nederland Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur 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. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het (financieel) rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde opbrengsten en kosten alsmede de balansmutaties over 2024, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van opbrengsten en kosten alsmede balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde opbrengsten en kosten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten (financieel) rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Enschede, 15 mei 2025

Hoogachtend,
SMK Audit B.V.
namens deze,

SMK  **AUDIT**
Nederland

Digitaal
ondertekend door
Hubertus Hendrikus
Maria Michorius
Datum: 2025.05.15
15:58:08 +02'00'

H.H.M. Michorius RA

