

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

Jaarrapport 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Fiscale positie	3
2	Bestuursverslag	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	5
2	Winst-en-verliesrekening over 2023	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	15
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2023	22

OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire regeling winstbestemming	26
2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	27

1 FISCALE POSITIE

1.1 Berekening belastbaar bedrag 2023

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2023 is als volgt berekend:

	2023
	€
Resultaat voor belastingen	332.420
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Boetes Belastingdienst	127
Investeringsaftrek	-17.841
Niet aftrekbare kosten	5.100
	-12.614
Fiscaal resultaat 2023	319.806
Compensabele verliezen	-319.806
Belastbaar bedrag 2023	-

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

1.1.1 Compensabele verliezen

	Compen- sabele aanspraak per 1 januari 2023	Compensatie in 2023	Compen- sabele aanspraak per 31 december 2023
	€	€	€
2017	403.679	-319.806	83.873
2018	130.748	-	130.748
2019	6.268	-	6.268
2020	95.214	-	95.214
2021	37.866	-	37.866
	673.775	-319.806	353.969

2 BESTUURSVERSLAG

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

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa (1)				
Software		23.212		25.903
Materiële vaste activa (2)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	37.969		23.665	
Machines en installaties	132.741		134.017	
Inventaris	258.629		282.974	
Activa in uitvoering	22.541		-	
		451.880		440.656
Financiële vaste activa (3)				
Overige vorderingen		3.229		5.399
Vlottende activa				
Vorraden (4)		35.142		31.516
Vorderingen (5)				
Handelsdebiteuren	106.036		118.457	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		43.915	
Overige vorderingen en overlopende activa	314.787		641.400	
		420.823		803.772
Liquide middelen (6)		1.041.357		654.556
		1.975.643		1.961.802

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen (7)					
Geplaatst kapitaal		419.747		419.747	
Overige reserves		<u>-308.683</u>		<u>-641.103</u>	
			111.064		-221.356
Voorzieningen (8)					
Jubileumvoorziening		13.707		6.453	
Voorziening pre-pensioen		<u>49.163</u>		<u>47.163</u>	
			62.870		53.616
Kortlopende schulden (9)					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		422.680		713.088	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		105.009		49.410	
Overige schulden en overlopende passiva		<u>1.274.020</u>		<u>1.367.044</u>	
			1.801.709		2.129.542
			<u>1.975.643</u>		<u>1.961.802</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(10)	5.775.899		4.221.316	
Inkoopwaarde van de omzet	(11)	1.448.536		1.083.116	
Bruto-marge			4.327.363		3.138.200
Kosten					
Personeelskosten	(12)	1.539.928		1.187.565	
Afschrijvingen		122.598		127.291	
Overige waardeveranderingen van vaste activa	(13)	870		870	
Overige bedrijfskosten	(14)	2.329.653		1.649.532	
Som der bedrijfskosten			3.993.049		2.965.258
Bedrijfsresultaat			334.314		172.942
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(15)	3.543		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(16)	-5.437		-3.674	
Financiële baten en lasten			-1.894		-3.674
Resultaat voor belastingen			332.420		169.268
Belastingen			-		-
Resultaat na belastingen			332.420		169.268

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 2023 bedraagt € 111.064. Er is een positief resultaat behaald van € 332.420 over 2023. Het positieve resultaat wordt vertekend dankzij eenmalige subsidie vrijval van € 618.000. Verder is er een afrekening geweest van het oude Kunstcircuit ad € 87.000. Dit betreft een vrijval van een bestemmingsreserve vervanging activa en aandeel in het resultaat.

Kijken we naar de liquiditeitsprognose tot en met eind 2024 zien we dat de liquiditeit positief blijft.

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 2024 toegezegd (€ 3.2 miljoen). Op basis van deze steun alsmede de verwachte liquiditeit voor 2024 is het bestuur ervan overtuigd dat de continuïteit van de organisatie niet in 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 2023 € 354.000. Deze zijn voorzichtigheidshalve afgewaardeerd in de balans naar nihil.

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 2023 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.

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderv verliezen.

N.V. Deventer Schouwburg te Deventer

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

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.

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-waardeverminderingsverlies 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 vervolwaardering 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 gerealiseerd is.

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 pensioenfonds. 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 mei 2024 bedroeg de dekkingsgraad 110%. 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 bestelling waarvoor de subsidie is verleend zelfs 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 2023

ACTIVA

Vaste activa

1. Immateriële vaste activa

	Software
	€
<i>Stand per 1 januari</i>	
Verkrijgingsprijs	135.803
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-109.900
	<u>25.903</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	-11.744
Correctie cumulatieve aanschafwaarde en cumulatieve afschrijvingen	9.053
	<u>-2.691</u>
<i>Stand per 31 december</i>	
Verkrijgingsprijs	135.803
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-112.591
	<u>23.212</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Software	10

2. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Activa in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>					
Aanschaffingswaarde	617.138	427.678	1.230.893	-	2.275.709
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-593.473	-257.476	-964.459	-	-1.815.408
	<u>23.665</u>	<u>170.202</u>	<u>266.434</u>	<u>-</u>	<u>460.301</u>
<i>Mutaties</i>					
Investeringen	21.455	12.198	72.632	22.541	128.826
Desinvesteringen	-50.060	-59.793	-67.264	-	-177.117
Afschrijving desinvesteringen	50.060	59.793	54.245	-	164.098
Afschrijvingen	-7.151	-26.447	-67.418	-	-101.016
Overige mutaties	-	-23.212	-	-	-23.212
	<u>14.304</u>	<u>-37.461</u>	<u>-7.805</u>	<u>22.541</u>	<u>-8.421</u>
<i>Stand per 31 december</i>					
Aanschaffingswaarde	588.533	380.083	1.236.261	22.541	2.227.418
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-550.564	-247.342	-977.632	-	-1.775.538
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>37.969</u>	<u>132.741</u>	<u>258.629</u>	<u>22.541</u>	<u>451.880</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>					
					%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen					4-20
Machines en installaties					5-20
Inventaris					5-20
Activa in uitvoering					0

3. Financiële vaste activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Erfpachtcanon	1.743	2.613
Lening u/g Podium Kunst-Info	1.486	2.786
	<u>3.229</u>	<u>5.399</u>

Vlottende activa**4. Voorraden**

Drank en etenswaren	31.379	27.753
Theaterlampen	3.763	3.763
	<u>35.142</u>	<u>31.516</u>

Een voorziening voor incurante voorraden wordt niet noodzakelijk geacht.

5. Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	106.036	118.457
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	43.915
Overige vorderingen en overlopende activa		
Te factureren omzet	29.513	1.754
Nog te ontvangen TVL compensatie gemeente Deventer	49.685	400.000
Nog te ontvangen NOW	18.240	47.856
Overige vorderingen en overlopende activa	217.349	191.790
	<u>314.787</u>	<u>641.400</u>

6. Liquide middelen

Rabobank	1.041.147	653.343
Kas	210	1.213
	<u>1.041.357</u>	<u>654.556</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Geplaatst kapitaal

Het maatschappelijk kapitaal van N.V. Deventer Schouwburg 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 guldens. 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			
	A	Aandelen B	Aandelen C	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023	204.201	192.857	22.689	419.747
Stand per 31 december 2023	204.201	192.857	22.689	419.747

	2023		2022	
	€		€	
Overige reserves				
Stand per 1 januari		-641.103		-810.371
Resultaatbestemming boekjaar		332.420		169.268
Stand per 31 december		-308.683		-641.103

8. Voorzieningen

Jubileumvoorziening

Stand per 1 januari	6.453	5.858
Dotatie	7.254	595
Stand per 31 december	13.707	6.453

Voorziening pre-pensioen

Stand per 1 januari	47.163	45.163
Dotatie	2.000	2.000
Stand per 31 december	49.163	47.163

9. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	422.680	713.088
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	26.875	-
Loonheffing	42.975	7.777
Pensioenen	35.159	41.633
	<u>105.009</u>	<u>49.410</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	42.981	35.531
Reservering vakantiedagen	73.191	57.176
Vooruitbetaalde tickets	738.766	615.138
Nog te betalen salarissen	11.230	9.248
Terug te betalen TVL	-	399.478
Cadeaubonnen/tegoedbonnen/vouchers	50.372	35.655
Overige schulden en overlopende passiva	357.480	214.818
	<u>1.274.020</u>	<u>1.367.044</u>

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Er ligt een bestaande huurafpraak 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 € 1.388.000 en wordt jaarlijks geïndexeerd.

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

	2023	2022
	€	€
10. Netto-omzet		
Omzet voorstellingen	1.399.983	875.593
Omzet evenementen	277.039	180.924
Omzet horeca	611.648	381.613
Omzet sponsoring	40.533	29.564
Subsidies	3.268.411	2.753.622
Omzet verhuur (NR70)	178.285	-
	<u>5.775.899</u>	<u>4.221.316</u>
11. Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoop voorstellingen	1.104.160	889.635
Inkoop evenementen	61.586	30.684
Inkoop horeca	275.003	154.739
Inkoop sponsoring	7.787	8.058
	<u>1.448.536</u>	<u>1.083.116</u>
12. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	1.161.416	894.518
Sociale lasten	257.599	193.579
Pensioenlasten	120.913	99.468
	<u>1.539.928</u>	<u>1.187.565</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en -salarissen	1.212.556	906.513
Ontvangen ziekgelduitkeringen	-51.140	-11.995
	<u>1.161.416</u>	<u>894.518</u>
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringen	193.707	147.088
Kosten ziektewet	63.892	46.491
	<u>257.599</u>	<u>193.579</u>
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>120.913</u>	<u>99.468</u>

Gedurende het jaar 2023 waren er 31 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2022: 26). Alle medewerkers zijn werkzaam in Nederland.

N.V. Deventer Schouwburg te Deventer

	2023	2022
	€	€
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Software	11.744	13.722
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	7.151	16.581
Machines en installaties	26.447	27.072
Inventaris	67.418	69.916
Boekwinst / verlies verkoop materiële vaste activa	9.838	-
	<u>110.854</u>	<u>113.569</u>
13. Overige waardeveranderingen van vaste activa		
Afschrijving erfpachtcanon	870	870
14. Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten		
Kosten inzet freelancers	195.308	199.718
Reis- en verblijfkosten	2.269	6.776
Vergoeding kilometers	17.245	11.727
Onkostenvergoedingen	2.490	3.126
Geschenken personeel	761	55
Kantinekosten	6.901	6.748
Opleidingskosten	19.189	7.341
Vrijwilligers vergoeding	9.435	10.229
Personeelsactiviteiten	13.244	6.888
Overige personeelskosten	25.184	5.798
	<u>292.026</u>	<u>258.406</u>

N.V. Deventer Schouwburg te Deventer

	2023	2022
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur	1.159.468	812.886
Energiekosten	237.382	253.438
Onderhoud onroerende zaak	210.380	99.059
Vaste lasten onroerend goed	22.001	30.364
Schoonmaakkosten	136.999	78.630
Overige huisvestingskosten	5.638	3.957
Ontvangen huurcompensatie	-	-97.886
	<u>1.771.868</u>	<u>1.180.448</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	3.491	2.045
Automatiseringskosten	201.538	118.181
Telefoon	8.142	7.534
Porti	22	95
Contributies en abonnementen	13.397	11.421
Verzekeringen	12.198	4.556
Overige kantoorkosten	29.734	9.361
	<u>268.522</u>	<u>153.193</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	38.005	24.449
Representatiekosten	1.759	827
Implementatiekosten	822	245
	<u>40.586</u>	<u>25.521</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	37.139	27.629
Advieskosten	27.255	2.219
Incidentele baten Kunstencircuit/NR70	-108.909	-
Overige algemene kosten	1.166	2.116
	<u>-43.349</u>	<u>31.964</u>
15. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Financiële baten	<u>3.543</u>	<u>-</u>
16. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Financiële lasten	<u>5.437</u>	<u>3.674</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Deventer, 25 juni 2024

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



OVERIGE GEGEVENS

1 Statutaire regeling winstbestemming

De directie stelt voor om de winst over 2023 ad € 332.420 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 Schouwborg

A. Verklaring over de jaarrekening 2023**Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2023 van N.V. Deventer Schouwborg te Deventer gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van N.V. Deventer Schouwborg op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde opbrengsten en kosten alsmede de balansmutaties over 2023 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 2023;
2. de winst-en-verliesrekening over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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'.

Wij zijn onafhankelijk van N.V. Deventer Schouwborg 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.

B. Verklaring over opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag; en
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij 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 vereisten in het Controleprotocol Publieke Media-instellingen en 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 rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde opbrengsten en kosten alsmede de balansmutaties over 2023, 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 gereede 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 jaarrekening verantwoorde opbrengsten en kosten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten 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, 25 juni 2024

Hoogachtend,
SMK Audit B.V.
namens deze,

H.H.M. Michorius RA

Kenmerk: 20240083

