

Parktheater Eindhoven N.V.



Jaarrekening 2020

INHOUD

pagina

Jaarverslag

Pagina's 3 t/m 41 opgenomen in afzonderlijk bestand 'Parktheater Eindhoven – Jaarverslag 2020' 6-41

Jaarrekening

Balans per 31 december 2020	44-45
Exploitatierekening 2020	46
Kasstroom overzicht 2020	47

Toelichting bij de jaarrekening 2020

Algemeen	48
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	49-52
Toelichting op de balans	53-59
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	59
Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum	59
Toelichting op de exploitatierekening	60-63

Overige gegevens	64
-------------------------	----

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	65-68
--	-------

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(Na verwerking voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
1. VASTE ACTIVA				
1.1. Materiële vaste activa				
Inventaris		431.569		525.487
1.2. Financiële vaste activa				
Actieve belastinglatentie		0		0
2. VLOTTENDE ACTIVA				
2.1. Voorraden		59.061		92.862
2.2. Vorderingen				
Debiteuren	10.294		214.005	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	126.594		41.891	
Overige vorderingen	413.285		445.972	
Overlopende activa	<u>4.285</u>		<u>40.876</u>	
		554.458		742.744
2.3. Liquide middelen		<u>5.745.227</u>		<u>6.102.007</u>
Totaal activa		<u><u>6.790.315</u></u>		<u><u>7.463.100</u></u>

PASSIVA

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
3. Eigen vermogen				
Geplaatst kapitaal	45.378		45.378	
Algemene reserve	1.995.487		2.735.274	
Bestemmingsfondsen	0		10.932	
Bestemmingsreserves	<u>734.636</u>		<u>326.604</u>	
		2.775.501		3.118.188
4. Voorzieningen				
Voorziening huurdersonderhoud	354.357		354.357	
Voorziening jubileumuitkering	43.517		78.825	
Voorziening passieve belastinglatentie	618		618	
Voorziening revitalisatie	<u>907.458</u>		<u>0</u>	
		1.305.950		433.800
5. Kortlopende schulden				
Crediteuren	243.966		572.912	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	169.694		234.521	
Overige schulden	416.520		342.014	
Overlopende passiva	<u>1.878.684</u>		<u>2.761.665</u>	
		<u>2.708.864</u>		<u>3.911.112</u>
Totaal passiva		<u><u>6.790.315</u></u>		<u><u>7.463.100</u></u>

Exploitatierekening 2020

	2020	Begroting	2019
	€	€	€
<u>Opbrengsten</u>			
A. Opbrengsten	1.977.917	5.958.617	6.217.453
B. Subsidie gemeente Eindhoven	3.172.125	3.109.924	3.109.928
C. Overige baten	2.358.696	685.750	745.756
Totaal opbrengsten	7.508.738	9.754.291	10.073.137
<u>Bedrijfslasten</u>			
D. Gebruikskosten	2.526.037	5.080.973	5.476.655
E. Apparaatskosten	5.305.953	4.585.898	4.532.865
Totaal bedrijfslasten	7.831.990	9.666.871	10.009.521
Bedrijfsresultaat	-323.252	87.420	63.617
Bijzondere lasten		-50.000	
Financiële baten en lasten	-19.435	-25.000	-19.442
Resultaat voor vennootschapsbelasting	-342.687	12.420	44.174
Vennootschapsbelasting			
- huidig boekjaar			-618
- voorgaande jaren			-8.179
Resultaat na vpb / voor mutaties			
Bestemmingsreserves/-fondsen	-342.687	12.420	35.377
Bestemming resultaat:			
Onttrokken aan:			
- bestemmingsreserve ThinX	31.968		75.033
Toegevoegd aan bestemmingsreserves:			
- ICT-inrichting			-65.000
- Organiboom			-30.000
- COVID-19	-440.000		
Mutatie bestemmingsfonds:			
- Cultuur Eindhoven	10.932		-10.932
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen	-397.100	0	-30.899
Resultaat (mutatie Algemene Reserve)	-739.787	12.420	4.478

Kasstroomoverzicht

	2020		2019	
	€	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Bedrijfsresultaat		-323.252		63.617
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen		160.529		156.289
- Winst/verlies afstoting van materiele vaste activa		0		0
- Mutaties voorzieningen		872.151		80
Mutaties netto werkkapitaal:				
- voorraden	33.800		-8.850	
- vorderingen	188.287		60.733	
- schulden	-1.202.248		132.348	
		-980.161		184.231
Vennootschapsbelasting		0		17.429
Financiële baten en lasten		-19.435		-19.443
		-290.167		402.203
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>				
Investerings in materiële vaste activa	-66.613		-134.608	
Desinvesteringen materiële activa	0		0	
		-66.613		-134.608
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>				
Mutatie langlopende schulden	0		0	
		0		0
Mutatie geldmiddelen		-356.780		267.595
Beginsaldo liquide middelen	6.102.007		5.834.412	
Mutatie liquide middelen	-356.780		267.595	
Eindstand liquide middelen	5.745.227		6.102.007	

Toelichting bij de jaarrekening 2020

Algemeen

Gegevens Parktheater

Rechtsvorm:	Naamloze Vennootschap
KvK-nummer:	17075555
Naam rechtspersoon:	Parktheater Eindhoven NV
Handelend onder de naam:	Parktheater Eindhoven
Zetel rechtspersoon:	Eindhoven

Vanaf 01-01-2012 is Parktheater aangewezen als ANBI-instelling met culturele status (ANBI-C).

Activiteiten

In de statuten van Parktheater Eindhoven N.V. zijn de doelstellingen als volgt geformuleerd:

- De exploitatie, zowel artistiek als commercieel, van het Parktheater te Eindhoven aan Het Theaterpad 1;
- Het verzorgen van een pluriform theateraanbod voor alle geledingen van de bevolking en met een hoge mate van toegankelijkheid voor alle geledingen van de bevolking, door middel van het organiseren van voorstellingen;
- Het participeren in andere ondernemingen en vennootschappen welke betrokken zijn bij de exploitatie van het Parktheater;
- Het verhuren van onroerend zaken;
- Horeca exploitatie ter ondersteuning van de exploitatie van het Parktheater;
- Het afsluiten van samenwerkingsovereenkomsten en managementcontracten ter zake de exploitatie van het Parktheater;

En voorts al hetgeen daarmee in de meest ruime zin genomen in verband staat of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Vanuit deze doelstellingen exploiteert Parktheater Eindhoven het restaurant Smaaktheater Dertien en participeert zij in de coöperatie PandP. Voor een uitgebreide beschrijving van activiteiten wordt verwezen naar het bestuursverslag.

Raad van Commissarissen

De raad van commissarissen bestond per balansdatum uit:

De heer H. Nieuwenhuizen (voorzitter)

De heer G. Post

De heer S. Deckers

De heer H. van de Molengraft

Mevrouw K. Overdijk

Bestuur

De directie was in 2020 in handen van de heer M.R. Pastoor, directeur-bestuurder.

Resultaat 2020

Het boekjaar 2020 is afgesloten met een onttrekking aan de Algemene reserve van € 739.787,= (resultaat na belastingen € 342.687,= minus mutaties bestemmingsreserves € 397.100,=).

In 2019 was de toevoeging € 4.478,= (resultaat na belastingen € 35.377,= minus mutaties bestemmingsreserves € 30.899,=).

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het stelsel wat gebruikt is voor de controle van de jaarrekening is: Titel 9 BW2 en RJ640.

De jaarrekening wijkt op benaming van posten af van de voorgeschreven modellen. De gehanteerde opmaak sluit beter aan op en verschaft derhalve een beter inzicht in de activiteiten van het Parktheater Eindhoven N.V.

Continuïteit

Parktheater Eindhoven NV heeft in het boekjaar 2020 te kampen gehad met de gevolgen van het coronavirus en de maatregelen die de overheid heeft getroffen om de verspreiding van het virus in te dammen. Als gevolg daarvan is sprake van een forse omzetsdaling en van aanzienlijke additionele kosten. Op het moment van het opstellen van deze jaarrekening is het einde van deze crisis nog niet in zicht en kan nog niet worden ingeschat wat het effect in 2021 en daarna op Parktheater Eindhoven NV uiteindelijk zal zijn.

Deze situatie vormt voor Parktheater Eindhoven NV, zoals voor zeer veel andere ondernemingen, een bedreiging voor de continuïteit. Parktheater Eindhoven NV heeft echter een redelijke verwachting deze crisis te zullen overleven. Deze verwachting is gebaseerd op het volgende:

- Parktheater Eindhoven NV beschikt over voldoende eigen vermogen en liquide middelen;
- Er zijn op dit moment geen signalen dat de subsidiëring door de Gemeente Eindhoven zal worden stopgezet;
- De landelijke, provinciale en lokale overheid hebben in 2020 en 2021 diverse noodsteun pakketten in het leven geroepen, waar Parktheater Eindhoven NV gebruik van heeft kunnen maken.

De directie heeft onder meer reeds de volgende maatregelen getroffen om deze situatie het hoofd te bieden:

- Achter de schermen vindt voortdurend overleg plaats over het zo goed mogelijk afronden van de programmering 2020/2021 en het zo goed mogelijk opbouwen van de programmering 2021/2022;
- Er wordt intensief contact gehouden met het publiek om hen voor de toekomst vast te houden;
- Er is intensief en constructief overleg met de aandeelhouder Gemeente Eindhoven en Stichting Cultuur Eindhoven over de resultaten en toekomst van Parktheater;
- Parktheater Eindhoven NV heeft in 2020 zelf maatregelen genomen om de organisatie en daarmee de vaste kosten aan te passen op een lager omzetvolume.

Deze maatregelen zijn voor de directie reden om te vertrouwen op duurzame voortzetting van de ondernemingsactiviteiten. Daarom is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling. Zie ook de korte toelichting op pagina 59.

Consolidatie

Er is geen sprake van een geconsolideerde jaarrekening. Op basis van bestuurlijke verwevenheid zou de Stichting Beheer Derdengelden Parktheater geconsolideerd moeten worden. Doordat deze stichting van verwaarloosbare betekenis is voor het geheel is op basis van artikel 2 407 lid 1 BW afgezien van consolidatie. Doel van deze stichting is beheer van gelden. Gezien de aard van de activiteiten van deze stichting is de post gepresenteerd onder de liquide middelen

Salderen

Een actief en een post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover:

- een deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en
- het stellige voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

Grondslag schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Parktheater Eindhoven N.V. zich verschillende oordelen en schattingen 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 desbetreffende jaarrekeningposten.

Grondslag stelselwijziging

Met ingang van boekjaar 2020 worden de voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde. Tot en met boekjaar 2019 werden deze voorzieningen gewaardeerd tegen nominale waarde. Gezien de looptijd en de hoogte van deze voorzieningen is het effect van deze stelselwijziging op het resultaat en eigen vermogen van de vennootschap minimaal en is deze stelselwijziging prospectief verwerkt.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa (Inventaris) zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineair berekende afschrijvingen op basis van de te verwachten economische levensduur.

Van vaste activa welke in de loop van het boekjaar worden aangeschaft, wordt de afschrijving in het boekjaar toegepast na ingebruikname van de activa.

Indien investeringen (deels) door de gemeente Eindhoven als 'eigenaarsdeel' zijn gefinancierd, zijn deze uitgaven niet als eigen investering opgenomen.

Latente belastingvordering

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de verliezen kunnen worden gecompenseerd.

De berekening van de latente belastingvordering geschiedt tegen de op het einde van het verslag jaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

Voorraden

De voorraden drank zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of lagere opbrengstwaarde.

De overige voorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere opbrengst.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn de daadwerkelijke saldi welke op de rekening staan.

Vlottende vorderingen

De vorderingen worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs minus benodigde voorziening voor oninbaarheid.

Grondslag voorzieningen

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. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Kortlopende schulden

Bij de eerste opname van kortlopende schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde verminderd met de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve rentemethode. Winst of verlies worden in de winst- en verliesrekening opgenomen zodra de verplichtingen niet langer op de balans worden opgenomen, alsmede via het amortisatieproces.

Pensioenen

Parktheater Eindhoven N.V. is verplicht aangesloten bij ABP. Deze regeling wordt conform de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, RJ 271 Personeelsbeloningen, verwerkt volgens de verplichtingen aan de pensioenuitvoerdersbenadering. Verplichtingen voor de vennootschap bestaan enkel uit het betalen van de jaarlijks verschuldigde premie. De dekkingsgraad van ABP eind december 2020 bedraagt 93,2%. De dekkingsgraad ligt onder de gestelde eis van de Nederlandse Bank (DNB) van 126,0%. Zie de website van het pensioenfonds voor het meest actuele herstelplan.

Belastingen

Acute belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Latente belastingen

Voor alle belastbare tijdelijke verschillen tussen de commerciële en fiscale balanswaardering, wordt een latente belastingverplichting opgenomen. Voor alle verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de commerciële en fiscale balanswaardering en voor beschikbare voorwaartse verliescompensatie wordt een latente belastingvordering opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er fiscale winst beschikbaar zal zijn voor verrekening. De latente belastingvorderingen en -verplichtingen worden opgenomen onder de financiële vaste activa respectievelijk voorzieningen.

De waardering van latente belastingverplichtingen en -vorderingen wordt gebaseerd op de fiscale gevolgen van de, per balansdatum, voorgenomen wijze van realisatie of afwikkeling van activa, voorzieningen, schulden of overlopende passiva. Hierbij wordt uitgegaan van het geldende belastingtarief. De latente belastingverplichtingen en -vorderingen worden gewaardeerd tegen contante waarde (tenzij tijdswaarde niet materieel is).

Opbrengsten

Opbrengsten worden in de winst en verliesrekening verwerkt als alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgedragen en de prestatie is verricht, het bedrag van opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald en ontvangst van opbrengsten waarschijnlijk is.

Kosten

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. (Voorzienbare) verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden en overigens wordt voldaan aan de voorwaarden voor het opnemen van voorzieningen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. VASTE ACTIVA

1.1. Materiële vaste activa

Theaterinventaris:

Hieronder is opgenomen de inrichting van zalen, de kleedkamers en alle toebehoren direct gerelateerd aan het uitvoeren van voorstellingen.

Inventaris ICT/Kantoor/Horeca

Deze inventarisrubriek omvat aanschaf (deels vernieuwing) van computer, hard- en software welke grotendeels past binnen het kader van het destijds opgesteld automatiserings-/informatiseringsplan. Verder diverse zaken voor kantoor en horeca.

Overige inventaris

De Overige inventaris omvat de investeringen die niet onder de overige activa vallen. Te denken valt aan rolgordijnen voor de foyers, stoelverhogers.

Restaurant:

Het restaurant gedeelte omvat de investeringen in en om het restaurant "Smaaktheater Dertien".

Afschrijftermijn:

De geschatte economische levensduur voor inventaris-onderdelen bedraagt 5, 8 of 10 jaar met uitzondering van de aanlegkosten van vaste bars grote foyer (15 jaar, inmiddels volledig afgeschreven), plafondverlichting en architect kosten Theatercafé (15 jaar) en systeemplafond en terras restaurant (30 jaar).

Het verloop van de post *Inventaris* is als volgt:

	Theater inventaris	ICT / Kantoor / Horeca	Overige inventaris	Restaurant	Totaal
	€	€	€	€	€
Aanschafwaarde 1-1	341.373	1.668.947	353.470	567.077	2.930.867
Cumulatieve afschrijvingen 1-1	295.317	1.380.769	326.548	402.746	2.405.380
Boekwaarde 1-1	46.056	288.178	26.922	164.331	525.487
Investerings boekjaar	0	66.612	0	0	66.612
Desinvesteringen (boekwaarde)	0	0	0	0	0
Reguliere afschrijvingen	12.454	111.992	9.355	26.728	160.529
Aanschafwaarde 31-12	341.373	1.735.558	353.470	567.077	2.997.478
Cumulatieve afschrijvingen 31-12	307.771	1.492.761	335.903	429.474	2.565.909
Boekwaarde 31-12	33.602	242.797	17.567	137.603	431.569

2. VLOTTENDE ACTIVA

2.1. Voorraden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Horeca- en emballagevoorraad	<u>59.061</u>	<u>92.862</u>

Er is geen voorziening incurante voorraden getroffen.

2.2. Vorderingen

<i>Debiteuren</i>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Saldo debiteuren	52.294	214.005
Voorziening voor oninbaar	<u>-42.000</u>	<u>0</u>
	<u>10.294</u>	<u>214.005</u>

<i>Belastingen en premies en sociale verzekeringen</i>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Omzetbelasting	<u>126.594</u>	<u>41.891</u>
	<u>126.594</u>	<u>41.891</u>

<i>Overige vorderingen</i>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Te ontvangen restant subsidies gemeente Eindhoven (5%)	155.500	153.957
Te ontvangen declaraties CKV bonnen en Theaterbonnen	30.368	46.862
Te ontvangen rente	0	2.000
Sponsoring	160.000	160.000
Vooruitbetalingen	<u>67.417</u>	<u>83.153</u>
	<u>413.285</u>	<u>445.972</u>

<i>Overlopende activa</i>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overlopende activa	<u>4.285</u>	<u>40.876</u>

2.3. Liquide middelen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Totaal liquide middelen	<u>5.745.227</u>	<u>6.102.007</u>

In de liquide middelen is het saldo van Stichting derdengelden Parktheater ad. € 121.230 opgenomen. Dit betreft tegoeden op passen van gasten. Deze gelden staan niet ter vrije beschikking.

De overige liquide middelen zijn direct opneembaar.

PASSIVA

3. EIGEN VERMOGEN

	Stand 01-01-2020 €	Onttrekking 2020 €	Toevoeging 2020 €	Stand 31-12-2020 €
Geplaatst kapitaal	<u>45.378</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>45.378</u>
Algemene reserve	<u>2.735.274</u>	<u>-739.787</u>	<u>0</u>	<u>1.995.487</u>
Bestemmingsfonds Cultuur Eindhoven	<u>10.932</u>	<u>-10.932</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Bestemmingsreserves:				
- ThinX	231.604	-31.968	0	199.636
- ICT-inrichting	65.000	0	0	65.000
- Organiboom	30.000	0	0	30.000
- COVID-19	0	0	440.000	440.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>326.604</u>	<u>-31.968</u>	<u>440.000</u>	<u>734.636</u>
Totaal eigen vermogen	<u>3.118.188</u>	<u>-782.686</u>	<u>440.000</u>	<u>2.775.501</u>

Geplaatst kapitaal

Het maatschappelijk kapitaal bestaat uit 225.000 aandelen met een nominale waarde van € 1. Hiervan zijn 45.379 aandelen geplaatst en volgestort.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfonds Cultuur Eindhoven

Conform art. 17 van de subsidieregeling heeft het Parktheater uit het positieve saldo van 2019 een 'Bestemmingsfonds Cultuur Eindhoven' ten bedrage van € 10.932,= gevormd. In verband met de Coronacrisis heeft de stichting Cultuur Eindhoven aangegeven dat het Parktheater dit bedrag in 2020 voor Coronamaatregelen in mag zetten.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve ThinX

Dit innovatiefonds is door het Parktheater ingesteld om vernieuwing en ontwikkeling mogelijk te blijven maken op het gebied van maatschappelijke projecten, internationale programmering, urban dance en 'een leven lang leren' voor medewerkers.

Bestemmingsreserve ICT-inrichting

Om organisatie breed een verbeterslag te kunnen maken in de beschikbaarheid, toegankelijkheid, gebruik en inzet van de data en de ICT-infrastructuur binnen het Parktheater is in 2019 een bestemmingsreserve gevormd van € 65.000,=.

Bestemmingsreserve Organiboom

Met de organiboom bouwt Parktheater aan een veerkrachtiger organisatie. Om de organiboom nog steviger en veerkrachtiger te maken, moeten nog enkele laatste stappen worden gezet. Hiervoor werd in 2019 een bestemmingsreserve gevormd van € 30.000,=

Bestemmingsreserve COVID-19

Door de coronacrisis heeft Parktheater voorstellingen waar mogelijk verplaatst en nogmaals verplaatst. En nogmaals verplaatst. Er is inmiddels sprake van een stuwmeer aan doorgeschoven voorstellingen. Zodra er zicht is op een herstart van het theaterprogramma, zullen al deze voorstellingen tegen het licht moeten worden gehouden. Gekeken moet worden wat haalbaar is om nog te spelen. De voorstellingen die buiten de boot vallen, zullen naar alle waarschijnlijkheid moeten worden afgekocht. Hiervoor is in 2020 een bestemmingsreserve gevormd.

4. VOORZIENINGEN

4.1. Voorziening huurdersonderhoud

Het verloop van de voorziening is als volgt: €

Stand per 1 januari 2020	354.357
Bij: dotatie voorziening 2020	73.664
Af: werkelijke onderhoudskosten 2020	-73.664
Stand per 31 december 2020	<u>354.357</u>

De Voorziening Huurdersonderhoud is gevormd ter dekking van de voor rekening van de huurder komende onderhoudskosten en heeft het karakter van een egalisatiefonds. In 2009 zijn door Koëter Vastgoed Adviseurs de totale gebruikers- en onderhoudskosten voor het gehele gebouw voor een periode van 30 jaar doorgerekend en in detail in beeld gebracht. Op basis hiervan zijn afspraken gemaakt met betrekking tot de scheiding tussen kosten eigenaars- en huurdersonderhoud. De dotatie in 2020 is in lijn met de afspraken met de gemeente Eindhoven. In het getekende huurcontract is het geheel van onderhoudslasten gekwantificeerd, daarvan afgeleid is de definitieve opbouw van de voorziening bepaald. De afspraken tot dusver met de gemeente Eindhoven zijn dat de jaarlijkse eigen bijdrage van het Parktheater Eindhoven maximaal € 138.207 per jaar zal bedragen.

Looptijd: langer dan 5 jaar.

4.2. Voorziening Jubileumuitkering

Het verloop van de voorziening is als volgt: €

Stand per 1 januari 2020	78.825
Bij: dotatie 2020	-27.734
Af: werkelijke jubileumuitkeringen 2020	<u>-7.574</u>
Stand per 31 december 2020	<u>43.517</u>

De Voorziening Jubileumuitkering is gevormd ter dekking van de voor rekening van het Parktheater komende gratificaties bij jubileum en pensioen voor de aankomende 10 jaar (tot en met 2030) van het personeel. Dit conform Artikel 22 van de "Arbeidsvoorwaarden Parktheater Eindhoven" van 1 januari 2014. De negatieve dotatie 2020 heeft te maken met het vertrek van een aantal medewerkers die in het revitalisatieplan boventallig waren geworden. In het saldo per 31 december 2019 waren zij nog meegenomen.

Looptijd: langer dan 5 jaar.

4.3. Voorziening passieve belastinglatentie

Het verloop van de voorziening is als volgt: €

Stand per 1 januari 2020	618
Mutatie 2020	<u>0</u>
Stand per 31 december 2020	<u>618</u>

De voorziening passieve belastinglatentie (vennootschapsbelasting) is gevormd over het verschil tussen de commerciële en fiscale grondslagen van waardering en resultaatbepaling. De latentie is gevormd tegen het geldende tarief van 19% (wordt in 2021: 15%).

Looptijd: tussen 1 en 5 jaar.

4.4. Voorziening Revitalisatie

Het verloop van de voorziening is als volgt:	€
Stand per 1 januari 2020	0
Bij: dotatie 2020	925.000
Af: kosten revitalisatieplan 2020	<u>-17.542</u>
Stand per 31 december 2020	<u>907.458</u>

De Voorziening Revitalisatie is gevormd ter dekking van de kosten die in 2021 gaan komen als gevolg van de in december 2020 doorgevoerde reorganisatie. Looptijd: tussen 1 en 5 jaar.

5. KORTLOPENDE SCHULDEN

5.1. Crediteuren

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Totaal crediteuren	<u>243.966</u>	<u>572.912</u>

5.2. Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Pensioenen	42.502	85.942
Loonheffing en Sociale Lasten	<u>127.192</u>	<u>148.579</u>
	<u>169.694</u>	<u>234.521</u>

5.3. Overige schulden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Reservering vakantietoeslag/vakantiegeld	289.812	266.147
Accountantskosten	40.000	11.813
Kosten circus	0	26.031
Projectsubsidies	18.472	0
Noodsteun COVID-19	23.665	0
Energiekosten	25.920	16.803
Indirecte voorstellingskosten / Buma	0	2.415
Loonkosten/personeelskosten/uitzendkosten	0	13.278
Bankkosten & -rente	7.461	790
Te betalen diverse kosten	<u>11.190</u>	<u>4.737</u>
	<u>416.520</u>	<u>342.014</u>

5.4. Overlopende passiva

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Te verzilveren bonnen, tegoedbonnen, pauzedrankjes *)	626.450	238.119
Vooruitontvangen kaartgelden **)	835.707	2.019.710
Loyaliteitspas en cadeaukaart	121.230	121.230
Betaalde voorschotten voorstellingscrediteuren	45.993	59.283
Voorschot facturatie	0	7.000
Sponsoring / Cultuur & Bedrijf ***)	207.463	247.463
Overige passiva	41.841	68.860
	<u>1.878.684</u>	<u>2.761.665</u>

*) De stijging wordt met name veroorzaakt door de toename in tegoedbonnen voor geannuleerde voorstellingen. Dit tegoed kan voor toekomstige voorstellingen worden ingezet.

**) Deze post betreft de op balansdatum reeds ontvangen kaartverkoopgelden voor voorstellingen die na balansdatum worden gespeeld. De daling van het saldo komt doordat er in mei 2020 als gevolg van de coronacrisis geen voorverkoop heeft plaatsgevonden voor het seizoen 2020/2021.

***) Voor een bedrag van € 80.000 is de looptijd langer dan één jaar.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huur: Parktheater heeft met de gemeente Eindhoven een huurovereenkomst afgesloten voor het gebouw Elzentlaan 50/Theaterpad 1: ingangsdatum 01-01-2011; looptijd 5 jaar met daarna verlenging van telkens 5 jaar; huurprijs 2020: € 634.556 excl. btw. Jaarlijks vindt een indexatie plaats op basis van de wijziging van het maandprijsindexcijfer volgens de consumentenprijsindex (CPI) (2019: 1,88%).

Belangrijke gebeurtenis na balansdatum

Nog steeds heeft Nederland te kampen met het corona-virus. Dit heeft direct of indirect invloed op de bedrijfsvoering van Parktheater Eindhoven NV (PTE). Wij zijn geconfronteerd met een drastische daling in de variabele inkomsten in 2020 die zich in 2021 en naar verwachting ook in 2022 zal doorzetten. Deze daling kon deels gecompenseerd worden door daling van variabelen kosten. Daarnaast heeft Parktheater Eindhoven NV in 2020 een revitalisatieplan uitgevoerd, waarmee ook de vaste kosten vanaf 2021 drastisch zullen dalen. Wij verwachten de activiteiten na de coronacrisis voort te kunnen zetten. Deze verwachting is gebaseerd op het feit dat PTE beschikt over voldoende eigen vermogen en er op dit moment geen signalen zijn dat de subsidiëring door de Gemeente Eindhoven zal worden stopgezet. Uiteraard blijven er onzekerheden bestaan. Zie ook de toelichting op pagina 49.

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING

A. Opbrengsten

	2020	Begroting	2019
	€	€	€
Netto-recette	1.018.753	3.303.097	3.673.208
Service-opbrengsten	102.922	315.520	368.321
Totaal opbrengsten voorstellingen	1.121.675	3.618.617	4.041.529
Huuropbrengsten	153.684	575.000	430.305
Opbrengsten ThinX	46.571	50.000	78.164
Horeca-opbrengst	655.987	1.715.000	1.667.456
Totaal opbrengsten	1.977.917	5.958.617	6.217.453

De coronacrisis heeft voor Parktheater Eindhoven NV geleid tot een daling van de inkomsten uit voorstellingen, zaalverhuur en horeca van € 4.239.537,-. Ten opzichte van het voorgaand boekjaar 2019 een reductie van 68 %.

B. Subsidie gemeente Eindhoven

	2020	Begroting	2019
	€	€	€
Totale subsidie	3.172.125	3.109.924	3.109.928

C. Overige baten

	2020	Begroting	2019
	€	€	€
Bijdragen in service- en administratiekosten	53.035	280.000	343.838
Provisie doorverkochte voorstellingen	4.850	50.000	35.400
Sponsoring en overige subsidies	275.962	223.750	301.805
Overige baten	23.173	132.000	64.713
Subtotaal excl. financiële regelingen coronacrisis	357.020	685.750	745.756
Financiële regelingen coronacrisis	2.001.676	0	0
Totaal incl. financiële regelingen coronacrisis	2.358.696	685.750	745.756

Ook in de overige baten excl. financiële regelingen coronacrisis zien we het effect van de coronacrisis terug met een teruggang van ruim 50%.

Specificatie financiële regelingen coronacrisis

	<u>2020</u>	<u>Begroting</u>	<u>2019</u>
	€	€	€
Fonds PodiumKunsten (FPK)	376.293		
Gemeente Eindhoven matching FPK	452.293		
Provincie Brabant matching FPK	75.259		
TOGS	4.000		
TVL-1	50.000		
TVL-2	90.000		
Uitkering NOW-1	362.354		
Uitkering NOW-2	380.453		
Uitkering NOW-3.1	211.024		
	<u>2.001.676</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

D. Gebruikskosten

	<u>2020</u>	<u>Begroting</u>	<u>2019</u>
	€	€	€
Kosten i.v.m. voorstellingen	1.009.222	2.993.098	3.339.181
Kosten ThinX	78.539	100.000	157.676
Publiciteitskosten	117.613	158.000	170.318
Inkoopwaarde horeca	206.663	574.875	553.772
Publieksverzorging	<u>1.114.000</u>	<u>1.255.000</u>	<u>1.255.709</u>
	<u>2.526.037</u>	<u>5.080.973</u>	<u>5.476.655</u>

De gedaalde inkomsten als gevolg van de coronacrisis werken door in de variabele kosten voor voorstellingen en inkoop horeca.

Publieksverzorging

Dit betreft de loonkosten en sociale lasten van garantie-/oproepkrachten die ten tijde van de voorstellingen worden ingezet. Het gemiddeld aantal fte's is afgenomen van 35 in 2019 naar 30 in 2020. Per ultimo boekjaar is het aantal fte afgenomen van 40 fte per 31-12-2019 naar 17 fte per 31-12-2020.

Deze post kan als volgt worden onderverdeeld:

	<u>2020</u>	<u>Begroting</u>	<u>2019</u>
	€	€	€
Lonen (incl. uitzendkrachten)	742.014	774.400	790.689
Lonen (hulp krachten TT, HZ en KV)	96.221	186.900	169.939
Pensioenen	101.992	186.900	101.596
Sociale lasten	<u>173.773</u>	<u>106.800</u>	<u>193.485</u>
	<u>1.114.000</u>	<u>1.255.000</u>	<u>1.255.709</u>

E. Apparaatskosten

	2020	Begroting	2019
	€	€	€
Kosten personeel	2.606.693	2.650.000	2.590.442
Frictiekosten revitalisatie	925.000	0	0
Overige personeelskosten	44.993	112.500	98.003
Medewerkerskracht	22.778	27.500	44.135
Afschrijvingskosten	160.529	155.000	156.289
Huisvestingskosten	954.463	1.027.148	1.032.829
Kosten ondersteuning #	591.496	613.750	611.166
	<u>5.305.952</u>	<u>4.585.898</u>	<u>4.532.865</u>

Kosten personeel

Deze post kan als volgt worden onderverdeeld:	2020	Begroting	2019
	€	€	€
Lonen en salarissen	1.928.229	2.017.500	1.959.650
Sociale lasten	306.537	330.000	322.875
Pensioenen	297.907	302.500	307.917
Inhuur derden	74.020	0	0
	<u>2.606.693</u>	<u>2.650.000</u>	<u>2.590.442</u>

Frictiekosten revitalisatie

In december 2020 is een revitalisatieplan uitgevoerd waarbij meerdere medewerkers boventallig zijn geworden. In deze post zijn de volgende, voor het grootste deel in 2021 komende, kosten meegenomen: transitie-/beëindigingsvergoedingen, vergoedingen rechtsbijstand en outplacement, loonkosten tot datum uitdiensttreding, pensioenverplichtingen, kosten juridische ondersteuning Parktheater.

Overzicht fte's en ziekteverzuim

jaar	fte's (gemiddeld)		ziekteverzuim	
	vast + garantie	oproep- krachten	totaal	kort
2019	56,6	15,5	6,5%	0,5%
2020	56,1	10,9	6,7%	1,3%

jaar	fte's ultimo boekjaar	
	vast + garantie	oproep- krachten
2019	59,5	20,0
2020	50,9	2,6

Wet normering topinkomens (WNT)

De bezoldiging van de directie betrof:

	2020	2019
Naam	M.R. Pastoor	M.R. Pastoor
Functie	Directeur	Directeur
Beloning	141.809	135.508
Beloningen betaalbaar op termijn	21.263	20.304
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0
Bezoldigingsmaximum	201.000	194.000
Duur dienstverband	01-01/31-12	01-01/31-12
Omvang dienstverband	1,0 Fte	1,0 Fte

Per 31 december 2020 was de samenstelling van de Raad van Commissarissen:

Naam	functie	benoemd per	verlengd per	aftredend per	bezoldiging
De heer H. Nieuwenhuizen	lid/voorzitter	1-1-2015	1-1-2019	1-1-2023	0
De heer G. Post	lid	1-1-2015	1-1-2019	1-1-2023	0
De heer J. Deckers	lid	1-1-2017	1-1-2021	1-1-2025	0
De heer H. van de Molengraft	lid	1-1-2017	1-1-2021	1-1-2025	0
Mevr. K. Overdijk	lid	1-1-2019		1-1-2023	0

Bezoldigingsmaximum is € 30.150 voor de voorzitter en € 20.100 voor leden RvC.

	2020	Begroting	2019
F. Bijzondere lasten	€	€	€
Overig		50.000	0
	0	50.000	0

	2020	Begroting	2019
G. Financiële baten en lasten	€	€	€
Rentebaten	0	0	2.116
Rentelasten en bankkosten	-19.435	-25.000	-21.558
Financiële baten en lasten	-19.435	-25.000	-19.442

H. Vennootschapsbelasting

	2020	Begroting	2019
	€	€	€
Mutatie latente belastingen:			
- huidig boekjaar			618
- voorgaande jaren			8.179
Totaal	0	0	8.797

Ondertekening van de jaarrekening:

Eindhoven, 26 april 2021

Bestuur:

M.R. Pastoor

Raad van Commissarissen:

H. Nieuwenhuizen

G. Post

S. Deckers

H. van de Molengraft

K. Overdijk

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire bepalingen winst-bestemmingsregeling

Artikel 32 van de statuten van de vennootschap

1. Het resultaat zoals die uit de vastgestelde jaarrekening blijkt, staat ter beschikking van de algemene vergadering.
2. De vennootschap kan aan de aandeelhouders en andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voor zover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal, vermeerderd met de reserves die krachtens de wet of de statuten moeten worden aangehouden.
3. De vennootschap mag tussentijds slechts uitkeringen doen, indien aan het vereiste van het vorige lid is voldaan blijktens een tussentijdse vermogensopstelling welke is opgesteld overeenkomstig het bepaalde in artikel 105 lid 4 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.
4. Bij de berekening van de winstverdeling tellen de aandelen die de vennootschap in haar eigen kapitaal houdt niet mee, tenzij de aandelen belast zijn met een vruchtgebruik.
5. Ten laste van de door de wet of de statuten voorgeschreven reserves mag een tekort slechts worden gedelgd voor zover de wet dat toestaat.

Assurance

Beemdstraat 36
5652 AB Eindhoven
Nederland

T +31 40 844 7000

E info@joanknecht.nl

W www.joanknecht.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur en de Raad van Commissarissen van Parktheater Eindhoven N.V.

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Parktheater Eindhoven N.V. te Eindhoven gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Parktheater Eindhoven N.V. per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. Tevens zijn wij van oordeel dat de WNT-verantwoording in alle van materieel belang zijnde aspecten, opgesteld is in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT). De subsidiegelden zijn besteed conform het doel waarvoor de Gemeente Eindhoven ze beschikbaar heeft gesteld zoals vermeld in de subsidietoekenning over 2020 met kenmerk BIS/2016/003 en de aanvullende subsidie 2020 met kenmerk LAB/2020/036 en is voldaan aan de geldende subsidievoorwaarden.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de winst- en verliesrekening over 2020; 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 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Parktheater Eindhoven N.V. zoals vereist zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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.

Benadrukking van gevolgen COVID-19 (coronavirus) uitbraak

Het coronavirus en de overheidsmaatregelen om de verspreiding van het virus in te dammen hebben ook invloed op Parktheater Eindhoven N.V. Wij vestigen daarom de aandacht op pagina 49 en 59 van de jaarrekening, waarin door de directie een toelichting is opgenomen wat de impact hiervan op Parktheater Eindhoven N.V. reeds is geweest en met wat voor impact zij verder nog rekening houdt. Ook is toegelicht welke maatregelen de directie al genomen heeft en welke maatregelen zij voornemens is nog te nemen, waarbij ook is aangegeven van welke door de regering beschikbaar gestelde faciliteiten zij verwacht gebruik te maken. De uiteindelijke economische impact van het coronavirus en het effect daarvan voor Parktheater Eindhoven N.V. zijn op dit moment onvoorspelbaar. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

1. het jaarverslag van de Raad van Commissarissen;
2. het bestuursverslag;
3. 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 vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur en de Raad van Commissarissen zijn verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, het verslag van de Raad van Commissarissen 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 en de bepalingen van en krachtens de WNT. 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 vennootschap 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 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 vennootschap 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 vennootschap.

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, het Controleprotocol WNT 2020, 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, 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 entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving 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 vennootschap 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 vennootschap 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.

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.

Eindhoven, 30 April 2021
Joanknecht Assurance B.V.

drs. J.M.A. van den Heuvel RA