

# JAAAR REKENING 2015

LEEUVENBORGH TRAINING-  
EN OPLEIDINGSCENTRUM  
SITTARD B.V.

LTOC



## Colofon

**Ontwerp & opmaak:** Ontwerpburo Blend  
i.s.m. PR & C Leeuwenborgh

**Redactie:** Financieel Economische Zaken (FEZ)

**Drukwerk:** Andi Druk

# **JAAR REKENING 2015**

**LEEUWENBORGH TRAINING-  
EN OPLEIDINGSCENTRUM  
SITTARD B.V.**

**LTOC**

7 juni 2016 te Maastricht



# Inhoudsopgave

## Jaarrekening 2015

Fiscale positie	7
Balans per 31 december 2015	8
Staat van baten en lasten	10
Grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening	12
Toelichting op de afzonderlijke posten van de balans	14
Toelichting op de staat van baten en lasten	17
Overige gegevens:	19
Statutaire regeling betreffende de bestemming van de winst	19
Resultaatbestemming 2014	19
Voorstel resultaatbestemming 2015	19





## Fiscale positie

### Belastbaar bedrag en vennootschapsbelasting

Het belastbaar bedrag is als volgt te berekenen:

	€	
Resultaat voor belastingen	31.979	
Af: verrekenbaar verlies 2006	31.979	
Belastbaar bedrag	<u>0</u>	

### Compensabele verliezen

2006 (restant)	11.056	11.056
2007	1.191	1.191
2008	93.927	93.927
2010	5.863	5.863
2011	51.939	
2012	58.440	
2013	69.088	
2014	53.082	
	<u><b>344.586</b></u>	

## Balans per 31 december 2015 ( voor verwerking resultaatbestemming)

### Activa

	31-dec-15		31-dec-14	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
- Inventaris	12.405		0	
<b>Totaal materiële vaste activa</b>		12.405		0
<b>Vlottende activa</b>				
- Gereed product en handelsgoederen	3.276		9.224	
		3.276		9.224
<b>Vorderingen</b>				
- Debiteuren	22.111		12.459	
- Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.106		9.130	
- Overige vorderingen en overlopende activa	53		17.191	
		25.270		38.780
<b>Liquide middelen</b>	75.396		49.460	
<b>Totaal vlottende activa</b>		<b>75.396</b>		<b>49.460</b>
		<b>103.942</b>		<b>97.464</b>
<b>Totaal ACTIVA</b>		<b>116.347</b>		<b>97.464</b>



## Passiva

	31-dec-15		31-dec-14	
	€	€	€	€
<b>Eigen Vermogen</b>				
- Geplaatst kapitaal	18.151		18.151	
- Agioreserve	2.300.000		2.300.000	
- Algemene reserve	2.542.574-		2.574.553-	
		<b>224.423-</b>		<b>256.402-</b>
<b>Kortlopende schulden</b>				
- Leveranciers en handelskredieten	7.146-		25.757	
- Participanten en andere deelnemingen	318.291		303.291	
- Belastingen en premies sociale verzekeringen	7.267		6.328	
- Overlopende passiva	22.358		18.490	
		340.770		353.866
<b>Totaal PASSIVA</b>		<b>116.347</b>		<b>97.464</b>

## Staat van baten en lasten



	2015		2014	
	€	€	€	€
<b>Baten</b>				
Netto-omzet	700.438		549.691	
Inkoopwaarde van de omzet	291.831		239.598	
Totaal baten onder aftrek van inkoop		408.607		310.093
<b>Totaal baten</b>		<b>408.607</b>		<b>310.093</b>
<b>Lasten</b>				
Personeelslasten	297.261		292.925	
Afschrijvingen	1.674		0	
Huisvestingslasten	45.886		49.197	
Overige lasten	31.807		21.053	
<b>Totaal lasten</b>		<b>376.628</b>		<b>363.175</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>		<b>31.979</b>		<b>-53.082</b>
<b>Netto resultaat</b>		<b>31.979</b>		<b>-53.082</b>

# Grondslagen

## Algemeen

### Activiteiten

De activiteiten van Leeuwenborgh Training- en Opleidingscentrum Sittard B.V. bestonden tot 2004 voornamelijk uit het exploiteren van een catering- en partyservice en de exploitatie van een hotel-annex congrescentrum alsmede het verzorgen van de kantines van ROC Leeuwenborgh.

In 2004 zijn alle activiteiten, met uitzondering van de cateringactiviteiten, overgedragen aan ROC Leeuwenborgh danwel het Sporthotel Sittard B.V.

### Continuïteitsparagraaf

De vennootschap heeft de afgelopen jaren aanzienlijke verliezen geleden. Het zichtbare eigen vermogen was per ultimo 2015 € 224.423 negatief. In 2008 heeft een agioboeking van € 2.300.000 plaatsgevonden.

Deze storting was ter aanvulling van de schuld aan de aandeelhouder.

De financiële steun van de aandeelhouder blijft nodig, om aan de verplichtingen op korte termijn te kunnen voldoen.

De aandeelhouder is vooralsnog voornemens alle schulden die door de vennootschap tot op heden zijn aangegaan en die nog worden aangegaan, zo nodig, namens de vennootschap te voldoen.

Gelet op deze ontwikkelingen is de jaarrekening opgesteld op basis van going concern.

# Grondslagen



## Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de betreffende balansrubriek anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen historische kostprijs.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen, voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.



## Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, vermindert met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

### Voorraden

De waardering geschiedt tegen de inkoopprijzen op balansdatum.

### Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling.

# Grondslagen



## Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

### **Netto-omzet**

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

### **Inkoopwaarde van de omzet**

De inkoopwaarde van de omzet omvat de direct aan de in het boekjaar geleverde goederen en verleende diensten toe te rekenen inkoopwaarde en gemaakte kosten.

### **Belastingen**

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening.

## Toelichting op de afzonderlijke posten van de balans

Materiële vaste activa	2015	2014
	€	€
<b>Stand per 1 januari</b>	0	0
Investeringen	14.079	0
	<b>14.079</b>	<b>0</b>
Afschrijvingen	1.674	0
Stand per 31 december	<b>12.405</b>	<b>0</b>
Cumulatieve aanschaffingswaarde	14.079	
Cumulatieve afschrijvingswaarde en overige waardeverminderingen	1.674	
Stand per 31 december	<b>12.405</b>	<b>0</b>
Afschrijvingspercentages	20-33,33%	
Investeringen: In 2015 is voor € 14.000 geïnvesteerd in kassasystemen.		
<b>Vorderingen</b>		
<b>Gereed product en handelsgoederen</b>	<b>3.276</b>	<b>9.224</b>
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren algemeen	0	4.151
Debiteuren intercompany	22.111	8.308
	<b>22.111</b>	<b>12.459</b>
De intercompany debiteuren bestaan geheel uit de debiteur ROC Leeuwenborgh.		
<b>Totaal Debiteuren</b>	<b>22.111</b>	<b>12.459</b>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Pensioenlasten	3.106	3.239
Omzetbelasting	0	5.891
	<b>3.106</b>	<b>9.130</b>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Overlopende activa	53	17.191
	<b>53</b>	<b>17.191</b>
<b>Totaal vorderingen</b>	<b>25.270</b>	<b>38.780</b>
<b>Liquide middelen</b>		
Kasgeld	1.500	1.500
Rabobank	73.896	47.960
	<b>75.396</b>	<b>49.460</b>

Er zijn geen zekerheden gesteld, over de liquide middelen kan vrijelijk worden beschikt.

## Vervolg toelichting op de afzonderlijke posten van de balans

### Eigen vermogen

#### Geplaatst kapitaal

Het maatschappelijk kapitaal van de vennootschap bedraagt € 90.755 verdeeld in 200 gewone aandelen van € 453,77 nominaal.  
Van deze aandelen zijn 40 gewone aandelen geplaatst en volgestort, totaal nominaal € 18.151.

Het geplaatst kapitaal is geheel in handen van Stichting Beroepsonderwijs en Volwasseneneducatie Westelijk Zuid-Limburg (ROC Leeuwenborgh).

Het verloop van deze post is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<b>Stand per 31 december</b>	<b>18.151</b>	<b>18.151</b>

#### Agioreserve

<b>Stand per 31 december</b>	<b>2.300.000</b>	<b>2.300.000</b>
------------------------------	------------------	------------------

In 2008 is er een agiostorting gedaan door de Stichting voor Beroepsonderwijs en Volwasseneneducatie Westelijk Zuid-Limburg.

#### Algemene reserve

Het verloop van deze post is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Stand per 1 januari	-2.574.553	-2.521.471
Resultaat boekjaar	31.979	-53.082
<b>Stand per 31 december</b>	<b>-2.542.574</b>	<b>-2.574.553</b>
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>-224.423</b>	<b>-256.402</b>

## Vervolg toelichting op de afzonderlijke posten van de balans

	2015	2014
	€	€
<b>Kortlopende schulden</b>		
<b>Leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren algemeen	16.802	25.757
Crediteuren Intercompany	24.452	
Crediteuren Intercompany creditfacturen	-48.400	
	-23.948	0
	<b>-7.146</b>	<b>25.757</b>
<b>Participanten en andere deelnemingen</b>		
Lening ROC Leeuwenborgh	318.291	303.291
Betreft de door ROC Leeuwenborgh verstrekte voorfinanciering. Er zijn geen afspraken gemaakt omtrent aflossingen en een rentevergoeding. Tevens zijn er geen zekerheden gesteld.		
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	2.402	6.328
Omzetbelasting	4.865	0
	<b>7.267</b>	<b>6.328</b>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Netto lonen	1.846	3.947
Vakantiegeldverplichting	4.698	5.078
Overige schulden	15.814	9.465
	<b>22.358</b>	<b>18.490</b>
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b>340.770</b>	<b>353.866</b>

### De rekening-courantverhouding met ROC Leeuwenborgh per 31 december 2015 ziet er als volgt uit:

Opgenomen onder de debiteuren	22.111
Opgenomen onder de crediteuren	23.948
Opgenomen onder participanten en andere deelnemingen	-318.291
	<b>-272.232</b>



## Toelichting op de staat van baten en lasten

### Baten

	2015	2014
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Opbrengsten cateringactiviteiten	700.438	549.691
Overige opbrengsten	0	0
	<b>700.438</b>	<b>549.691</b>

### Inkoopwaarde van de omzet

Inkoopwaarde cateringactiviteiten	291.831	239.598
	291.831	239.598

### Netto-omzet

De stijging van de opbrengsten cateringactiviteiten is een gevolg van ruimere openingstijden en de mogelijkheid tot het doen van pinbetalingen. De brutomarge is toegenomen van 56% in 2014 tot 58% in 2015.

## Vervolg toelichting op de staat van baten en lasten

### Lasten

	2015		2014	
	€	€	€	€
<b>Personeelslasten</b>				
Salarissen	137.935		135.391	
Loonkosten derden	131.748		155.322	
Ziekengeld	-4.192		-31.387	
Totaal lonen en salarissen		<b>265.491</b>		<b>259.326</b>
Sociale lasten bedrijfsvereniging	22.712		22.638	
Pensioenpremies	6.860		6.819	
Totaal sociale lasten		<b>29.572</b>		<b>29.457</b>
Diverse personeelskosten		2.198		4.142
<b>Totaal personeelslasten</b>		<b>297.261</b>		<b>292.925</b>
Gemiddeld aantal werknemers		5		5
<b>Personele lasten:</b> LTOC B.V. heeft ook in 2015 de inzet van externe medewerkers verder kunnen beperken.				
<b>Afschrijvingen op materiële vaste activa</b>				
Afschrijvingsinventaris		1.674		0
<b>Huisvestingskosten</b>				
Huur ten behoeve van catering-activiteiten		19.292		19.292
Onderhoudskosten (inclusief contracten)		26.594		29.905
		<b>45.886</b>		<b>49.197</b>
<b>Overige lasten</b>				
Telecommunicatie		0		760
Kantoorbenodigdheden / drukwerk		498		36
Diverse algemene kosten		10.223		6.775
Leasekosten		12.607		10.156
Verzekeringen		8.479		3.326
		<b>31.807</b>		<b>21.053</b>
De leasekosten hebben betrekking op de koffieapparatuur gedurende het gehele jaar.				
<b>Totaal lasten</b>		<b>376.628</b>		<b>363.175</b>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>				
Rente- en bankkosten		0		0

## Overige gegevens

### Statutaire regeling betreffende de bestemming van de winst

In artikel 20 van de statuten van de besloten vennootschap staat het volgende opgenomen betreffende de winstbestemming:

1. de winst staat ter vrije beschikking van de algemene vergadering;
2. de vennootschap kan de aandeelhouders en andere gerechtigden tot de voor de uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen, voor zover het eigen vermogen groter is dan het gestorte danwel opgevraagde deel van het kapitaal, vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden;
3. uitkering van winst geschiedt na de vaststelling van de jaarrekening, waaruit blijkt, dat zij geoorloofd is;
4. bij de berekening van de winstverdeling tellen de aandelen, die de vennootschap in haar eigen kapitaal houdt, niet mee, tenzij deze aandelen belast zijn met een vruchtgebruik of daarvan, met medewerking van de vennootschap, certificaten zijn uitgegeven;
5. de vennootschap mag tussentijds slechts uitkeringen doen, indien aan het vereiste van lid 2 is voldaan.

### Resultaatbestemming 2014

De algemene ledenvergadering van aandeelhouders heeft besloten het resultaat toe te voegen aan het eigen vermogen.

### Voorstel resultaatbestemming 2015

Door de directie wordt voorgesteld het behaalde resultaat toe te voegen aan het eigen vermogen. Het positieve resultaat wordt toegevoegd aan het eigen vermogen.

