



MERLEYN

JAARVERSLAG 2019
STICHTING DOORNROOSJE TWEE, NIJMEGEN

Jaarverslag 2019

Merleyn:

**Podium
en
Oefenruimtes**

Stichting Doornroosje Twee, Nijmegen

Nijmegen, 15 mei 2020

*Merleyn is een kernpodium van de Vereniging Nederlandse Poppodia en – Festivals (VNPF)
Merleyn wordt sinds 2010 gesubsidieerd door het Fonds Podiumkunsten (Kernpodium)*

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. BESTUURSVERSLAG	3
INLEIDING	3
PODIUM	3
PUBLIEKSBEREIK	3
IMAGO	3
FINANCIËN – EXPLOITATIE	3
BELASTING – ANBI	4
BELASTING – CONVENANT	4
PERSONEEL EN ORGANISATIE	5
HUISVESTING	5
OEFENRUIMTEN	5
OEFENRUIMTES NIJMEGEN	5
PERSONEEL EN ORGANISATIE	6
ALGEMEEN	6
FINANCIËN - BALANSPOSITIE	6
PERSONEEL EN ORGANISATIE	6
RAAD VAN TOEZICHT EN GOVERNANCE	6
RELATIE MET STICHTING DOORNRROOSJE	7
GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM: DE CORONACRISIS	7
2. JAARREKENING 2019	9
2.1 OPRICHTING, BESTUUR EN PERSONEEL	9
2.2 BALANS PER 31 DECEMBER 2019	10
2.3 RESULTATENREKENING OVER 2019 - I	12
2.4 RESULTATENREKENING OVER 2019 - II	13
2.5 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019	14
2.6 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	15
2.7 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019 – I	17
2.8 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019 - II	19
2.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2019 – I	21
2.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2019 - II	23
3. OVERIGE GEGEVENS.....	25
3.1 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING	25
3.2 RESULTAATBESTEMMING	25
3.3 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	25
3.4 VERKLARING ACCOUNTANT	26
3.5 ONDERTEKENING RAAD VAN TOEZICHT	27
4. BIJLAGEN	28
4.1 BEZOEKERSAANTALLEN	29
4.2 KWANTITATIEVE INDICATOREN	31

1. Bestuursverslag

Inleiding

Stichting Doornroosje Twee bestaat uit twee onderdelen: het podium ("Merleyn") en de oefenruimtes ("Oefenruimtes Nijmegen"). In totaal heeft Merleyn in 2019 een positief bedrijfsresultaat behaald van € 33.724 bij een omzet van € 515.637. Dit resultaat is opgebouwd uit

- een licht negatief resultaat van -/- € 3.636 op het podium. Het podium trok in totaal 25.871 betalende bezoekers¹ met een omzet van € 440.010;
- een positief resultaat op de oefenruimtes van +/+ € 37.360.

PODIUM

Publieksbereik

Zie voor specifieke cijfers par. 4.1 Bezoekersaantallen. Met 159 evenementen is Merleyn het prominentste podium onder de overige locaties, waar Doornroosje programmeert. Het kleine zusje van Doornroosje (capaciteit 200), is een belangrijke, en al jaren stabiele, schakel in de popketen. In 2019 wist Merleyn 27.821 bezoekers te trekken (vrijwel gelijk aan 2018: 27.847). Het aantal activiteiten steeg weliswaar (8%), maar het gemiddelde aantal betalende bezoekers per activiteit daalde met 9% van 168 in 2018 naar 153 in 2019 (bezettingsgraad 72%).

Op concertgebied zorgden Snapped Ankles, Snelle, Shortparis, Amyl and the Sniffers, Minami Deutsch, Ecstatic Vision, Bokoesam, Lankum en Jett Rebel voor hoogtepunten. Op dance gebied was er een doorbraak voor exotisch house/disco concept No Sweat.

Imago

Merleyn heeft sinds 2010 de status van Kernpodium bij het Nederland Fonds voor Podiumkunsten. Merleyn is daarmee opgenomen in het Nederlands Poppodiumplan (C-status van kleiner, regionaal podium).

Het bestaansrecht als schakel in de popketen heeft deze kleine zaal sindsdien ruimschoots bewezen. Dit uit zich in een zodanig groot exploitatievoordeel, met name voor haar Paarse Zaal, dat Doornroosje Merleyn inmiddels structureel financieel ondersteunt (deze kleinschaligheidsvergoeding is contractueel vastgelegd).

Merleyn is door de VNPF genomineerd voor een IJzeren Podiumdier in de categorie Beste Podium 2018 – met name vanwege haar opvallend hoge publieksbereik en de belangrijke rol voor de Nijmeegse popketen. Zij moest echter op zaterdag 19 januari 2019 in Groningen tijdens het Eurosonic-Noorderslagcongres de eer aan De Pul uit Uden, die in 2018 haar 50-jarig bestaan vierde, laten.

Financiën – exploitatie

Voor nadere detailinformatie zie par. 2.3, 2.4 (algemeen), 2.9 (podium – algemeen) en 2.10 (podium – activiteiten). Hier worden de hoofdlijnen uitgelicht. In 2019 heeft Stichting Doornroosje Twee het boekjaar met een licht negatief bedrijfsresultaat voor het podium Merleyn afgesloten: -/- € 3.636 (begroot € 114). Dit resultaat is als volgt opgebouwd:

¹ Betalende bezoekers zijn die bezoekers die bij de toegang voldoen aan de entreprijs. Bij een gratis activiteit zijn dus alle bezoekers in deze definitie betalende bezoekers. Niet betalende bezoekers zijn die bezoekers die gratis binnen kunnen terwijl er wel een entreprijs groter dan nihil geldt.

- saldo algemeen (podium) is met -/- € 104.244 en daarmee vrijwel identiek aan de begroting (-/- € 104.886);
- saldo activiteiten (podium) is met € 100.608 licht slechter (€ 4.392) dan begroot (€ 104.886). Het resultaat is conform de prognose uit onze calculatie- / volgsystemen.

Bedrijfsindicatoren 2019:

- De gemiddelde horecabesteding² aan de bar blijft al jaren rond de € 9 per persoon schommelen. Hij is gedaald van € 9,41 in 2018 (zoals in 2016) naar € 8,87 in 2019 (zoals in 2015 en 2017);
- De horeca inkoopmarge, berekend als het percentage "inkoop bars" ten opzichte van de "baromzet", is met 31,4% vrijwel gelijk gebleven (31.3% in 2018). Dit is een complex samenspel tussen stijging van inkooprijzen en stijging van verkoopprijzen: in de doorberekening aan de klant houden we continu rekening met de markt (marktconformiteit en draagvlak bij publiek);
- De gemiddelde entreprijs³ is met bijna 21% gestegen naar € 5.96 (€ 4,89 in 2018). Dit is met name het gevolg van het programmeren van duurdere, vaak buitenlandse acts: deze dienden zich aan in het marktsegment van Merleyn en wilden we niet laten lopen. De gemiddelde entreprijs is feitelijk een niet voorkomende waarde, want een gemiddelde van gratis en niet-gratis activiteiten;
- De recette marge is met 105% in 2019 slechter dan in 2018 en 2017 (resp. 100% en 94%). Deze marge is gedefinieerd als het percentage van de recette dat benodigd is om de artiestenkosten te dekken. De artiestenkosten zijn de som van de "gage", "commissiekosten", "salarisverwerking artiesten", "buma-rechten", "reis- en verblijfkosten" en "catering". Bij de recette zijn de projectsubsidies opgeteld; deze subsidies zijn namelijk een 'conditio sine qua non' voor (delen van) het programma van Merleyn.
De verslechterde recette marge is vooral een gevolg van het programmeren van duurdere buitenlandse artiesten: de programmakosten (met name de gages) stegen harder dan de recette-inkomsten – ondanks de verhoogde entreprijzen (zie boven).

Belasting – ANBI

Merleyn is formeel per ingang van 1 januari 2012 door de belastingdienst als Algemeen Nut Beogende Instelling aangewezen, met de status van *culturele* ANBI. Dit heeft een aantal met name belastingtechnische voordelen. Een daarvan is, dat vennootschapsbelasting berekend wordt op basis van het bedrijfsresultaat ná aftrek van dotaties aan bestemde reserves. Van deze mogelijkheid is in 2019 geen gebruik gemaakt.

Belasting – convenant

In het belastingconvenant zijn de regelingen met betrekking tot de verstrekking van vrijkaartjes en horecaverstrekingen, en met betrekking tot de debriefing in Merleyn voor 2019 vastgelegd. Dit convenant is vertaald in een intern beleidsdocument 'Regelingen 2019'. De door Merleyn gerealiseerde cijfers, zoals die aan de VNPF moeten worden doorgegeven, zijn:

- gemiddeld aantal gratis bezoeken per werknemer per jaar: 8,65
- gemiddeld aantal gratis bezoeken per vrijwilliger per jaar: 2,84
- gemiddeld aantal consumpties per medewerker per debriefing: 1,8 (richtlijn: 2,0).

² Deze parameter is gedefinieerd als de bruto baromzet, i.e. "baromzet" inclusief btw, gedeeld door het totaal aantal bezoekers (inclusief niet betalende bezoekers). De btw opslag is empirisch bepaald als gewogen gemiddelde van de omzet alcoholische dranken en niet-alcoholische dranken.

³ Deze parameter is gedefinieerd als de som van "recette" en "verhuur" (inclusief btw) gedeeld door het totaal aantal betalende bezoekers.

Voor betaalde medewerkers is de loonheffing voor deze verstrekkingen in 2019 op nihil gesteld: Merleyn heeft geen introduc e-regeling.

Personeel en Organisatie

Ondersteunend en management personeel worden gedetacheerd vanuit Stichting Doornroosje. Kernkrachten zijn de locatiemanager (0,50 fte), de lichtco rdinator (0,02 fte) en de onderhoudsmedewerker (0,12 fte); de overige ondersteuning is variabel en komt overeen met 0,81 fte. In totaal is dat 1,45 fte, verdeeld over 22 Doornroosje medewerkers (zie par. 2.9).

Het uitvoerende personeel bestaat uit payrollers (21, ofwel 2,14 fte), met name techniek freelancers (12, ofwel 0,46 fte) en vrijwilligers (59, ofwel 5,9 fte). Daarnaast worden security (0,22 fte) en schoonmaak (0,27 fte) extern ingehuurd.

In totaal werken er in het podium Merleyn 111 medewerkers (capaciteit: 10,44 fte).

Huisvesting

Het project '**nieuwbouw Merleyn**' heeft feitelijk geheel 2019 in de wachtstand gestaan – vandaar dat er, in tegenstelling tot in 2018, veel minder (advies)kosten op dit project gemaakt zijn (  5.453 in 2019 versus   55.569 in 2018). Maar het geduld is wel beloond: inmiddels heeft Vitens haar pand aan de Nieuwe Marktstraat in januari 2020 ter verkoop aan de gemeente Nijmegen aangeboden (verkoopbedrag   240.000).

Het College van B&W zal de gemeenteraad, liefst nog voor de zomer 2020, verzoeken tegelijkertijd en in samenhang de volgende besluiten te nemen:

- Aankoop van het pand;
- Akkoord met de erfpachtovereenkomst (tussen de gemeente en Doornroosje);
- Akkoord met de projectontwikkeling door Doornroosje – op basis van een uitgebreide risico-inventarisatie.

Daarna zal zo snel mogelijk de bestemmingsplanprocedure gestart worden. Daarvoor is een jaar gepland, en dus zou idealiter medio 2021 met de bouw gestart kunnen worden.

De vraag is of zo'n tempo in dit Corona-tijdperk nog aan de orde is. Daarom wordt momenteel met de gemeente overleg gevoerd om, binnen de kaders van de nog af te sluiten erfpachtovereenkomst, te inventariseren of de start van de nieuwbouw van Merleyn, indien nodig, getemporeerd kan en mag worden, zodat Doornroosje enige tijd kan nemen om haar balanspositie, na de Corona-crisis, weer te verstevigen. Ondanks het lonkende perspectief in cultureel en financieel rendement, kan en mag het natuurlijk niet zo zijn dat deze projectontwikkeling de lange termijn continuïteit van Doornroosje zelf in gevaar brengt.

OEFENRUIMTEN

Oefenruimtes Nijmegen

Het resultaat is met   37.360 ongeveer   8.641 beter dan begroot (  28.719). Zie par 2.3 en 2.10. Het blijft een geoliede machine. Het resultaat is als volgt opgebouwd:

- De inkomsten zijn   3.627 hoger dan begroot, met name veroorzaakt door meer huurinkomsten van de oefenruimtes (bijna   3.000 hoger dan begroot);
- De kosten zijn   5.014 lager dan begroot, met name door
 - Minder huisvestingskosten (  2.697);
 - Minder productie- en techniekkosten (  1.510).

Outsourcing is nu geen optie, omdat het belang van de lange termijn continuïteit van het totale oefenruimte-areaal in Nijmegen voorop staat. Het is niet duidelijk welk effect met name de ontwikkelingen in het Honig- en Nyma-complex hebben op dat areaal. Die stabiliteit kan Merleyn, met name vanwege haar culturele ANBI status, beter bieden dan welke commerciële aanbieder dan ook.

Personeel en Organisatie

Ondersteunend en management personeel worden geleverd door Stichting Doornroosje. In totaal komt dat overeen met 0,12 fte en 6 medewerkers (zie par. 2.9). Dit wordt, afgezien van administratiekosten (€ 3.025 onder 'organisatiekosten'), niet doorbelast.

Het uitvoerende personeel bestaat uit 7 vrijwilligers (0,07 fte). In totaal werken er bij de oefenruimtes 13 medewerkers (capaciteit: 0,19 fte).

ALGEMEEN

Financiën - balanspositie

Het totale, positieve bedrijfsresultaat van € 33.724 wordt aan de algemene reserve toegevoegd. Dit om in onzekere Corona-tijden volledige vrijheid te hebben in de aanwending van die reserve.

In "Het grote Poppodiumonderzoek" (2008, tabel 26, blz 65) geven de auteurs Vreeke & Van Dalen, een zestal balans-indicatoren voor een juiste beoordeling van de financiële positie van een poppodium. Door het positieve bedrijfsresultaat staat het sein Financiële dekking weer op groen. Merleyn is (nog steeds) gezond.

Personeel en Organisatie

Stichting Doornroosje Twee heeft geen personeel in dienst. Er is dan ook geen formele ondernemingsraad. Wel is Merleyn, met name voor haar payrollers, lid van de Werkgeversorganisatie Nederlandse Poppodia en –Festivals (WNPf) en volgt daarmee de CAO Nederlandse Poppodia en –Festivals.

In totaal, zonder dubbeltellingen, werken er bij Merleyn (podium + oefenruimten) 118 medewerkers (10,65 fte).

In 2019 is voor het eerst in het kader van Ongewenste Omgangsvormen een klacht ingediend bij onze externe vertrouwenspersoon (Vertrouwenszaken – Adviseur Psycho Sociale Arbeidsbepaling). In het jaarverslag Ongewenste Omgangsvormen 2019 Stichting Doornroosje / Doornroosje Twee (januari 2020) staat daarover in Sectie 2.3: "....en deze in behandeling genomen. Er was een goede afstemming tussen de melder, de organisatie en de VP, zodat de melding kon worden opgepakt en opgelost."

Raad van Toezicht en Governance

Martijn Jacobs heeft besloten om na zijn eerste termijn uit de Raad van Toezicht van Doornroosje Twee te treden. Hij is van 21 september 2015 t/m 20 september 2019 een zeer gewaardeerd lid geweest, met name om zijn positief kritische houding die hij vaak lardeerde met ideeën vanuit een onverwachte invalshoek. Zo is op zijn initiatief het samenwerkingsverband tussen Doornroosje en podium Merleyn concreet uitgewerkt, gekapitaliseerd en in contractvorm vastgelegd.

De betrokkenheid van de Raad van Toezicht bij Doornroosje Twee is in 2018 niet beperkt tot vergaderen alleen, zoals blijkt uit onderstaand overzicht:

- vier reguliere RvT-vergaderingen;
- een themabijeenkomst dd. 30 oktober 2019 over risicomanagement;
- bespreking van de management letter 2018 (dd. 22 mei 2019) door een RvT-delegatie (voorzitter Peter van der Linden en Edwin de Rooij⁴) met de accountant in het bijzijn van de controller en de directeur bestuurder;

⁴ De RvT beschouwt zich gezamenlijk verantwoordelijk, zo dus ook voor één van haar primaire taken: controle op en goedkeuring van de financiële begroting en jaarrekening en –verslag. Edwin de Rooij heeft vanuit zijn expertise (als financieel directeur van Synthon) de voorliggende financiële onderwerpen als specifiek aandachtsveld op zich genomen. Daartoe stemt hij – waar hij dat nodig acht – vooraf af met de directie en controller.

- het jaarlijkse ronde tafel gesprek, waarbij de RvT, de directeur bestuurder, het MT en de ondernemingsraad aanzitten (dd. 17 juni 2019). Dit ter kennismaking, informatie uitwisseling en kweken van wederzijds begrip;
- het op individuele basis bezoeken van Merleyn activiteiten;
- de RvT-zelfevaluatie (dd. 9 december 2019).

Belangrijkste onderwerpen, conclusies en/of en besluiten op de agenda waren:

i. Financieel toezicht

- De management letter 2018 is in een separate vergadering (dd. 22 mei 2019) met de accountant besproken. In de rapportage is vastgesteld, los van een aantal kleine verbeterpunten, dat "de door Stichting Doornroosje opgezette beschrijving van de Administratieve Organisatie en Interne Controle (AO/IC) bestaat zoals is beschreven";
- Tevens is de interim accountantscontrole, uitgevoerd in oktober 2019, gerapporteerd aan de RvT. Ook deze was positief;
- De Raad van Toezicht heeft in 2019 de volgende besluiten genomen: goedkeuring van de jaarrekening 2018, van het jaarverslag 2018 en van de begroting 2020.

ii. Risicomanagement

- Activiteiten. Bij vrijwel alle 169 georganiseerde activiteiten is het risico per activiteit in de meeste gevallen – maar niet altijd – beperkt, maar geaggregeerd is er wel sprake van een potentieel risico. In 2019 is dit in elke vergadering expliciet ter sprake gekomen op basis van de volgende rapportages: lopende exploitatie (intern calculatiesysteem: resultaat op activiteiten) en kwartaalcijfers.
- Belastingcontrole. De financiële bedrijfsvoering van Doornroosje Twee is zodanig goed beoordeeld dat zij sinds 23 november 2017 valt onder Horizontaal Toezicht. Door de deelname aan Horizontaal Toezicht worden de belastingaangiften van Doornroosje Twee aangemerkt als convenantaangiften.

iii. Bestuurlijke organisatie

- Met ingang van 1 december 2019 is directeur bestuurder A.A.M. Tax uitgetreden als bestuurder van Stichting Doornroosje Twee. Tegelijkertijd is Stichting Doornroosje toegetreden als bestuurder van Stichting Doornroosje Twee. Hiermee is de governance van Stichting Doornroosje Twee automatisch gelijkgeschakeld en identiek aan de governance van Stichting Doornroosje. Voor de verantwoording van de desbetreffende governance, inclusief de verschillende codes, wordt verwezen naar het jaarverslag van Stichting Doornroosje. Dit besluit is genomen, met name omdat op termijn een fusie wordt voorzien tussen Stichting Doornroosje en Stichting Doornroosje Twee – de gedachte is om dit te realiseren rondom de opening van de nieuwbouw van Merleyn.

Relatie met Stichting Doornroosje

Stichting Doornroosje is de enige bestuurder van Stichting Doornroosje Twee.

Vervolginvesteringen zijn voor rekening van Stichting Doornroosje en worden op basis van een leaseovereenkomst doorbelast aan Stichting Doornroosje Twee.

Gebeurtenissen na balansdatum: de Coronacrisis

Het is duidelijk dat de Corona-crisis, die zich in maart 2020 openbaarde, een grote impact heeft op onze bedrijfsvoering. Podium Merleyn en de twee oefenruimtes in De Koopvaart zijn bijvoorbeeld op dit moment gesloten – op last van de Nederlandse regering – gesloten, en voorlopig is niet duidelijk hoe lang deze situatie zal aanhouden.

Op basis van de onderstaande aannames en inschattingen denkt Doornroosje Twee haar bedrijfscontinuïteit in ieder geval tot medio 2021 te kunnen garanderen.

- Complete lock-down voor het Podium-Merleyn en de twee oefenruimtes van De Koopvaart – minimaal tot medio 2021;
- Geen personele kosten meer, want Merleyn heeft geen personeel in dienst;
- Verder kostenbesparing waar mogelijk;
- Geen dotaties aan bestemde reserves;
- Vooruit-ontvangen recettes worden niet teruggevorderd;
- De bijdrage van Doornroosje aan Merleyn (conform contract € 60.000 per jaar; uitbetaling per kwartaal) wordt met onmiddellijke ingang stopgezet;
- Huur podium (geen onderhandelingsruimte) en huur Limos (6 oefenruimtes nog steeds open) blijven gehandhaafd; huur De Koopvaart naar nihil (toezegging);
- Subsidie Fonds Podiumkunsten blijft gehandhaafd (schriftelijke toezegging).

Natuurlijk zal Doornroosje Twee alles in het werk stellen om zo weinig mogelijk in te teren op haar reserves, zodat bij een heropening – wanneer dat weer aan de orde is – we met volle kracht weer van start kunnen gaan.

Genoeg tijd om rustig te blijven, de ontwikkelingen op korte termijn af te wachten, en dan adequaat te gaan handelen. Om met Churchill te spreken: "Keep calm and carry on".

Namens Stichting Doornroosje,
Bestuurder Stichting Doornroosje Twee

A.A.M. (Toine) Tax
Directeur bestuurder Stichting Doornroosje

2. Jaarrekening 2019

2.1 Oprichting, bestuur en personeel

Op 10 april 2008 is de Stichting Doornroosje Twee opgericht ten behoeven van de exploitatie van Merleyn aan de Hertogstraat 13 - 17 te Nijmegen. De formele start van de activiteiten is 1 mei 2008, overeenkomend met de start van de eerste huurovereenkomst.

Stichting Doornroosje Twee (Merleyn) is een stichting zonder winstoogmerk, en zij ontvangt geen structurele subsidie van de gemeente Nijmegen.

Stichting Doornroosje Twee (Merleyn) is formeel per ingang van 1 januari 2012 door de belastingdienst als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI) aangewezen, met de status van culturele ANBI.

Stichting Doornroosje is, met ingang van 1 december 2019, enig bestuurder van Stichting Doornroosje Twee.

Missie en strategie

De missie en strategie sluit naadloos aan bij die van haar grotere zus Doornroosje, met name om in de popketen een vloeiende doorstroom te garanderen.

“Merleyn, het kleinere poppodium van Nijmegen”

1. Merleyn is geworteld in Nijmegen en heeft een lokaal - regionale functie.
2. Kernactiviteit is popmuziek, in het bijzonder het organiseren van concerten en dance-avonden.
3. Kwaliteit, afwisseling en oog voor nieuwe trends maken Merleyn aantrekkelijk voor een breed publiek.
4. Merleyn's imago is open en sfeervol. Het is van groot belang dat de verschillende publieksgroepen zich thuis voelen.
5. Merleyn toont respect en werkt professioneel.

Samenstelling Raad van Toezicht en Bestuur Stichting Doornroosje dd. 31 december 2019:

<i>Raad van Toezicht</i>	<i>indiensttreding</i>	<i>benoemingstermijn</i>	<i>termijn</i>	<i>afreedrooster</i>
JGW Caanen	01-01-2017	4 jaar	1 ^e	31-12-2020
JLM Dohmen	21-09-2015	4 jaar	2 ^e	19-09-2023
PAJM vd Linden (vz)	19-11-2007	4 jaar	3 ^e	31-12-2019
EHM de Rooij	19-09-2016	4 jaar	1 ^e	18-09-2020
MJWV Schmitz	17-03-2014	4 jaar	2 ^e	16-03-2022

Bestuur

AAM Tax (directeur bestuurder) per 01-02-2001

(Neven)functies:

JGW Caanen	Development Room (eigenaar)
JLM Dohmen	Rechtbank Oost-Brabant (rechter)
PAJM vd Linden	Redbeans bv (directeur bestuurder)
EHM de Rooij	Synthon BV (Chief Executive Officer) Bureau De Rooij BV (eigenaar directeur)
MJWV Schmitz	ArtMARK (eigenaar); Stichting Meeldraad (bestuurslid / secretaris)
AAM Tax	Stichting Doornroosje Twee (directeur bestuurder); Cultuur Netwerk Nijmegen; Stichting Culturele Evenementen Nijmegen (bestuurslid); Stichting Garantiefonds Popfestivals Nijmegen (secretaris); Stichting Bevrijdingsfestival Nijmegen (secretaris); Stichting Oranjepop Nijmegen (secretaris); Stichting Valkhof Festival Nijmegen (secretaris)

2.2 Balans per 31 december 2019

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>	942	1.197
	<hr/>	<hr/>
Totaal vaste activa	942	1.197
Vlottende activa		
<i>Voorraden</i>	13.086	10.114
<i>Vorderingen</i>		
Debiteuren	67.878	44.246
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	1.497
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>22.496</u>	<u>37.823</u>
	90.374	83.566
<i>Liquide Middelen</i>	114.480	40.660
	<hr/> <u>218.882</u>	<hr/> <u>135.537</u>

	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>
	€		€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Overige reserve	42.293		8.569
Bestemde reserve nieuwbouw	49.600		49.600
Bestemde reserve talentontwikkeling/oefenruimtes	<u>10.000</u>		<u>10.000</u>
	101.893		68.169
Kortlopende schulden			
Crediteuren	51.221		6.672
Belastingen en premies sociale verzekeringen	178		0
Overige schulden en overlopende passiva	<u>65.590</u>		<u>60.696</u>
	116.989		67.368
	<u>218.882</u>		<u>135.537</u>

2.3 Resultatenrekening over 2019 - I

TOTAAL EXPLOITATIE

	<u>realisatie 2019</u> €	<u>begroting 2019</u> €	<u>realisatie 2018</u> €
Baten			
Sponsorbijdragen	1.500	0	8.730
Opbrengst activiteiten	514.137	177.000	500.297
totaal baten	<u>515.637</u>	<u>177.000</u>	<u>509.027</u>
Lasten			
Personeelskosten	237.272	13.932	213.722
Huisvestingskosten	54.450	49.804	48.015
Organisatiekosten	188.524	83.681	242.721
Afschrijvingen	0	0	322
Financiële lasten	1.667	750	907
totaal lasten	<u>481.913</u>	<u>148.167</u>	<u>505.687</u>
Bedrijfsresultaat	33.724	28.833	3.340
Bestemming resultaat			
Bestemmingsreserve nieuwbouw	0		3.340
Bestemmingsreserve talentontwikkeling/oefenruimtes	0		0
Overige reserves	33.724	28.833	0
	<u>33.724</u>	<u>28.833</u>	<u>3.340</u>
Opbouw bedrijfsresultaat			
Podium			
Baten	440.010	105.000	438.858
Lasten (inclusief Algemeen)	443.646	104.886	463.445
Resultaat op Podium	<u>-3.636</u>	<u>114</u>	<u>-24.587</u>
Oefenruimtes			
Baten	75.627	72.000	70.169
Lasten	38.267	43.281	42.242
Resultaat op Oefenruimtes	<u>37.360</u>	<u>28.719</u>	<u>27.927</u>

Toelichting

In de podium-begroting is alleen een totaal saldo (€ 102.000) voor de opbrengst activiteiten opgenomen. Tevens is voor (project)subsidies € 3.000 begroot. In totaal dus € 105.000 (zie tevens par. 2.10). Dit saldo is de parameter waarop gestuurd wordt, en *niet* de hoogte van de desbetreffende kosten en baten an sich. Dat betekent dat bij "Lasten" alleen de algemene personeel- en organisatiekosten zijn begroot, en *niet* de daarmee corresponderende activiteitkosten. En bij "Baten"

zijn *niet* de begrote inkomsten uit activiteiten opgenomen, doch slechts het netto resultaat van de te verwachten inkomsten minus kosten. Logischerwijs zijn zo de gerealiseerde totale lasten en totale baten beide hoger dan begroot. Zoals gezegd is dat geen probleem zolang het saldo van de podium-activiteiten maar aan de begroting voldoet.

2.4 Resultatenrekening over 2019 - II

ALGEMEEN (PODIUM)

	<u>realisatie 2019</u>	<u>begroting 2019</u>	<u>realisatie 2018</u>
	€	€	€
Baten			
Diverse opbrengsten	1.500	0	8.730
totaal baten	<u>1.500</u>	<u>0</u>	<u>8.730</u>
Lasten			
Personeelskosten	16.514	13.932	14.374
Huisvestingskosten	54.450	49.804	48.015
Organisatiekosten	33.113	40.400	84.437
Afschrijvingen	0	0	322
Financiële lasten	1.667	750	907
totaal lasten	<u>105.744</u>	<u>104.886</u>	<u>148.055</u>
Resultaat op algemeen	-104.244	-104.886	-139.325

ACTIVITEITEN Podium en Oefenruimtes

	<u>realisatie 2019</u>	<u>begroting 2019</u>	<u>realisatie 2018</u>
	€	€	€
Baten			
Opbrengst activiteiten	509.348	174.000	494.699
Opbrengst subsidies	4.789	3.000	5.598
totaal baten	<u>514.137</u>	<u>177.000</u>	<u>500.297</u>
Lasten			
Personeelskosten	220.758	0	199.348
Organisatiekosten	155.411	43.281	158.284
totaal lasten	<u>376.169</u>	<u>43.281</u>	<u>357.632</u>
Resultaat op activiteiten	137.968	133.719	142.665

2.5 Kasstroomoverzicht over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		33.724		3.340
Aanpassingen voor :				
- afschrijvingen	255		839	
- mutaties rekening courant Stichting Doornroosje	364		0	
- mutaties crediteuren	44.549		-22.211	
- mutaties belastingschulden	178		0	
- mutaties overige schulden	-154		-10.623	
		45.192		-31.995
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	-2.972		1.135	
- belastingvorderingen	1.497		12.351	
- vooruitontvangen bedragen	5.048		8.945	
- vorderingen (incl debiteuren)	-8.669		23.002	
		-5.096		45.433
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		73.820		16.778
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa (inventaris)	0		-1.277	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		0		-1.277
Mutatie geldmiddelen		73.820		15.501

2.6 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

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

Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsverwachting van de stichting. Op dit moment is sprake van belangrijke onzekerheden en omstandigheden als gevolg van het coronavirus. Eventuele effecten met betrekking tot het actuele coronavirus zijn niet voorspelbaar. De economie wordt momenteel vanaf maart 2020 geraakt door het virus.

Echter, op basis van de volgende, voorgenomen acties en uitgangspunten:

- Complete lock-down voor het Podium-Merleyn en de twee oefenruimtes van De Koopvaart – minimaal tot medio 2021;
- Geen personele kosten meer, want Merleyn heeft geen personeel in dienst;
- Verder kostenbesparing waar mogelijk;
- Geen dotaties aan bestemde reserves;
- Vooruit-ontvangen recettes worden niet teruggevorderd;
- De bijdrage van Doornroosje aan Merleyn (conform contract € 60.000 per jaar; uitbetaling per kwartaal) wordt met onmiddellijke ingang stopgezet;
- Huur podium (geen onderhandelingsruimte) en huur Limos (6 oefenruimtes nog steeds open) blijven gehandhaafd; huur De Koopvaart naar nihil (toezegging);
- Subsidie Fonds Podiumkunsten blijft gehandhaafd (schriftelijke toezegging).

verwacht stichting Doornroosje dat zij haar activiteiten na 1 juni 2021 kan blijven voortzetten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

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 restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Voor de gehanteerde afschrijvingstermijnen verwijzen we naar par. 2.7.

Vorraden

De (drank)vorraden zijn gewaardeerd tegen de historische inkoopprijs, rekening houdend met eventuele incurante goederen.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. In dit boekjaar is geen voorziening dubieuze vordering opgenomen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schulden

Opgenomen (rentedragende) leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

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.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

De baten betreffen de in een boekjaar verantwoorde subsidies, opbrengst uit activiteiten en diverse baten.

Lasten

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

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiele vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en – verliezen bij verkoop van materiele activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en –lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en –lasten.

Vergelijkende cijfers

Om de vergelijking inzichtelijker te maken zijn de cijfers van voorgaand jaar, waar nodig, aangepast aan de cijferopstelling van deze jaarrekening. Met name is de toerekening naar baten en lasten algemeen en activiteiten verfijnd.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Marktrisico / liquiditeitsrisico:

- Het coronavirus kan leiden tot problemen die op dit moment nog onvoorspelbaar zijn.

2.7 Toelichting op de balans per 31 december 2019 – I

VASTE ACTIVA

Materiële Vaste Activa

<u>Inventaris</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>		
Aanschafwaarde	63.996	62.719
Cumulatieve afschrijving	<u>62.799</u>	<u>61.960</u>
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>1.197</u>	<u>759</u>
 <i>Mutaties</i>		
Investerings	0	1.277
Afschrijvingen	<u>255</u>	<u>839</u>
Totaal mutaties	<u>-255</u>	<u>438</u>
 <i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>		
Aanschafwaarde	63.996	63.996
Cumulatieve afschrijving	<u>63.054</u>	<u>62.799</u>
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>942</u>	<u>1.197</u>

<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Vaste inventaris	3 - 5

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<u>Voorraad</u>		
Voorraad drank en eten	13.086	10.114
<u>Debiteuren</u>		
Debiteuren	67.878	44.246
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>0</u>	<u>0</u>
Debiteuren	67.878	44.246
Onder de debiteuren zijn de volgende vorderingen op verbonden partijen opgenomen: - Stichting Doornroosje € 26.792.		
<u>Belastingvorderingen</u>		
Omzetbelasting	0	1.497
<u>Vorderingen</u>		
Rekening courant Doornroosje	0	364
Vooruitbetaalde kosten	3.576	6.409
Waarborgsom huur	15.038	15.038
Overige vorderingen	<u>3.882</u>	<u>16.012</u>
	22.496	37.823
<u>Liquide Middelen</u>		
Rabobank	102.448	27.122
Kas	<u>12.032</u>	<u>13.538</u>
	114.480	40.660

2.8 Toelichting op de balans per 31 december 2019 - II

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<u>Eigen vermogen</u>		
<i>Overige reserve</i>		
Saldo 1 januari	8.569	8.569
Resultaat 2019	33.724	0
Saldo 31 december	<u>42.293</u>	<u>8.569</u>
 <i>Bestemde reserve nieuwbouw</i>		
Saldo 1 januari	49.600	46.260
Resultaat 2019	0	3.340
Saldo 31 december	<u>49.600</u>	<u>49.600</u>
 <i>Bestemde reserve Talentontwikkeling/Oefenruimtes</i>		
Saldo 1 januari	10.000	10.000
Resultaat 2019	0	0
Saldo 31 december	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
 <u>Crediteuren</u>		
Crediteuren	51.221	6.672
 <u>Belastingenschulden</u>		
Omzetbelasting	178	0
 <u>Schulden op korte termijn</u>		
Rekening courant Doornroosje		
Borgsommen oefenruimtes	28.627	26.527
Vooruitontvangen bedragen	27.515	24.567
Overige schulden	<u>9.448</u>	<u>9.602</u>
	65.590	60.696

Toelichting vermogen

Algemene reserve

Aan de algemene reserve wordt € 33.724 toegevoegd.

Bestemde reserve Nieuwbouw

De bestemde reserve nieuwbouw is met ingang van het boekjaar 2014 gevormd. Dit betreft de dotatie ter financiering van de in de toekomst noodzakelijke verhuizing, vanwege het veroorzaken van een structurele, niet oplosbare geluidsoverlast aan de Hertogstraat. Inmiddels is duidelijk geworden dat Merleyn een nieuw gebouw gaat betrekken in de Nieuwe Marktstraat. De stichtingskosten van deze nieuwbouw bedragen ongeveer twee miljoen euro. De financiering daarvoor is rond met behulp van de Rabobank (hypothecaire lening), een private investeerder en Doornroosje. Het is tevens de bedoeling dat Doornroosje als projectontwikkelaar op zal treden. De oorspronkelijk gewenste omvang van deze bestemmingsreserve was bepaald op € 400.000 en is in deze hoogte niet meer nodig. De doelstelling is verlaagd naar € 100.000, met name om (deels) mee te financieren en tegenvallers op te kunnen vangen. Voor de (gedeeltelijke) dekking van de losse inventaris zal een aanvraag bij het VSB-fonds worden voorbereid.

In 2019 wordt niet aan de bestemde reserve nieuwbouw toegevoegd.

Bestemde reserve talentontwikkeling / oefenruimtes

Deze reserve is met ingang van boekjaar 2017 gevormd. Dit om in te spelen op de ontwikkelingen in het oude Doornroosje (De Basis). Doelstelling is één of twee oefenruimtes structureel vrij te maken, vanuit het positieve saldo van Oefenruimtes Nijmegen, om geselecteerde bands uit de regio, op basis van kwaliteit en drive, een extra impuls te geven in de volgende fase van hun carrière.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De stichting huurt het pand van Onstenk B.V. sinds 1 mei 2008. Na het verstrijken van de tweede huurperiode, dd. 31 oktober 2017, wordt de overeenkomst voortgezet voor aansluitende perioden van telkens twaalf maanden. De huur wordt jaarlijks geïndexeerd (op basis van CPI). De jaarlijkse huurverplichting bedraagt ongeveer € 33.500 exclusief BTW.

M.b.t. de exploitatie van zes oefenruimtes huurt de stichting van Stollenberg groep (v/h Color Business Centers) ruimtes aan de Molenveldlaan 10 te Nijmegen. Het huurcontract geldt voor de duur van 5 jaren, met ingang van 1 januari 2012 (opzegtermijn is 1 jaar). Met de optie tot verlenging. De huur wordt jaarlijks geïndexeerd (op basis van CPI). De jaarlijkse (BTW vrijgestelde) huurverplichting bedraagt ongeveer € 17.400.

Daarnaast exploiteert de stichting twee oefenruimtes in het pand "De Koopvaart" en is daartoe met ingang van 1 januari 2012 lid van de "beheersvereniging De Koopvaart". De jaarlijkse contributie bedraagt ongeveer € 7.700, en deze zal jaarlijks verhoogd worden.

De stichting heeft een mantelovereenkomst voor lease van goederen afgesloten en een leasecontract afgesloten met Stichting Doornroosje. Het leasebedrag per jaar is gelijk aan het afschrijvingsbedrag in het desbetreffende jaar (geen rente; 36 maanden).

2.9 Toelichting op de resultatenrekening over 2019 – I

	<u>realisatie 2019</u>	<u>begroting 2019</u>	<u>realisatie 2018</u>
	€	€	€
<u>Diverse opbrengsten</u>			
overige opbrengsten	0		7.230
sponsorbijdragen	1.500		1.500
totaal opbrengst algemeen	1.500	0	8.730
<u>Personeelskosten</u>			
locatie manager Doornroosje	13.155	10.182	12.285
Inzet payrollers Doornroosje	2.867	2.750	1.475
Overige personeelskosten	492	1.000	614
	16.514	13.932	14.374
<u>Huisvestingskosten</u>			
huur	33.454	33.454	32.798
onderhoud	2.368	6.000	2.989
schoonmaak	2.045	100	1.215
verzekeringen en belastingen	2.267	1.950	1.912
gas water licht	7.668	7.000	6.279
afvoer vuil	3.756	1.300	983
overige huisvestingskosten	2.892		1.839
	54.450	49.804	48.015
<u>Organisatiekosten</u>			
accountantkosten	5.550	5.000	4.150
kantoorartikelen	93	0	526
advieskosten	5.453	3.000	55.569
overige algemene kosten	533	0	66
lease apparatuur/inventaris	3.989	5.000	4.446
onderhoud lichttechniek	370	5.000	140
onderhoud geluidstechniek	11.049	15.000	14.700
representatie	23		0
lidmaatschappen algemeen	2.268	4.400	2.686
ict onderhoud en verbruik	1.403	0	830
ict rechten en licenties	2.313	3.000	1.214
publiciteit	69	0	110
	33.113	40.400	84.437
<u>Afschrijvingen</u>			
inventaris	0	0	322
	0	0	322
<u>Financiële lasten</u>			
rente en bankkosten	1.667	750	907
totaal kosten algemeen (Podium)	105.744	104.886	148.055
resultaat algemeen (Podium)	-104.244	-104.886	-139.325

Personeel

Merleyn volgt de CAO-NPF. Daarin is een volledige werkweek vastgesteld op 38 uur (= 1 fte). Op 31 december 2019 was de personeelssamenstelling als volgt:

Personeel - PODIUM	Aantal	fte / pp	fte	Opmerking
Regulier	0			geen personeel in dienst
Doornroosje staff	22	0,07	1,45	doorbelast
Oproep	21	0,10	2,14	Kolibrie payrolling
Freelance	12	0,04	0,46	techniek en administratie
Security	nvt		0,22	Beck Beveiliging
Schoonmaak	nvt		0,27	Nederrijn
Vrijwillig	59	0,10	5,90	inclusief RVt
Stageairs			p.m.	
Totaal	114		10,44	
Totaal – gecorrigeerd voor dubbelfuncties	111			

Met KBL systems is een kaderovereenkomst afgesloten voor de lease van geluidsapparatuur, het onderhoud ervan en de inzet van hun technisch personeel bij concerten.

Personeel - OEFENRUIMTEN	Aantal	fte / pp	Fte	Opmerking
Regulier	0			geen personeel in dienst
Doornroosje staff	6	0,02	0,12	€ 3.025
Oproep - beheer	0			
Vrijwillig - beheer	7	0,01	0,07	
Totaal	13		0,19	

Totaal PODIUM + OEFENRUIMTES	118		10,65	exclusief dubbeltelling
-------------------------------------	------------	--	--------------	-------------------------

2.10 Toelichting op de resultatenrekening over 2019 - II

	<u>realisatie 2019</u>	<u>begroting 2019</u>	<u>realisatie 2018</u>
	€	€	€
<u>Opbrengst activiteiten</u>			
baromzet	209.020		225.843
recettes	133.881		115.790
toeslag kaartverkoop	15.557		13.133
verhuur	7.506		4.966
overige opbrengsten	3.382		1.498
compensatie Doornroosje kleinschalige activiteiten	60.000		60.000
sponsorbijdragen	4.375		3.300
totaal opbrengst activiteiten podium	433.721	102.000 *)	424.530
NFPK: nederlands poppodiumplan (NPP)	4.789	3.000	5.598
totaal opbrengst subsidies podium	4.789	3.000	5.598
totaal opbrengst activiteiten podium	438.510	105.000	430.128
<u>Kosten activiteiten</u>			
gages artiesten, dj's	99.453		81.905
salarissen payrollers en			
inhuur freelancers (techniek)	121.030		117.068
vrijwilligersvergoedingen	275		375
totaal personeelskosten activiteiten podium	220.758		199.348
inkoop bars	65.601		70.648
hotelkosten	7.824		7.678
commissiekosten	10.242		8.179
catering	22.739		20.307
publiciteit	4.228		2.020
huur apparatuur	992		2.114
reis en verblijfkosten	1.232		781
contributies en rechten	2.212		2.197
bumarechten	1.591		585
decormaterialen	29		189
overige kosten	454		1.344
totaal organisatiekosten activiteiten podium	117.144		116.042
totaal kosten activiteiten podium	337.902	0 *)	315.390
resultaat activiteiten podium	100.608	105.000	114.738

Zie toelichting par. 2.3.

	<u>realisatie 2019</u>	<u>begroting 2019</u>	<u>realisatie 2018</u>
	€	€	€
<u>Opbrengst activiteiten oefenruimtes</u>			
totaal opbrengst activiteiten oefenruimtes	75.627	72.000	70.169
<u>Kosten activiteiten oefenruimtes</u>			
personeelskosten oefenruimtes (2013 correctie 2012)		0	
huisvestingskosten oefenruimtes	30.199	32.896	32.495
organisatiekosten oefenruimtes	7.705	10.385	9.230
afschrijvingen oefenruimtes	363		517
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
totaal kosten activiteiten oefenruimtes	38.267	43.281	42.242
resultaat activiteiten oefenruimtes	37.360	28.719	27.927

3. Overige gegevens

3.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Stichting Doornroosje Twee heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld, waarop volgend de Raad van Toezicht, met inachtneming van de correcties op basis van de accountantscontrole, deze d.d. 11 mei 2020 heeft goedgekeurd.

3.2 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt als volgt verdeeld:

- € 33.724 aan de algemene reserve

3.3 Gebeurtenissen na balansdatum

De stichting heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Dit heeft geresulteerd in een, op last van de Nederlandse regering, voorlopige, complete sluiting per 12 maart 2020. Echter, met verwijzing naar de voorgenomen acties, uitgangspunten en additionele opties (zie par 2.6 Grondslagen), verwacht stichting Doornroosje Twee dat zij haar activiteiten na 1 juni 2021 kan blijven voortzetten.

Namens Stichting Doornroosje,
Bestuurder Stichting Doornroosje Twee,



A.A.M. Tax,
directeur bestuurder Stichting Doornroosje

3.4 Verklaring accountant

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Bestuur en Raad van Toezicht van Stichting Doornroosje Twee

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Doornroosje Twee te Nijmegen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Doornroosje Twee per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de winst- en verliesrekening over 2019; 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 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Doornroosje Twee 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.

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:

- het bestuursverslag;
- 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 is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag 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 Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. 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 stichting 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 stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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, 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 onderneming haar bedrijfsactiviteiten 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 onderneming 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 Toezicht 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.

Nijmegen, 25 mei 2020

BGH Accountants & Adviseurs B.V.

Drs. Ing. J.E.J.D.M. van Ingen RA



3.5 Ondertekening Raad van Toezicht

JGW Caanen



JLM Dohmen



PAJM vd Linden (vz)



EHM de Rooij



MJWV Schmitz



4. Bijlagen

4.1 Bezoekersaantallen

I. Concerten

	realisatie 2019				realisatie 2018			
	progr #	# betalende bezoekers per avond	# betalende bezoekers per jaar	totaal bezoek per jaar	progr #	# betalende bezoekers per avond	# betalende bezoekers per jaar	totaal bezoek per jaar
	1. Concerten	105	114	11.955	13.041	93	107	9.972
2. Roos van Nijmegen	3	186	558	626	3	152	457	499
3. FortaRock	5	106	531	583	3	71	213	256
totaal concerten (I)	113	115	13.044	14.250	99	107	10.642	11.617
	114%	107%	123%	123%	100%	100%	100%	100%

II. Dance

	realisatie 2019				realisatie 2018			
	progr #	# betalende bezoekers per avond	# betalende bezoekers per jaar	totaal bezoek per jaar	progr #	# betalende bezoekers per avond	# betalende bezoekers per jaar	totaal bezoek per jaar
	1. Dance Overig	16	199	3.179	3.335	17	199	3.389
2. Indie Disco	6	289	1.733	1.789	5	281	1.403	1.435
3. No Sweat	6	241	1.448	1.475	2	339	677	699
4. De Leven	4	316	1.265	1.385	3	336	1.009	1.073
5. Metro Kollektief	4	185	740	789	5	213	1.064	1.137
6. Plakken & Schuren	3	231	694	743				
7. Fissatron	3	192	576	582				
8. To Berlyn	3	178	534	613				
9. Diskodip	2	343	685	744	5	407	2.037	2.077
10. Jiv a Jiv e	2	216	431	469	3	268	804	852
11. Knipoog	2	156	311	311	3	310	930	930
12. WAHL	1	142	142	147	4	168	670	728
13. FIBER	1	295	295	315	3	322	965	1.025
14. Froday	1	206	206	260	3	296	888	1.012
15. Boomshakalak	1	153	153	174	3	253	758	806
totaal dance (II)	55	225	12.392	13.131	56	261	14.594	15.313
	98%	86%	85%	86%	100%	100%	100%	100%

Subtotaal Kernprogramma (I+II)

168	151	25.436	27.381	155	163	25.236	26.930
108%	93%	101%	102%	100%	100%	100%	100%

III. Niet-kernprogramma

	realisatie 2019				realisatie 2018			
	progr #	# betalende bezoekers per avond	# betalende bezoekers per jaar	totaal bezoek per jaar	progr #	# betalende bezoekers per avond	# betalende bezoekers per jaar	totaal bezoek per jaar
	1. Kleinkunst	1		435	440	1		917
2. Overig								
totaal niet-kern programma (III)	1	435	435	440	1	917	917	917
	100%	47%	47%	48%	100%	100%	100%	100%

Totaal programma (I+II+III)

169	153	25.871	27.821	156	168	26.153	27.847
108%	91%	99%	100%	100%	100%	100%	100%

Opmerkingen

1. De capaciteit van Merleyn is 200.
2. Naast financiële targets is begrotingstechnisch alleen het totale aantal betalende bezoekers als doel gesteld. Dit om flexibeler in te kunnen spelen op de zeer veranderlijke markt.
De begroting en realisatie voor het concertzalencomplex (I+II+III):

	2017	2018	2019
Begroting:	26.400	26.400	26.400
Realisatie:	23.452	26.153	25.871

4.2 Kwantitatieve indicatoren

KENGETALLEN

	2019	2018	2017	2016
Current ratio (rood < 1; groen > 1.5)	1,86	1,99	1,70	1,92
Vlottende activa / Kortlopende schulden				
Vlottende activa	217.940	134.340	155.327	193.788
Kortlopende schulden	116.989	67.368	91.257	101.006
Financiële ruimte (rood < 1; groen > 1)	2,35	1,58	1,64	2,31
Netto werkkapitaal / Maandelijke kasstroom				
Vlottende activa	217.940	134.340	155.327	193.788
Kortlopende schulden	116.989	67.368	91.257	101.006
Netto werkkapitaal	100.951	66.972	64.070	92.782
Maandelijke kasstroom (totale baten/12)	42.970	42.419	39.176	40.219
Continuïteit op langere termijn (rood < 10%; groen > 25%)	21,14%	13,48%	12,87%	21,46%
Eigen vermogen / Totale lasten (in %)				
Eigen vermogen	101.893	68.169	64.829	98.568
Totale lasten	481.913	505.687	503.847	459.345
Financiële dekking (rood < 0%; groen > 3%)	5,16%	2,23%	14,36%	25,50%
A / B (in %)				
A: de som van het resultaat van jaar n-3 t/m jaar n	26.607	11.349	67.503	123.056
B: de totale baten in jaar n	515.637	509.027	470.108	482.627
Financiering vaste activa (rood < 1)	nvt	nvt	nvt	nvt
Vaste activa / Lang vreemd vermogen				
Vaste activa	942	1.197	759	0
Lang vreemd vermogen	0	0	0	0
Flexibiliteit (groen < 75%)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Vaste formatie / Totale formatie (in %)				
Vaste formatie (in fte)	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale formatie (in fte)	10,63	10,24	10,23	10,02

Definitie kleurschakering conform Vreeke & Van Dalen (2008, tabel 26 blz. 65):

Sein veilig: ■
 Sein waarschuwing: ■
 Sein gevaar: ■