

**STICHTING STOOMTREIN GOES-BORSELE
STEPHENSONWEG 9
4461 GH GOES**

RAPPORT 2018

Samenstellingsverklaring afgegeven op 23-10-2019.

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na resultaatbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)	465.304	505.959	
Financiële vaste activa	(2)	27.545	27.188	
		492.849	533.147	
Viottende activa				
Vorderingen	(3)	162.234	172.070	
Liquide middelen	(4)	2.941	10.758	
		165.175	182.828	
		<u>658.024</u>	<u>715.975</u>	
PASSIVA				
Ondernemingsvermogen	(5)	32.041	31.097	
Voorzienen	(6)	142.750	156.500	
Langlopende schulden	(7)	160.000	185.000	
Kortlopende schulden	(8)	323.233	343.378	
		<u>658.024</u>	<u>715.975</u>	

2 EXPLOITATIEREKENING OVER 2018

		2018	2017
		€	€
Baten	(9)	397.245	387.499
		397.245	387.499
Inkopen	(10)	56.054	60.264
Brutoresultaat		341.191	327.235
Lasten			
Personeelskosten	(11)	39.744	39.449
Afschrijvingen	(12)	41.680	19.393
Overige lasten	(13)	254.790	232.938
		336.214	291.780
Saldo van baten en lasten		4.977	35.455
Financiële baten en lasten	(14)	-9.860	-11.801
Belastingen	(15)	-	-
		-4.883	23.654
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	(16)	5.825	11.190
Saldo van baten en lasten		942	34.844

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De Stichting Stoomtrein Goes - Borsele (SGB) streeft er naar om een spoorwegbedrijf na te bootsen zoals dat in de jaren '30 van de vorige eeuw in Nederland had kunnen bestaan.

De stichting staat ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel regio Zuid West onder nummer 41113272 .

Vestigingsadres

Stichting Stoomtrein Goes-Borsele (geregistreerd onder KvK-nummer 41113272) is feitelijk gevestigd op Stephensonweg 9 te Goes.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen 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 aanschaffingswaarde of vervaardigingsprijs en verminderd met de berekende afschrijvingen gebaseerd op de verwachte economische levensduur, met inachtneming van een eventuele restwaarde, eventuele toepassing van willekeurige afschrijvingen en de toepassingen van een herinvesteringsreserve op grond van fiscale regelingen. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingsprijs, dan wel een vast percentage van de boekwaarde.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Stichting Stoomtrein Goes-Borsele.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, respectievelijk de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt een voorziening gevormd. Bij het bepalen van de omvang van deze voorziening wordt rekening gehouden met reeds op vorderingen op de deelneming in mindering gebrachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

De opbrengsten en kosten zijn opgenomen exclusief omzetbelasting.

Baten

Onder baten 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.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Pensioenen

Stichting Stoomtrein Goes-Borsele heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening.

Afschrijvingen

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Aandeel in het resultaat van deelnemingen

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan Stichting Stoomtrein Goes-Borsele wordt toegerekend.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De afschrijvingspercentages gehanteerd voor materiële vaste activa variëren van 0% tot 20%.

VLOTTENDE ACTIVA

PASSIVA

5. Eigen vermogen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Bestemmingsreserve		
Bestemmingsreserve	<u>16.482</u>	<u>16.482</u>

Overige reserves

Het ingehouden deel van het resultaat over 2018 bedraagt € 942.

7. Langlopende schulden

De hieronder begrepen schulden met een resterende looptijd langer dan 5 jaar bedragen

<u>60.000</u>	<u>85.000</u>
---------------	---------------

De gemiddelde rentevoet langlopende schulden is 5,13%. Als zekerheden zijn gesteld een recht van hypotheek op het zakelijk recht van erfpacht met afhankelijk recht van opstal. Tevens is als zekerheid verstrekt een pandrecht op de gebouwen, voorraden, inventaris en vorderingen.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Erfpachtverplichtingen

De erfpachtverplichtingen aan de gemeente Goes voor de terreinen bedragen ongeveer € 53.500 per jaar. De erfpachtverplichtingen lopen af in het jaar 2032.

OVERIGE TOELICHTINGEN

Personeelsleden

Bij de vennootschap was in 2018 gemiddeld één personeelslid werkzaam (2017: 1).