

Financieel verslag 2023/2024

IJshockeyhal Thialf Heerenveen B.V.

Heerenveen

Inhoud

Jaarrekening	3
Balans per 30 september 2024	4
Winst- en verliesrekening over 2023/2024	5
Toelichting op de balans en de winst- en verliesrekening	6
Overige gegevens	9
Statutaire regeling inzake de winstverdeling	10
Voorstel winstverdeling (dekking nadelig saldo 2023/2024)	10

Jaarrekening

Balans per 30 september 2024

(na voorgestelde resultaatbestemming)

Activa	30-sep-24	30-sep-23
	<u>€</u>	<u>€</u>
Vaste activa		
Gebouwen	0	0
Vlottende Activa		
Liquide middelen		
Bank	15.391	307.479
Debiteuren	2.609	0
totaal activa	<u>18.000</u>	<u>307.479</u>
Passiva		
Eigen vermogen		
Geplaatst kapitaal	18.000	18.000
Algemene reserve	474	0
Onverdeelde resultaten	-474	474
	<u>18.000</u>	<u>18.474</u>
Kortlopende schulden		
Vooruit ontvangen bedragen	0	289.005
totaal passiva	<u>18.000</u>	<u>307.479</u>

Winst en verliesrekening over 2023/2024

	2023/2024	2022/2023
	€	€
Netto omzet		
Huurinkomsten	1	1
Naheffingsaanslag	0	474
Vervangingsinvesteringen		
Subsidies en bijdragen	<u>1.937.310</u>	<u>1.956.236</u>
Totalen	1.937.311	1.956.711
Bedrijfskosten		
Overige kosten	1	1
Vervangingsinvesteringen		
Investeringskosten	1.937.784	1.667.231
Verplichting	0	289.005
Totalen	1.937.784	1.956.236
Resultaat voor belastingen	-474	474
Belastingen	0	0
Resultaat na belastingen	-474	474

Toelichting op de balans en verlies- en winstrekening

1 Algemene toelichting

1.1 Activiteiten

De activiteiten van IJshockeyhal Thialf Heerenveen B.V. gevestigd aan de Pim Mulierlaan 1 te Heerenveen bestaan voornamelijk uit het beheer en het (doen) exploiteren van de ijshockeyhal in Thialf ijsstadion te Heerenveen, met name ook met het oog op de behartiging van de belangen van de inwoners van de gemeente Heerenveen, alles in de ruimste zin van het woord. De vennootschap is een overeenkomst aangegaan in april 2007 met de Gemeente Heerenveen en met Thialf B.V. te Heerenveen. In deze overeenkomst zijn opgenomen de verhuur van de hal aan Thialf B.V. inclusief de exploitatie van de hal als onderdeel van het totale ijscomplex. Tevens zijn beperkende bepalingen aan het gebruik door Thialf B.V. van de hal opgenomen ter borging van voldoende mogelijkheden voor verenigingen en recreanten om van de hal gebruik te kunnen maken en wel tegen marktconforme tarieven. Met ingang van 1 oktober 2004 was de jaarlijkse huur een vast bedrag van € 100.000. Als bijdrage voor de instandhouding van de toegankelijkheid van het ijscomplex betaalde de gemeente jaarlijks € 100.000 aan Thialf B.V. De overeenkomst is met terugwerkende kracht naar 1 oktober 2004 ingegaan. Tijdens de aandeelhoudersvergadering van oktober 2017 is besloten om de jaarlijkse huur vast te stellen op € 1,00. De jaarlijkse instandhoudingsbijdrage van de gemeente is hiermee komen te vervallen met terugwerkende kracht per 1 oktober 2016.

1.2 Groepsverhoudingen

IJshockeyhal Thialf Heerenveen B.V. is een 100% dochteronderneming van Gemeente Heerenveen. Thialf B.V. is een 100% dochteronderneming van Thialf OG BV waarin Gemeente Heerenveen een 33 1/3e belang heeft.

1.3 Verbonden partijen

Gemeente Heerenveen en Thialf B.V. zijn aan te merken als verbonden partijen.

2 Grondslagen voor waardering van de activa en passiva

2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsregels. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs) plus bijkomende kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen. Met op balansdatum verwachte duurzame waardevermindering wordt rekening gehouden.

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 nominale waarde. In de balans en de verlies- en winstrekening zijn referenties opgenomen, waarmee wordt verwezen naar de toelichting.

2.2 *Vergelijking met vorig jaar*

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

2.3 *Vorderingen*

Handelsvorderingen worden opgenomen tegen de reële waarde van de tegenprestatie, gewoonlijk de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

2.4 *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.

2.5 *Kortlopende schulden*

Voor zover niet anders vermeld hebben kortlopende schulden een looptijd korter dan één jaar.

3 **Grondslagen voor bepaling van resultaat**

3.1 *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 resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd, verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

3.2 *Netto-omzet*

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

3.3 *Kosten*

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

3.4 *Belastingen*

De vennootschap is voor 100% een deelneming van de Gemeente Heerenveen. Overeenkomstig geldende wetgeving is de BV belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

Toelichting op de balans

Vaste activa

In 2024 is de vervanging van de ijsvloer, de brandmeldinstallatie en de boarding afgerond, alsmede enkele herstelwerkzaamheden aan de dakconstructie. Tenslotte zijn twee scenario-analyses uitgevoerd met het oog op toekomstige vervanging van de ijshockeyhal als geheel.

De uitgaven komen uit op € 1.937.784. De uitgaven zijn betaald uit een subsidie van gemeente Heerenveen en een bijdrage in de rijksregeling BOSA (Stimulering Bouw en Onderhoud sportAccommodaties). IJshockeyhal BV laat activering om die reden achterwege.

De afrekening van de rijksbijdrage BOSA bedroeg € 2.609. Het Ministerie van VWS heeft de afrekening in november 2024 goedgekeurd en aan IJshockeyhal BV uitbetaald.

In de vervangingsinvestering resteert een tekort van € 474. De jaarrekening presenteert dat bedrag als Onverdeeld resultaat. Voorstel is het onverdeeld resultaat te dekken uit de Algemene reserve.

Alle werkzaamheden zijn in de loop van 2024 tot afronding gebracht.

Tabel Vervanging ijsvloer, brandmeldinstallatie en boarding c.a.

Subsidies en bijdragen	2023/2024	Mutatie	2022/2023	Mutatie	2021/2022
Gemeente Heerenveen	1.655.274	-50.000	1.705.274	50.000	1.655.274
Rijksbijdrage BOSA	282.036	31.075	250.961	14.829	236.132
Subsidies en bijdragen	1.937.310	-18.925	1.956.235	64.829	1.891.406
Vaste activa	2023/2024	Mutatie	2022/2023	Mutatie	2021/2022
Vervangingsinvesteringen	1.893.619	246.958	1.646.661	373.970	1.272.691
Onderzoekskosten	44.165	23.595	20.570	20.570	0
Vaste activa	1.937.784	270.553	1.667.231	394.540	1.272.691
Einduitkomst 30-09-2024	2023/2024	Mutatie	2022/2023	Mutatie	2021/2022
	-474	-289.478	289.004	-329.711	618.715

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen sluit aan met het rekeningafschrift van 30-9-2024 ad € 15.391.

Per balansdatum bedroeg de vordering uit hoofde van de rijksregeling BOSA € 2.609.

Eigen vermogen

Geplaatst kapitaal

Het maatschappelijk kapitaal van IJshockeyhal Thialf Heerenveen B.V. bedraagt € 90.000, verdeeld in 9.000 gewone aandelen van € 10,-. Hiervan zijn geplaatst 1.800 gewone aandelen.

Toelichting op de verlies- en winstrekening

Overeenkomst verhuur ijshockeyhal

Krachtens de geldende overeenkomst vindt verhuur plaats voor rekening en risico van Thialf B.V. en worden alle kosten met Thialf B.V. verrekend.

Overige inkomsten en kosten

	2023/2024	2022/2023
	€ 1	€ 1
Verhuur aan Thialf BV	1	1
Overige bedrijfskosten	-1	-1
	<u>0</u>	<u>0</u>

Vervangingsinvestering

De vervangingsinvestering is in zijn totaliteit beschreven en toegelicht onder de balanspost "Vaste activa".

Overige gegevens

Transacties verbonden partijen

De transacties tussen IJshockeyhal Heerenveen BV en de met haar verbonden partijen zijn:

De transacties tussen IJshockeyhal Heerenveen BV en de met haar verbonden partijen zijn:

Baten:	2023/2024	2022/2023
	€ 1	€ 1
Verhuur aan Thialf BV	€ 1	€ 1
Gemeente Heerenveen, terugbetaling en ontvangst	-/-€ 50.000	€ 50.000

Werknemers

Gedurende het jaar 2023/2024 waren er geen werknemers in dienst (2022/2023: 0).

Statutaire regeling inzake winstverdeling

In de statuten is bepaald dat het batig saldo volgens de winst- en verliesrekening ter beschikking staat van de Algemene vergadering van Aandeelhouders. Conform artikel 26 kan de vennootschap de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeren voor zover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden.

Voorstel winstverdeling (dekking nadelig saldo 2023/2024)

In het boekjaar 2023-2024 is de vervanging van de ijsvloer, de brandmeldinstallatie en de boarding alsmede de uitvoering van enig constructief herstelwerk afgerond. Daarnaast zijn twee scenarioanalyses samengesteld in verband met op termijn een mogelijke vervanging van de ijshockeyhal. Per einde boekjaar resteerde een nadeel van € 474. Voorgesteld wordt het nadelig resultaat te dekken uit de Algemene reserve.

Heerenveen, 16 oktober 2024

IJshockeyhal Thialf Heerenveen B.V.

Directeur,

de heer S. Talstra.

