

Deloitte Accountancy & Advies B.V.
Grote Voort 291a
8041 BL Zwolle
Nederland

Tel. +31882882888
Fax +31882889993
www.deloitte.nl

Bosbad B.V.
EMMELOORD

Rapport inzake
jaargestukken 2017

1 mei 2018

Beoordelingsverklaring afgegeven

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Beoordelingsverklaring	3
Algemeen	3
Resultaten	4
Financiële positie	6
Kengetallen	8
Fiscale positie	9
Jaarverslag	
Jaarverslag	12
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2017	15
Winst-en-verliesrekening over 2017	16
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	17
Toelichting op de balans	19
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	24

Bosbad B.V.
EMMELOORD

Accountantsrapport

Aan de directie van
Bosbad B.V.
Boslaan 30
8302 AB EMMELOORD

Zwolle 1 mei 2018
3100267109

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2017 van Bosbad B.V. te EMMELOORD.

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2017 van Bosbad B.V. te EMMELOORD beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de vennootschap is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de vennootschap, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Bosbad B.V. per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2017		2016		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
Brutomarge	1.120.223	191,5	1.108.875	203,9	11.348	1,0
Lonen en salarissen	524.869	89,7	516.462	95,0	8.407	1,6
Sociale lasten en pensioenlasten	159.762	27,3	164.210	30,2	(4.448)	(2,7)
Overige personeelskosten	32.847	5,6	32.456	6,0	391	1,2
Afschrijvingen materiële vaste activa	15.680	2,7	16.631	3,1	(951)	(5,7)
Overige bedrijfskosten	377.744	64,7	370.813	68,2	6.931	1,9
Som der bedrijfslasten	1.110.902	190,0	1.100.572	202,5	10.330	0,9
Bedrijfsresultaat	9.321	1,5	8.303	1,4	1.018	12,3
Financiële baten en lasten	(9.063)	(1,5)	(8.561)	(1,6)	(502)	(5,9)
Resultaat uit bedrijfs- uitoefening vóór belastingen	258	-	(258)	(0,2)	516	200,0
Belastingen	(204)	-	-	-	(204)	-
Netto resultaat na belastingen	54	-	(258)	(0,2)	312	120,9

Resultaatanalyse

	2017	
	€	€
Resultaatverhogend		
Hogere brutowinst		41.023
Lagere sociale lasten en pensioenlasten		4.448
Lagere afschrijvingen materiële vaste activa		951
		<u>46.422</u>

Bosbad B.V.
EMMELOORD

Resultaatverlagend

Lagere overige bedrijfsopbrengsten	29.675	
Hogere lonen en salarissen	8.407	
Hogere overige personeelskosten	391	
Hogere overige bedrijfskosten	6.931	
Lagere financiële baten en lasten	502	
Hogere belastingen	204	
	<hr/>	46.110
		<hr/>
Verbetering netto resultaat		<u>312</u>

Analyse van de personeelskosten

		2017
	€	€
	<hr/>	
Hogere lonen en salarissen	8.407	
Lagere sociale lasten en pensioenlasten	(4.448)	
Hogere overige personeelskosten	391	
	<hr/>	4.350
		<hr/>

Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2017 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	22.704	4,2	35.091	6,4
Vorraden en onderhanden werk	9.207	1,7	7.506	1,4
Vorderingen	46.981	8,7	51.660	9,3
Liquide middelen	462.154	85,4	455.996	82,9
	<u>541.046</u>	<u>100,0</u>	<u>550.253</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	81.867	15,1	81.813	14,9
Langlopende schulden	100.608	18,6	113.184	20,6
Kortlopende schulden	358.571	66,3	355.256	64,5
	<u>541.046</u>	<u>100,0</u>	<u>550.253</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	46.981	51.660
Liquide middelen	<u>462.154</u>	<u>455.996</u>
	509.135	507.656
Kortlopende schulden	<u>(358.571)</u>	<u>(355.256)</u>
	150.564	152.400
Liquiditeitssaldo		
Vorraden en onderhanden werk	<u>9.207</u>	<u>7.506</u>
	159.771	159.906
Werkkapitaal		
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>22.704</u>	<u>35.091</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>182.475</u>	<u>194.997</u>
Financiering		
Eigen vermogen	81.867	81.813
Langlopende schulden	<u>100.608</u>	<u>113.184</u>
	<u>182.475</u>	<u>194.997</u>

Kengetallen

Liquiditeit

Current ratio

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Vlottende activa</u> Kortlopende schulden	1,4	1,5	1,3	1,4	1,4

Quick ratio

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Vlottende activa - voorraden</u> Kortlopende schulden	1,4	1,4	1,3	1,4	1,4

Solvabiliteit

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	
	%	%	%	%	%	
<u>Eigen vermogen</u> Totaal vermogen	x 100	15,1	14,9	12,5	13,0	12,8

Fiscale positie

Algemeen

Berekening belastbaar bedrag

	2017
	€
Resultaat vóór belastingen	258
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen	1.791
	<u>2.049</u>
Investeringsregelingen	
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek	(922)
	1.127
Verrekenbare verliezen	(103)
Belastbaar bedrag	<u><u>1.024</u></u>

Berekening vennootschapsbelasting

	2017
	€
20,0% van € 1.020	<u><u>204</u></u>

Situatie per balansdatum

Jaar	Schuld/vor- dering per 01-01-2017	Vennoot- schapsbelas- ting last of bate in 2017	Betaald/ont- vangen in 2017	Correcties in 2017	Schuld/vor- dering per 31-12-2017
	€	€	€	€	€
Oudere jaren	(1.838)	-	-	-	(1.838)
2017	-	204	-	-	204
	<u>(1.838)</u>	<u>204</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1.634)</u>

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij steeds gaarne bereid.

Bosbad B.V.
EMMELOORD

Zwolle, 1 mei 2018

Deloitte Accountancy & Advies B.V.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'P. Schuurman', written in a cursive style.

P. Schuurman RA

Bosbad B.V.
EMMELOORD

Jaarverslag

Jaarverslag

Managementverslag

In 2017 heeft de gemeente Noordoostpolder een start gemaakt met de vernieuwing van haar subsidiebeleid. Het Bosbad is blij met de voorgenomen wijzigingen waarin we met meer maatwerk onze toegevoegde waarde voor de gemeente Noordoostpolder en haar inwoners nog beter kunnen aantonen. Gevolg van deze wijziging is ook dat we de komende jaren op een andere wijze ons zullen verantwoorden. D.w.z. dat er een nieuwe structuur ontstaat in de samenwerking met de gemeente als het gaat om de cyclus begroten, aanvragen en verantwoorden. Omdat in 2017 nog niet geheel duidelijk is hoe we dit gaan doen zijn de wijzigingen in de verslag beperkt tot een algemene managementverslag wat in gaat op onze uitgangspunten, basisactiviteiten en de meest opvallende zaken in dit jaar. Vanaf volgend jaar zal de verslaglegging zijn afgestemd op de afspraken zoals die gemaakt zullen worden tussen Bosbad en gemeente en verwoord in de op te stellen vraagbrief van de gemeente.

Missie / visie Bosbad

Waarom doen we wat we doen?

Om dagelijks een bijdrage te leveren aan de veiligheid, gezondheid en het plezier van alle inwoners in de Noordoostpolder!

Hoe doen we dit?

Als 'Polder Zwembad' zijn we een echt product van onze streek. Wij hebben een passie voor de elementen en het meest natuurlijk voor het element water. We werken hard, zijn betrouwbaar, nuchter en af en toe een tikkeltje eigenwijs. De passie voel je en beleef je zodra je bij ons binnenkomt. Water is leuk, je moet het horen, zien en voelen!

Kernwoorden voor onze manier van werken zijn:

- Professioneel

Wij doen ons werk goed en vakkundig en hebben de ambitie om structureel bij de beste 25% van de Nederlandse zwembaden te behoren.

- Samen

Wij werken actief samen met gemeente, onderwijsinstellingen, paramedische zorgverleners, verenigingen en bedrijfsleven uit de Noordoostpolder aan een aantrekkelijk en eigentijds sport- en beweegaanbod.

- Gastvrij

Het Bosbad is meer dan een zwembad vol spetterende activiteiten. Het is ook een team van circa 30 trotse medewerkers dat zich iedere dag inzet om gasten zich echt welkom te laten voelen.

Wat doen we allemaal in het Bosbad?

- Wij ontvangen jaarlijks tussen de 145.000 en 150.000 bezoekers
- Wij geven zwemlessen aan honderden kinderen per jaar en dragen daarmee bij aan een veilige samenleving
- Wij verzorgen diverse beweegactiviteiten voor alle inwoners van Emmeloord van 0 tot 100 jaar
- Wij zijn gastheer van diverse sportverenigingen en scholen
- Wij organiseren in de schoolvakanties spetterende activiteiten en evenementen
- Wij zijn in de zomermaanden een van de populairste uitjes van de Flevopolder

Resultaat

2017 was een prima jaar voor het Bosbad. Waar we in de begroting rekening hielden met een dalende omzet ten gevolge van een dalend aantal bezoekers hebben we in werkelijkheid en ondanks een mindere zomerperiode het totaal aantal bezoeken in 2017 op niveau weten te houden. Het totaal aantal geregistreerde bezoeken aan de kassa zat met een totaal van 143.222 op het niveau van 2016. Dit is mede te danken aan nieuwe activiteiten zoals Zeemeerminzwemmen, Summerfit, Aquabootcamp en Float-fit, activiteiten die bovendien een hoger tarief kennen dan puur recreatief zwemmen waardoor de omzet groeit. Ook hebben we een goed jaar gehad als het gaat om het verhuren van zwemwater aan scholen, instellingen, verenigingen en maatschappelijke organisaties. De totale omzet groeide daarmee met circa € 41.000,- Omdat de kosten op het zelfde niveau zitten als in 2016 hebben we dit jaar een beduidend gunstige bedrijfsresultaat gerealiseerd.

Bosbad B.V.
EMMELOORD

Organisatie

We hebben intern flinke stappen gemaakt als het gaat om onze visie ontwikkeling m.b.t. het zwemmen in de NOP na 2021 en de gevolgen hiervan voor het Bosbad bv als exploitant en partner van de Gemeente. We hebben dit proces van 'binnen' naar 'buiten' doorlopen waardoor alle betrokkenen hierin zijn meegenomen. E.e.a. heeft geresulteerd in:

- Visievorming met het bestuur zie boven
- Teamdag medewerkers
- Ideevorming en klantonderzoek t.b.v. vernieuwbouw van het Bosbad
- Bezoek College B&W

E.e.a. heeft geresulteerd in een nieuwe missie ,visie en strategie van het Bosbad conform de methode van de Golden Circles. Een heldere en aansprekende bedrijfsfilm waarin we laten zien dat wij met alle gebruikers van het Bosbad samen het Bosbad zijn. We hebben de gebruikers gevraagd hoe tevreden ze zijn over het Bosbad en waar een nieuwe accommodatie wat hen betreft aan dient te voldoen. Dit alles samen vormt de input voor een startnotitie over een nieuw Bosbad die we in opdracht van de gemeente Noordoostpolder zullen schrijven en welke begin 2018 klaar zal zijn. Doel van zowel de gemeente NOP als van Bosbad bv is om in 2019 te kunnen starten met de (ver)Nieuwbouw van het Bosbad.

Productvernieuwing

We hebben dit jaar maar liefst vier nieuwe activiteiten/producten geïntroduceerd.

- Zeemeerminzwemmen
- Summerfit
- Aquabootcamp
- Float-Fit

Open huis

We hebben in samenwerking met de verenigingen die bij ons in pandig zijn een openhuis georganiseerd. D.w.z. dat bezoekers gratis kennis konden maken met activiteiten van Zignea, Noptunus, de Zeewolf en het Bosbad.

Samenwerking Fysio-FM

We zijn een samenwerking aangegaan met de fysiotherapiepraktijk (FysioFM) die gevestigd is in de Bosbadhal. Deze samenwerking resulteert erin dat cliënten van FysioFM onder begeleiding van een fysiotherapeut oefeningen doen in het water gedurende 20 minuten en aansluitend deelnemen aan groepsactiviteiten van het Bosbad. Door deze samenwerking verlagen we de drempel voor klanten voor deelname aan een groepsactiviteit en vergroten we de kans dat klanten na de reguliere behandelperiode blijven sporten en/of bewegen in het Bosbad.

EMMELOORD, 01 mei 2018

G.J.M. Jagersma

Bosbad B.V.
EMMELOORD

Jaarrekening

Balans per 31 december 2017

(na resultaatverdeling)

Activa

		31-12-2017		31-12-2016	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1		22.704		35.091
Vlottende activa					
Voorraden en onderhanden werk	2		9.207		7.506
Vorderingen	3		46.981		51.660
Liquide middelen	4		462.154		455.996
			<u>541.046</u>		<u>550.253</u>

Passiva

Eigen vermogen	5				
Geplaatst kapitaal		18.151		18.151	
Overige overige reserves		<u>63.716</u>		<u>63.662</u>	
			81.867		81.813
Langlopende schulden	6		100.608		113.184
Kortlopende schulden	7		358.571		355.256
			<u>541.046</u>		<u>550.253</u>

Winst-en-verliesrekening over 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Brutomarge	8		1.120.223		1.108.875
Lonen en salarissen	9	524.869		516.462	
Sociale lasten en pensioenlasten	10	159.762		164.210	
Afschrijvingen materiële vaste activa	11	15.680		16.631	
Overige bedrijfskosten	12	410.591		403.269	
			1.110.902		1.100.572
Som der bedrijfslasten					
Bedrijfsresultaat			9.321		8.303
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	13	337		1.350	
Rentelasten en soortgelijke kosten	14	(9.400)		(9.911)	
			(9.063)		(8.561)
Financiële baten en lasten					
Resultaat uit bedrijfsuitoefening vóór belastingen			258		(258)
Belastingen			(204)		-
Netto resultaat na belastingen			54		(258)

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Bosbad B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Boslaan 30, 8302 AB te EMMELOORD en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 39061514.

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

De activiteiten van Bosbad B.V. bestaan voornamelijk uit de exploitatie van een zwembad.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden), als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan.

Primaire financiële instrumenten:

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

Afgeleide financiële instrumenten (derivaten):

De vennootschap maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

Grondslagen

Materiële vaste activa

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

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzietingen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

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

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit de netto-omzet, de wijzigingen in voorraden gereed product, de overige bedrijfsopbrengsten en andere externe kosten. Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Pensioenlasten

Bosbad B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Bosbad B.V. verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Belastingen over de winst of het verlies

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-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Toelichting op de balans

Activa

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Inventaris	<u>22.704</u>	<u>35.091</u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
2 Voorraden en onderhanden werk		
Voorraad	<u>9.207</u>	<u>7.506</u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Voorraad		
Algemeen	5.247	5.259
Entreepassen	<u>3.960</u>	<u>2.247</u>
	<u>9.207</u>	<u>7.506</u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
3 Vorderingen		
Handelsdebiteuren	37.294	31.966
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>9.687</u>	<u>19.694</u>
	<u>46.981</u>	<u>51.660</u>
Vorderingen > 1 jaar		
Van het totaal van de vorderingen heeft een bedrag van € 0 een resterende looptijd langer dan 1 jaar.		
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Nominaal per balansdatum	<u>37.294</u>	<u>31.966</u>

Bosbad B.V.
EMMELOORD

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.606	7.023
Overige vorderingen	<u>5.081</u>	<u>12.671</u>
	<u>9.687</u>	<u>19.694</u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	2.972	5.185
Vennootschapsbelasting	<u>1.634</u>	<u>1.838</u>
	<u>4.606</u>	<u>7.023</u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Nettolonen	25	-
Overige vorderingen	<u>5.056</u>	<u>12.671</u>
	<u>5.081</u>	<u>12.671</u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
4 Liquide middelen		
Kas	1.250	1.250
Overlopende kruisposten	2.561	1.645
Rabobank	38.475	44.582
SNS	<u>419.868</u>	<u>408.519</u>
	<u>462.154</u>	<u>455.996</u>

Passiva

5 Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Geplaats kapitaal	Overige overige reserves	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2017	18.151	63.662	81.813
Uit resultaatverdeling	-	54	54
Stand per 31 december 2017	18.151	63.716	81.867
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>	
	€	€	

6 Langlopende schulden

Overige schulden	<u>100.608</u>	<u>113.184</u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€

Overige schulden

Lening Gemeente Noordoostpolder	<u>100.608</u>	<u>113.184</u>
---------------------------------	----------------	----------------

Van deze schuld heeft € 50.304 een looptijd van 1 - 5 jaar. Van deze schuld heeft € 50.304 een looptijd langer dan 5 jaar.

Ten behoeve van deze lening zijn geen zekerheden verstrekt.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
7 Kortlopende schulden		
Aflossingsverplichtingen	12.576	12.576
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	26.162	42.114
Loonheffing	13.317	14.641
Pensioenen	27.264	30.797
Overige schulden	279.252	255.128
	<u>358.571</u>	<u>355.256</u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Volgens saldijst	<u>26.162</u>	<u>42.114</u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	13.317	14.641
Pensioenen	27.264	30.797
	<u>40.581</u>	<u>45.438</u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overige schulden		
Betaalde netto lonen	-	475
Accountantskosten	9.000	9.000
Nog terug te betalen Gemeente Noordoostpolder	39.550	45.458
Personeelsvereniging	849	40
Borg passen	-	600
Overlooptrekening onderhoud gebouwen en installaties	65.945	32.963
Vooruitontvangen bedragen	56.089	74.702
Algemene kosten	2.700	2.700
Rente	5.093	5.658
Nog te betalen energielasten	28.920	14.191
Vakantiegeldverplichting	26.453	25.911
Vakantiedagenverplichting	41.284	41.439
Overige schulden	3.369	1.991
	<u>279.252</u>	<u>255.128</u>

Bosbad B.V.
EMMELOORD

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt in totaal € 4.827. De huurovereenkomst is gekoppeld aan een met de gemeente Noordoostpolder afgesloten convenant, welke oorspronkelijk loopt tot en met 31 december 2013, maar welke in afwachting van het opstellen van een nieuw convenant vooralsnog is verlengd.

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
8 Brutomarge		
Netto-omzet	584.838	543.815
Overige bedrijfsopbrengsten	535.385	565.060
	<u>1.120.223</u>	<u>1.108.875</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Netto-omzet		
Omzet recreatief zwemmen	220.012	192.330
Omzet zwemmen	339.392	335.633
Omzet solarium en zonnebanken	6.028	7.198
Omzet overige	19.406	8.654
	<u>584.838</u>	<u>543.815</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten		
Exploitatiesubsidie	574.935	565.060
Afoming eigen vermogen cf convenant gemeente NOP	(39.550)	-
	<u>535.385</u>	<u>565.060</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
9 Lonen en salarissen		
Salarissen	539.678	531.575
Ingeleend personeel	-	3.072
Ontvangen ziekengeld	(14.654)	(19.078)
Mutatie vakantiedagenverplichting	-	450
Mutatie vakantiegeldverplichting	(155)	443
	<u>524.869</u>	<u>516.462</u>

Bosbad B.V.
EMMELOORD

Gemiddeld aantal werknemers

2017

Gemiddeld aantal werknemers
2016

Aantal
15,80

Aantal
15,80

2017
€

2016
€

10 Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale lasten
Ziekteverzuimverzekering
Pensioen- en VUT-premies

86.414 88.283
16.007 18.495
57.341 57.432

159.762 164.210

2017
€

2016
€

11 Afschrijvingen materiële vaste activa

Afschrijving inventaris

15.680 16.631

2017
€

2016
€

12 Overige bedrijfskosten

Overige personeelskosten
Huisvestingskosten
Verkoopkosten
Algemene kosten
Exploitatiekosten

32.847 32.456
165.293 178.781
14.340 15.849
74.744 47.929
123.367 128.254

410.591 403.269

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige personeelskosten		
Kantinekosten	3.695	4.269
Bedrijfskleding	2.424	823
Reiskostenvergoeding	8.183	8.279
Studiekosten	11.057	9.439
Geschenken personeel	2.528	1.931
Diverse overige personeelskosten	1.256	998
Arbodiensten	3.704	6.717
	<u>32.847</u>	<u>32.456</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaken	4.827	4.827
Onderhoud gebouwen	9.188	14.650
Gas, water en elektra	133.820	143.517
Verzekeringen	5.835	5.945
Grondlasten en belasting	11.623	9.842
	<u>165.293</u>	<u>178.781</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Verkoopkosten		
Reclamekosten	13.084	14.681
Representatiekosten	537	1.256
Dotatie voorziening debiteuren	719	(88)
	<u>14.340</u>	<u>15.849</u>

Bosbad B.V.
EMMELOORD

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Algemene kosten		
Contributies en abonnementen	10.232	11.336
Verzekeringen	8.799	10.434
Administratiekosten	17.008	14.518
Accountantskosten	9.893	13.230
Advieskosten	-	(17.300)
Overige algemene kosten	12.005	3.143
Beveiligingskosten	3.289	1.683
Entreebewijzen	30	(244)
Kosten activiteiten	2.111	2.838
Betaalde netto lonen	-	4
Kantoorkosten	11.377	8.287
	<u>74.744</u>	<u>47.929</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€

Exploitatiekosten

Reparatie en onderhoud	59.664	68.152
Schoonmaakkosten	35.104	36.430
Chemicaliën	10.578	10.489
Wateronderzoek	4.082	4.626
Spel- en lesmateriaal	-	185
Leszwemmen	8.523	2.729
Zonnebank	5.416	5.643
	<u>123.367</u>	<u>128.254</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€

13 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rente overige vorderingen	<u>337</u>	<u>1.350</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€

Rente overige vorderingen

Rente SNS Bank N.V., Meersparenrekening	<u>337</u>	<u>1.350</u>
---	------------	--------------

Bosbad B.V.
EMMELOORD

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
14 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente overige schulden	<u>9.400</u>	<u>9.911</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rente overige schulden		
Bank- en rentekosten	2.243	1.917
Rente rekening-courant Nationale Nederlanden	2.064	2.335
Lening o/g gemeente Noordoostpolder	<u>5.093</u>	<u>5.659</u>
	<u>9.400</u>	<u>9.911</u>

EMMELOORD, 1 mei 2018
Bosbad B.V.

G.J.M. Jagersma