

Jaarrekening 2022

Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen B.V.



20-4-2023

Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen B.V. Geconsolideerd.

Inhoudsopgave

Jaarverslag 2022.....	3
Statutaire naam vestigingsplaats en rechtsvorm.....	3
Omschrijving van de doelstelling	3
Samenstelling Raad van Commissarissen en Directie	3
Jaarverslag.....	3
Geconsolideerde jaarrekening 2022 Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen	6
Balans per 31 december 2022	6
Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2022	8
Toelichting realisatie versus begroting.....	9
Grondslagen voor waardering	11
Algemeen.....	11
Grondslagen voor de waardering van activa en passiva.....	11
Grondslagen voor de bepaling van het resultaat	13
Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening per 31 december 2022	14
Toelichting op de balans per 31 december 2022	14
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022.....	18
Enkelvoudige jaarrekening 2022 Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen.....	22
Balans (enkelvoudig) per 31 december 2022.....	22
Enkelvoudige staat van baten Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen over 2022.....	24
Grondslagen voor de waardering.....	25
Algemeen.....	25
Grondslagen voor de waardering van activa en passiva.....	25
Grondslagen voor de bepaling van het resultaat	27
Toelichting enkelvoudige balans.....	28
Overige gegevens en Tekening.....	29
Controleverklaring.....	29
Resultaatbestemming.....	29
Ondertekening van de jaarrekening.....	29

Jaarverslag 2022

Statutaire naam vestigingsplaats en rechtsvorm

Statutaire naam Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen B.V.

Vestigingsplaats Elst (gemeente Overbetuwe)

Rechtsvorm B.V.

KvK-nr. / RSIN 09157019 / 815344132

Omschrijving van de doelstelling

Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen zet in op het inspireren van de juiste bezoeker op het juiste moment en op de juiste plaats voor een bezoek aan onze regio met intelligente, datagedreven promotie, overige marketingactiviteiten en gastheerschap. We zetten daarbij in op (nieuw) meerdaags bezoek op dat moment en op die plek in onze regio waar ruimte en behoefte is. Wij ondersteunen bovendien ons netwerk van ruim 600 publieke en private partners met onze activiteiten, onder andere door ze uit te nodigen om mee te doen aan campagnes, door inzichten in trends en data te delen en door advies te geven hoe zij hun toeristisch aanbod aantrekkelijker kunnen maken voor de (nieuwe) bezoeker. Zo werken we samen aan een duurzame bezoekerseconomie die bijdraagt aan de brede welvaart in de regio.

Samenstelling Raad van Commissarissen en Directie

Raad

- Dhr. W. Bijleveld (vanaf 26-9-2016)
- Mevr. C.A. Maessen – Brand (vanaf 13-7-2015 t/m 31-12-2022)
- Dhr. R.W.A Welsing (vanaf 1-1-2019)
- Dhr. A.S.F. van Asseldonk (vanaf 1-1-2020)
- Mevr. B.E.M. Schouten (vanaf 1-1-2020 t/m 30-4-2022)
- Mevr. S.G.P. Fleuren (vanaf 9-2-2023)
- Dhr. M.A. Schipper (vanaf 9-2-2023)

Directie Dhr. H.M. Dijkema (vanaf 2-3-2017)

Jaarverslag

Voor u ligt het jaarverslag van Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen B.V. over het jaar 2022. Het jaar 2022 kende nog de staart van de coronacrisis, maar gelukkig werden al snel de beperkende maatregelen opgeheven. De coronacrisis heeft in 2022 geen grote weerslag meer gehad op het merendeel van de organisaties in de toeristische sector. Vanaf 25 februari werd de samenleving steeds meer opengesteld en vervielen verschillende maatregelen. We zijn er trots op dat we de 'coronajaren' al met al goed uitgekomen zijn en 2022 kunnen afsluiten met een bescheiden positief resultaat van € 14.159,-, nadat we in 2021 een bescheiden negatief resultaat hadden.

De omzet die door Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen B.V. in 2022 is behaald is 0,5% hoger dan was begroot (€ 22.500,- hoger). De kosten in 2022 zijn slechts 0,2% hoger dan is begroot (€ 10.000,- hoger). Het positieve resultaat over 2022 wordt vrijwel volledig 'gerealiseerd' door de niet begrote vrijval van de reservering 'Voorziening groot onderhoud' ad € 16.573,-.

Ook in 2022 heeft de organisatie onze regio weer volop in de belangstelling kunnen brengen door specifieke campagnes en marketingacties samen met onze partners te organiseren. De Vierdaagse in Nijmegen heeft weer plaatsgevonden in juni, waardoor wij ook weer 'Vierdaagsebed' hebben kunnen organiseren. Deze bemiddelingsdienst tussen wandelaars die een slaapplek zoeken en gastgezinnen anderszins draagt ook in positieve zin bij aan onze inkomsten. De Citystores zijn daarnaast vrijwel het hele jaar gelukkig weer open geweest.

Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen B.V. heeft ook in 2022 zich weer gericht op ontwikkeling en vernieuwing. Daarbij is de focus, conform de visie, steeds meer gericht op het verzamelen, analyseren en combineren van data, zodat we daarmee zowel onze eigen marketing als die van onze partners bij gemeenten en bedrijfsleven slimmer en gericht kunnen maken.

De totale omzet van Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen is in 2022 uitgekomen op € 5.033.879,-. Het resultaat voor belasting over 2022 is uitgekomen op € 14.159,-, positief en was neutraal begroot.

Toerisme VAN	2022	2021	2020
Baten	€ 5.033.879,-	€ 5.244.570,-	€ 4.165.921,-
Resultaat voor belasting	€ 14.159,-	€ - 7.529,-	€ - 16.774,-
Solvabiliteit ¹	8,9%	15,2%	13,8% ²
Current Ratio ³	1.06	1.07	1.00

De solvabiliteit van Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen en haar dochtermaatschappijen ligt onder de 10%. Helaas is maar een beperkte waarde aan dit getal als indicator te hechten bij een organisatie met de omvang en activiteiten van Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen B.V.. De schulden eind 2022 zijn relatief hoog. De vooruit ontvangen bedragen van projecten zijn maar liefst een half miljoen meer dan voorgaand jaar. Inkomsten en uitgaven van projecten verlopen vaak niet binnen één kalenderjaar en daar is beperkt invloed op te krijgen. Ook van invloed is het relatief kleine eigen vermogen, waardoor het benodigde weerstandsvermogen van de organisatie een uitdaging blijft voor de organisatie. Tot slot zijn in de jaren 2021 en 2022 de saldi van de projecten gescheiden gepresenteerd op de balans (zie voetnoot 2). Dit heeft een grote invloed op met name het solvabiliteit getal. Deze wordt veel lager hierdoor.

De current ratio laat in 2022 een vergelijkbaar beeld zien rond de liquiditeit van de organisatie ten opzichte van voorgaand jaar. Daarmee is de laatste 2 jaren, in tegenstelling tot de jaren daarvoor, de liquiditeit op korte termijn hoger dan de kortlopende schulden (ratio > 1). Het streven blijft om steeds meer te groeien naar de veelal geadviseerde ratio van 1,5.

¹ Eigen vermogen/ Totaal vermogen

² Het cijfers voor 2020 m.b.t. solvabiliteit en current ratio zijn op basis van de verwerking van het saldo van projecten op de balans. Voor 2021 en 2022 zijn debet en credit bedragen van de projecten gescheiden op de balans weergegeven. Vanwege nieuwe regelgeving is deze presentatie verplicht voor het jaar 2022.

³ Vlottende activa/ kortlopende schulden

Er is in 2022 een aantal bijzonderheden te noemen:

- De verhuizing van de Citystore Arnhem naar de Eusebiuskerk is in 2022 gerealiseerd, waarbij de gemeente Arnhem garant heeft gestaan voor de out-of-pocket kosten. De voorbereidingen van de verhuizing van Citystore Nijmegen, gepland in de eerste helft van 2023, zijn in 2022 gestart, waarbij de gemeente Nijmegen garant zal staan voor de out-of-pocket kosten.
- Van één medewerker is in 2022 afscheid genomen met bijkomende transitie kosten. Deze kosten zijn opgevangen door de begrote 'frictiekosten personeel'.
- De 'Voorziening groot onderhoud' van ruim € 16.573,- is in z'n geheel vrijgefallen, vanwege eigen facilitaire inzet waar mogelijk en de goede huidige staat van het interieur in Elst.

2022 en vooruitzicht op 2023

2023 zal naar verwachting het jaar zijn waarin het economisch effect van de situatie in Oekraïne en de inflatie goed voelbaar zal zijn. Met de kennis van nu (maart 2023) zien we reeds dat de prijzen van onze leveranciers fors (gaan) stijgen. We hebben onze partners aangegeven daarom ook te moeten gaan indexeren om de inkomsten de noodzakelijke gelijke tred te laten lopen met de uitgaven.

De uitdaging voor Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen zal ook in 2023 weer zijn om de stroom aan bezoekers aan onze regio's zo goed mogelijk in goede banen te leiden; flexibel, vernieuwend en door voortdurend bezoekersdata te analyseren, trends te delen en marketingacties te realiseren samen met ondernemers en regionale overheden waardoor we spreiding in tijd en ruimte kunnen vormgeven.

Net als in voorgaande jaren zal Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen 2023 willen afsluiten met een inhoudelijk goed resultaat. Onze medewerkers en vrijwilligers zijn hierbij van groot belang. Ik wil hen wederom bedanken voor de inzet in 2022 en zet graag de goede samenwerking voort in 2023!

De begroting van 2023 is vastgesteld zoals onderstaand weergegeven:

	Begroting 2023 Lasten		Begroting 2023 Baten
Projectkosten	€1.662.000	Bijdrage gemeenten	€1.756.000
Marketingkosten	€ 497.000	Bijdrage bedrijven	€ 695.000
Gastheerschap	€ 353.000	Projectopbrengsten	€2.542.000
Personeel	€2.353.000	Gastheerschap	€ 443.000
Overige bedrijfskosten	€ 571.000		
	€5.436.000		€5.436.000

H. M. Dijkema
Bestuurder
20 april 2023

Geconsolideerde jaarrekening 2022 Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen

Balans per 31 december 2022

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Immateriële vaste activa		25.904		64.757
Materiële vaste activa				
Inventaris	41.950		58.560	
Vervoermiddelen	1.500		2.893	
Verbouwingen	<u>4.475</u>		<u>5.731</u>	
		47.925		67.184
VLOTTENDE ACTIVA				
Voorraden		34.962		26.130
Vorderingen				
Vorderingen op groepsmaatschappijen	325.140		-	
Handelsdebiteuren	307.174		339.847	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	44.598		71.136	
Overlopende activa	<u>644.190</u>		<u>359.169</u>	
		1.321.102		770.152
Liquide middelen				
Rekening courant bank	664.704		218.045	
Kas	<u>744</u>		<u>5.110</u>	
		665.448		223.155
		<u>2.095.341</u>		<u>1.151.378</u>

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Gepaatst kapitaal	18.000		18.000	
Overige reserves	127.873		115.838	
Bestemmingsreserve ontwikkeling personeel	<u>41.498</u>		<u>41.498</u>	
		187.371		175.336
Vorzieningen				
Meerjarig onderhoud gebouwen	-		16.572	
Voorziening jubilea	<u>4.582</u>		<u>4.582</u>	
		4.582		21.154
Kortlopende schulden				
Schulden aan groepsmaatschappijen	-		38.034	
Schulden aan leveranciers & handelskredieten	170.616		312.622	
Belastingen, pensioen en sociale verzekeringen	102.694		52.430	
Overlopende passiva	<u>1.630.078</u>		<u>551.802</u>	
		1.903.388		954.888
		<u>2.095.341</u>		<u>1.151.378</u>

Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2022

	2022		Begroting 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
Baten						
Bijdrage Gemeenten	1.704.598		1.697.998		1.685.669	
Projectopbrengsten	2.355.122		2.493.440		2.895.381	
Inkomsten bedrijfsleven	617.742		545.263		547.184	
Gastheerschap (VVV)	356.417		274.680		96.336	
Totaal Baten		5.033.879		5.011.381		5.224.570
Lasten						
Projectkosten	1.511.813		1.561.040		2.110.912	
Marketing	524.983		460.147		425.617	
Gastheerschap (VVV)	260.207		223.806		65.150	
Personeelskosten	2.207.788		2.204.334		2.118.046	
Afschrijvingen	65.111		72.263		72.272	
Huisvestingskosten	143.110		155.800		156.948	
Autokosten	45.694		48.124		43.761	
Kantoorkosten	142.203		155.950		161.066	
Algemene kosten	119.038		129.918		78.330	
Totaal kosten		5.019.947		5.011.381		5.232.102
Bedrijfsresultaat		13.932		0		-7.532
Financiële baten & lasten		227		0		3
Resultaat voor belastingen		14.159		0		-7.529
Belastingen resultaat		2.124		0		-1.130
Netto resultaat		12.035		0		-6.399
Voorstel tot bestemming resultaat						
Onttrekking/ toevoeging overige reserve		12.035		-		-6.399
		12.035		-		-6.399

Toelichting realisatie versus begroting

Bijdrage gemeenten

De bijdragen van de gemeenten liggen net iets hoger dan begroot (0,4%). Dit heeft te maken met de afspraak in de overeenkomsten dat een bedrag per inwoner wordt verstrekt: door de groei in een aantal gemeenten is op basis van nacalculatie een licht hogere bijdrage gerealiseerd.

Inkomsten bedrijfsleven

In 2022 zijn de inkomsten van het bedrijfsleven, ten opzichte van de ambitieuze begroting, goed te noemen. Realisatie en begroting zijn vrijwel hetzelfde (1% afwijking). Waar in 2021 vanwege COVID19 nog sprake is geweest van de steunmaatregel aan bedrijven door de Provincie Gelderland is het resultaat van 2022 weer volledig het gevolg van de goede samenwerking met onze partners.

Inkomsten 2022	Bedrag	Begroot	Inkomsten verwerkt in
Bedrijfsleven	€ 507.442,-	€ 545.263,-	Realisatie bij inkomsten bedrijfsleven
Themacampagnes	€ 110.300,-		Realisatie bij inkomsten bedrijfsleven
Themacampagnes		€ 80.000,-	Begroot bij projecten
Totaal	€ 617.742,-	€ 625.263,-	

In bovenstaande tabel is in cijfers te zien dat de inkomsten voor themacampagnes administratief anders zijn verwerkt in de begroting dan in de realisatiecijfers. De themacampagnes zijn in de begroting verwerkt bij de projecten en in de realisatiecijfers bij de inkomsten van het bedrijfsleven.

Projecten

Zowel de totale baten van de projecten als de totale out-of-pocket kosten zijn lager dan is begroot: de baten ruim 5% (€ 140.000) en de kosten ruim 3% (€ 50.000,-). De belangrijkste verklaring hiervoor ligt in de inkomsten en uitgaven rond Themacampagnes. De inkomsten en uitgaven voor Themacampagnes zijn beiden begroot bij de projecten, maar zijn bij de realisatiekosten respectievelijk ondergebracht bij 'inkomsten bedrijfsleven' en bij 'marketing uitgaven', vanwege organisatorische en consistentie redenen.

De (uren)inzet en de afsluiting van enkele projecten, samen de 'eigen inkomsten' voor Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen, zijn bijna 10% minder dan is begroot (€ 90.000,-). Een aantal projecten is wat later gestart dan is begroot waardoor de inzet later is gerealiseerd dan gepland. Daarnaast is een aantal projecten afgesloten waarbij niet alle out-of-pocket-kosten en uren gedekt zijn vanwege cofinanciering vanuit Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen, onvoorziene kosten uit het verleden van langlopende projecten en projectrisico's, zoals meer uren gemaakt dan vergoed gekregen. De mindere inkomsten van de projecten worden gecompenseerd door de meer inkomsten van het bedrijfsleven en van het Gastheerschap.

Gastheerschap

Het inkoop-verkoop-rendement van het Gastheerschap (Citystores) is in 2022 bijna twee keer zo groot als begroot is (€ 95.000,- versus € 50.000 begroot). Het 'Vierdaagsebed' heeft hierin een belangrijke bijdrage gehad. Na twee jaar uitstel door corona is er weer goed gebruik van gemaakt. Ook aan de stadswandelingen is in 2022 weer goed deelgenomen, dat eveneens een positieve invloed op het rendement heeft gehad. In 2022 zijn diverse 'Toeristische Informatie Punten', als uitbreiding van het Gastheerschap en aanvulling op de Citystores succesvol gestart.

Personeelskosten

De personeelskosten zijn vrijwel gelijk aan dat wat is begroot (0,15% hoger dan begroot; € 3.500,-). Van één medewerker is in 2022 afscheid genomen met bijkomende transitiekosten. Deze kosten zijn opgevangen door de begrote 'frictiekosten personeel'.

Marketing uitgaven

De directe marketinguitgaven zijn 14% hoger dan is begroot (€ 65.000,-). De uitgaven aan de themacampagnes zijn al meer dan dit bedrag. De uitgaven aan deze themacampagnes zijn, zoals

hierboven ook al is aangegeven, niet begroot bij de marketingkosten maar wel in de kosten van de realisatie meegenomen bij marketing. Zo gezien zijn de marketing uitgaven redelijk conform de begroting. Een structurele verschuiving van out-of-pocket kosten naar kosten voor advisering en analyse blijft de afgelopen jaren te zien. Deze kosten voor advisering en analyse worden door de inzet van mensen gerealiseerd van de marketingafdeling. Ook binnen de projecten worden vele marketingactiviteiten verricht. Als de marketingkosten én de projectkosten gecombineerd worden gaat er per saldo ruim 2 miljoen euro naar marketingactiviteiten!

Overige kosten

De overige uitgaven zijn in totaal 8% minder dan begroot is (€ 45.000,-). Voor alle kosten, van huisvesting tot de kantoor- en algemene kosten geldt dat deze rond de 8% lager uitvallen dan is begroot. Bij de huisvesting betreft dit primair de vrijval van de 'Voorziening onderhoud' van € 16.500,-. De totale kosten zijn min of meer gelijk aan die in 2021. Ingeschat was een ruimere indexering en een toename van de kosten na het coronatijdperk. Beiden zijn in 2022 nog beperkt gebleven. De besparingen op de kosten zijn mede gerealiseerd vanwege het gebruik van moderne technieken en oplossingen zoals elektrisch rijden, online bijeenkomsten, thuiswerken, minder papier gebruik e.d.. Derhalve zijn er minder uitgaven dan begroot. De afschrijvingen vallen lager uit (€ 7.500,-) omdat delen van de inventaris zijn afgeschreven maar niet direct zijn vervangen. Tevens is de bestelbus halverwege 2022 geheel afgeschreven en nog niet vervangen. De brandstofkosten vallen lager uit (€ 5.000,-) dan is begroot, vanwege de overgang naar meer elektrisch vervoer. De telefonie- en automatiseringskosten vallen lager uit (€ 5.000,-) vanwege minder noodzakelijke ondersteuning van de nieuwe leverancier. De reis- en verblijfkosten vallen tot slot lager uit dan begroot, waar tegenover de accountants- en advieskosten weer meer zijn dan begroot. Per saldo is € 10.000,- minder uitgegeven hieraan.

Grondslagen voor waardering

Algemeen

Activiteiten

Toerisme groeit. En dat is tot diep in onze economie en maatschappij voelbaar. Het brengt nieuwe kansen op het gebied van werkgelegenheid en welvaart, maar vergt ook een andere denkwijze over hoe om te gaan met gevolgen van deze groei voor inwoners en de natuur. En vooral: over het creëren van een meer duurzame balans tussen bezoekers, bewoners en natuur. Als regionaal bureau voor toerisme zijn wij de matchmaker tussen het toeristische aanbod en de vraag van de bezoekers in onze bestemmingen regio Arnhem, het Rijk van Nijmegen en de Veluwe. Dat noemen wij bestemmingsmanagement: toerisme is geen doel op zich, maar een belangrijk middel om de regionale opgaven op het gebied van duurzaamheid, biodiversiteit, leefbaarheid, werkgelegenheid en economische groei te realiseren. Met een uitgekiende set aan activiteiten en werkzaamheden ondersteunen wij onze publieke en zakelijke partners bij het bereiken van deze opgaven. Dat doen we met inzicht in de relevante trends, analyseren van data, advies over hoe onze partners hun toeristisch aanbod aantrekkelijk(er) kunnen maken voor bezoekers uit binnen- en buitenland en passende marketingcommunicatie om de regio's goed onder de aandacht te brengen bij (potentiële) bezoekers.

Groepsverhoudingen

De holding Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen B.V., met de statutaire zetel in gemeente Overbetuwe (kvk-nr. 09157019), is 100% aandeelhouder van de werkmaatschappijen Visit Arnhem Nijmegen B.V. en VisitVeluwe B.V. Deze jaarrekening betreft de geconsolideerde jaarrekening.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van RJ 640 Organisaties zonder winststreven

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 vermeld, worden de activa en de passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Resultaten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke negatieve resultaten 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.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden gewaardeerd op basis van verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de

toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

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 residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf datum van ingebruikneming.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Financiële vaste activa

De deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen B.V. 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.

Vorraden

Vorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de Vennootschap.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang al dan niet vaststaat, maar redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Groot onderhoud gebouwen

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Pensioenregeling

De pensioenregeling bij de vennootschap wordt gefinancierd door afdrachten bij een verzekeringsmaatschappij. De vennootschap kent een toegezegd-pensioenregeling. De vennootschap maakt gebruik van de vrijstelling voor kleine rechtspersonen om de toegezegd-pensioenregeling in de jaarrekening te verwerken als een toegezegde-bijdrage regeling. Dit houdt in dat niet alle risico's verbonden aan deze pensioenregeling tot uitdrukking zijn gebracht in de balans.

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

Resultaatbepaling

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

Baten

Onder baten wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten.

Subsidies

Subsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de immateriële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs respectievelijk de kosten van ontwikkeling. De afschrijvingen op de materiële 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 materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

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, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening per 31 december 2022

Toelichting op de balans per 31 december 2022

VASTE ACTIVA

	31-dec-2022			31-dec-2021
	€			€
<u>Immateriële vaste activa</u>				
	Software	Website	Totaal	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde begin	2.524	62.232	64.756	103.757
(Des)investeringen	-	-	-	
Afschrijvingen	-1.170	-37.682	-38.852	-39.000
Mutaties	-1.170	-37.682	-38.852	-39.000
Boekwaarde einde	<u>1.354</u>	<u>24.550</u>	<u>25.904</u>	<u>64.757</u>

Afschrijvingspercentages: Software & Website 20%

Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Verbouw- ingen	Totaal	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde begin	58.560	2.893	5.731	67.184	99.673
(Des)investeringen	-	-	-	-	783
Afschrijvingen	-16.609	-1.394	-1.256	-19.259	-33.272
Mutaties	-16.609	-1.394	-1.256	-19.259	-32.489
Boekwaarde einde	<u>41.950</u>	<u>1.500</u>	<u>4.475</u>	<u>47.926</u>	<u>67.184</u>

Afschrijvingspercentages: Inventaris en Vervoersmiddelen 20% en Verbouwingen 10%

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-dec-2022</u>	<u>31-dec-2021</u>
	€	€
<u>Vorraden</u>		
Vorraad		
Drukwerk en souvenirs	44.314	39.262
Voorziening incurante voorraad	<u>-9.352</u>	<u>-13.132</u>
	34.962	26.130
<u>Vorderingen</u>		
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Stichting Regionaal Bureau Toerisme Arnhem Nijmegen Veluwe	<u>325.140</u>	<u>-</u>
	325.140	-

De vordering is het gevolg van spreiding van liquide-middelen over de verschillende groepsmaatschappijen, vanwege het door de bank berekenen van rente op rekeningen. Er zijn geen nadere afspraken gemaakt omtrent rente en aflossing.

	<u>31-dec-2021</u>	<u>31-dec-2020</u>
	€	€
<u>Handelsdebiteuren</u>		
Debiteuren	317.333	352.210
Voorziening Dubieuze debiteuren	<u>-10.159</u>	<u>-12.363</u>
	307.174	339.847
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	26.699	46.823
Vennootschapsbelasting	<u>17.899</u>	<u>24.313</u>
	44.598	71.136
<u>Overlopende activa</u>		
Nog te ontvangen subsidie	3.191	25.578
Projecten	588.961	301.464
Vooruitbetaalde kosten	32.998	29.861
Diverse Vorderingen	<u>19.040</u>	<u>2.266</u>
	644.190	359.169
<u>Liquide middelen</u>		
Rabobank, Rekening-courant	218.541	163.086
Rabobank, Bedrijfsrekening Plus	120.005	20.003
Rabobank, Bedrijfsspaarrekening	90.059	59
ING Bank, Rekening-courant	136.344	25.002
ING Bank, Rekening-courant Vierdaagse	99.754	9.895
Kas	<u>744</u>	<u>5.110</u>
	665.448	223.155

PASSIVA

	<u>31-dec-2022</u>	<u>31-dec-2021</u>
	€	€
<u>Eigen vermogen</u>		
Geplaatst kapitaal	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>

Het geplaatst aandelenkapitaal bestaat uit 18.000 gewone aandelen nominaal € 1,00

	<u>31-dec-2022</u>	<u>31-dec-2021</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	115.838	122.237
Resultaatbestemming boekjaar	12.035	-6.399
Stand per 31 december	<u>127.873</u>	<u>115.838</u>

Bestemmingsreserve ontwikkeling Personeel

Stand per 1 januari	41.498	41.498
Dotatie/onttrekking	-	-
Stand per 31 december	<u>41.498</u>	<u>41.498</u>

Voorzieningen

Voorzieningen

	<u>Meerjarig onderhoud gebouwen</u>	<u>Voorziening jubilea</u>	<u>eind saldi</u>	<u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
			Totaal	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari	16.573	4.582	21.154	21.154
Dotatie	-	-	-	0
Onttrekking	-16.573	-	-16.573	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>4.582</u>	<u>4.582</u>	<u>21.154</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-dec-2022</u>	<u>31-dec-2021</u>
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Stichting Regionaal Bureau Toerisme Arnhem Nijmegen Veluwe	-	37.762
Stichting Routebureau	-	272
	<u>-</u>	<u>38.034</u>
 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>170.616</u>	<u>290.609</u>
	170.616	290.609
 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	54.427	52.430
Pensioenen	<u>48.267</u>	<u>22.013</u>
	102.694	74.443
 Overlopende passiva		
Reservering vakantiedagen	48.237	49.221
Reservering vakantieged	80.689	73.459
Nettoloon	-17	1.507
Accountantskosten	22.000	17.980
Vacatiegelden	7.250	7.500
Transitoria credit	122.975	143.134
Projecten	1.048.445	187.121
Vooruit ontvangen bedragen/gefactureerde omzet	<u>300.499</u>	<u>71.880</u>
	1.630.078	551.802

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt samen met Visit Arnhem Nijmegen B.V. en VisitVeluwe B.V. deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting van Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen B.V. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Bankgaranties

Per balansdatum is een bankgarantie afgegeven voor een totaalbedrag van € 11.040,-.

Lease-, Huur- en ICT-verplichtingen

Door de vennootschap zijn operational leaseverplichtingen financiële verplichtingen ter zake van huur van ruimten en verplichtingen rond ict-leveranties aangegaan. In onderstaande tabel zijn de verplichtingen in relatie tot de betreffende looptijd weergegeven.

	2023	2024 t/m 2026	Na 2026
Leaseverplichtingen	€ 33.871,-	€ 44.005,-	n.v.t.
Huurverplichtingen	€ 104.509,-	€ 280.122,-	n.v.t.
ICT-verplichtingen	€ 71.005,-	n.v.t	n.v.t.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

BATEN	Realisatie	Begroot	Realisatie
	2022	2022	2021
	€	€	€
Bijdrage Gemeenten			
Gemeenten Visit Veluwe	644.990	648.981	632.292
Gemeenten Rijk van Nijmegen	430.178	425.100	416.657
Gemeenten Regio Arnhem	629.430	623.917	636.720
	<u>1.704.598</u>	<u>1.697.998</u>	<u>1.685.669</u>
Projectopbrengsten			
Hanzesteden	749.854	511.000	577.865
Gelderse Streken	556.401	550.000	766.069
Bestemmingsmanagement 2022-2023	178.836	160.000	157.432
GTI #2	82.468	19.500	74.533
Aanleg wand/ Aanleg wandelnetwerken GMR	14.040	90.000	400.601
Doorontw. belevingsgebieden Veluwe	170.907	157.000	192.081
Doorontwikkeling / marketing routes	-	-	106.838
Icoon Veluwe Koninklijk	78.109	100.000	142.181
VeluweOp1 agenda/ Veluwe marketing	234.137	200.000	106.634
Routebureau Veluwe	108.550	113.500	87.306
Overige (project)opbrengsten/ offertes	181.820	592.440	283.841
	<u>2.355.122</u>	<u>2.493.440</u>	<u>2.895.381</u>
Inkomsten bedrijfsleven			
Marketingpakketten Arnhem Nijmegen	217.352	205.000	140.474
Marketingpakketten Visit Veluwe	197.865	270.000	179.304
Marketingpakketten Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen	67.450	0	57.378
Conventionbureau	0	25.000	32.450
Marketing Intelligence	24.775	45.263	0
Themacampagnes	110.300	-	0
Steunmaatregel Provincie	0	-	137.578
	<u>617.742</u>	<u>545.263</u>	<u>547.184</u>

Het verschil tussen de begrote en gerealiseerde 'Inkomsten bedrijfsleven' is primair het gevolg van dat de inkomsten van de themacampagnes bij de realisatie zijn opgenomen bij 'Inkomsten bedrijfsleven'. In de begroting zijn deze bij 'Projectopbrengsten' opgenomen. Bij projecten zijn de mindere gerealiseerde inkomsten en uitgaven ('Projectkosten') dan begroot is, primair het gevolg vanwege deze verschuiving van de themacampagnes. Dit is tevens terug te zien bij de meer uitgaven aan 'Marketing' dan begroot is, omdat daar de kosten voor de themacampagnes terecht gekomen zijn bij de realisatiecijfers. Om organisatorische en consistentie redenen is hiervoor gekozen.

	2022	2022	2021
	€	€	€
Gastheerschap/ (VVV) Informatiedienst			
Winkelverkoop VVV kantoren	56.718	106.911	46.002
Provisie Giftcards	16.424	16.500	15.176
Provisie PostNL	2.710	-	8.509
Tipzuilen	18.524	25.500	-
Reserveringen/ bewegwijzering	32.738	10.769	13.735
Bewegwijzering	-	15.000	12.914
Vierdaagsebemiddeling	229.303	100.000	-
	<u>356.417</u>	<u>274.680</u>	<u>96.336</u>

LASTEN	Realisatie	Begroot	Realisatie
	2022	2022	2021
	€	€	€
Projectkosten			
Hanzesteden	647.916	420.000	446.049
Gelderse Streken	451.361	442.000	627.542
Bestemmingsmanagement 2022-2023	28.714	12.000	10.000
GTI #2	67.165	-	40.372
Aanleg wandelnetwerken GMR	90	72.000	392.167
Doorontw. belevingsgebieden Veluwe	139.889	50.000	110.223
Doorontwikkeling / marketing routes	-	-	73.396
Icoon Veluwe Koninklijk	26.103	30.000	136.133
VeluweOp1 agenda/ Veluwe marketing	15.856	50.000	100.531
Routebureau Veluwe	4.220	22.750	6.531
Overige (prc Themacampagnes 2022)	130.500	462.290	167.968
	<u>1.511.813</u>	<u>1.561.040</u>	<u>2.110.912</u>
Marketing			
Inkoop marketingactiviteiten	524.983	460.147	425.617
	<u>524.983</u>	<u>460.147</u>	<u>425.617</u>
Gastheerschap/ (VVV) Informatiedienst			
Winkelinkoop VVV kantoren	28.013	76.365	28.811
Tips	14.138	22.000	-
Kosten Regiokantoren	36.119	40.000	38.174
Vierdaagsebemiddeling	192.839	85.441	500
Voorraad mutatie VVV kantoren	-10.901	-	-2.335
	<u>260.207</u>	<u>223.806</u>	<u>65.150</u>
<u>Personeelskosten</u>			
Lonen en salarissen			
Brutolonen	1.637.642	1.634.360	1.569.464
Ontvangen Ziekengelduitkeringen	-28.711	-2.500	-2.631
	<u>1.608.931</u>	<u>1.631.860</u>	<u>1.566.833</u>
Sociale lasten			
Premies sociale verzekeringswetten	263.293	264.881	252.391
Premie ziekteverzuimverzekering	48.023	46.876	44.666
	<u>311.316</u>	<u>311.757</u>	<u>297.057</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	190.771	193.146	184.038
	<u>190.771</u>	<u>193.146</u>	<u>184.038</u>
Overige personeelskosten			
Onkostenvergoeding	22.888	-	8.511
Arbodienst	5.060	4.000	4.515
Cursus- en studiekosten	15.860	21.802	24.631
Salaris verwerkingskosten	7.628	6.000	6.244
Inhuur personeel	24.104	15.769	8.361
Overige personeelskosten	21.230	19.000	17.856
Mutatie fonds jubilea	-	1.000	-
	<u>96.770</u>	<u>67.571</u>	<u>70.118</u>

Bij de vennootschap waren in 2022 gemiddeld 33,86 personeelsleden werkzaam omgerekend naar fulltime equivalent (2021 34,02, 2020 34,95).

Publicatie bezoldiging topfunctionarissen

	2022	2021
Leidinggevende topfunctionaris:	H.M. Dijkema	H.M. Dijkema
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in betreffende jaar	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00
(Fictieve) Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	147.378	134.406
Beloningen betaalbaar op termijn*	17.839	16.881
Totaal bezoldiging	165.217	151.287
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum fulltime	216.000	209.000
Bedrag en reden al dan niet toegestane overschrijding	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt
* Werkgeversbijdrage pensioen		

De leden van de Raad van Commissarissen ontvingen in 2022 elk € 1.500,- aan vacatievergoedingen over het hele jaar naar ratio van de duur van het lidmaatschap in 2022.

	Realisatie 2022 €	Begroot 2022 €	Realisatie 2021 €
<u>Afschrijvingen</u>			
Afschrijvingen immateriële vaste activa			
Afschrijvingskosten Website	38.051	37.500	37.682
Afschrijvingen overige IVA	520	713	668
	<u>38.571</u>	<u>38.213</u>	<u>38.350</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Afschrijvingskosten Inventaris	23.890	29.800	29.688
Afschrijvingskosten Vervoermiddel	1.394	3.000	2.978
Afschrijvingen verbouwingen	1.256	1.250	1.256
	<u>26.540</u>	<u>34.050</u>	<u>33.922</u>
<u>Overige bedrijfskosten</u>			
Huisvestingskosten			
Huur onroerende zaak	116.178	102.800	114.613
Onderhoud onroerende zaak	1.333	0	2.360
Gas water licht	7.333	10.000	7.068
Mutatie voorziening groot onderhoud	-16.573	0	0
Schoonmaakkosten	16.849	19.000	15.430
Verzekeringen	4.094	6.000	2.460
Servicekosten	12.143	13.000	12.000
Onroerendezaakbelasting	1.752	3.000	1.974
Overige huisvestingskosten	0	2.000	1.043
	<u>143.110</u>	<u>155.800</u>	<u>156.948</u>
Autokosten			
Leasekosten	32.604	30.000	29.587
Brandstoffen	5.911	10.124	6.229
Verzekering, belasting, onderhoud en overige autokosten	7.179	8.000	7.945
	<u>45.694</u>	<u>48.124</u>	<u>43.761</u>
Kantoorkosten			
Porti	3.391	4.000	3.982
Kantoorbenodigdheden	18.159	14.500	14.654
Telefoon	15.446	6.000	5.399
Contributies en abonnementen	14.316	25.000	24.735
Overige kantoorkosten	508	1.000	1.143
Automatiseringskosten	90.384	105.450	111.153
	<u>142.203</u>	<u>155.950</u>	<u>161.066</u>
Algemene kosten			
Accountants en Advieskosten	55.201	40.000	32.217
Kosten betalingsverkeer	5.129	9.000	6.759
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	742	918	-14.293
Reis- en verblijfkosten	42.924	60.000	44.262
Bestuurs- en vergaderkosten	13.995	12.500	9.126
Overige algemene kosten	1.047	7.500	259
	<u>119.038</u>	<u>129.918</u>	<u>78.330</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Ontvangen rente	227	0	3
	<u>227</u>	<u>0</u>	<u>3</u>
Belastingen resultaat			
Vennootschapsbelasting/latente vordering	2.124	0	-1.130
	<u>2.124</u>	<u>0</u>	<u>-1.130</u>

De vennootschapsbelasting 2022 wordt verrekend met de latente vordering 2021 (2.124 - 1.130 = 994).

Enkelvoudige jaarrekening 2022 Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen

Balans (enkelvoudig) per 31 december 2022

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Immateriële vaste activa		20.392		55.575
Materiële vaste activa				
Inventaris	41.388		57.592	
Vervoermiddelen	1.500		2.893	
Verbouwingen	4.475		5.731	
		47.363		66.216
Financiële vaste activa				
Deelneming Visit Arnhem Nijmegen B.V.	25.879		23.605	
Deelneming VisitVeluwe B.V.	26.498		19.057	
		52.377		42.662
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Vorderingen op groepsmaatschappijen	325.140		-	
Handelsdebiteuren	12.069		37.573	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	474.074		365.218	
Overlopende activa	534.462		300.597	
		1.345.745		703.388
Liquide middelen				
Rekening courant bank	460.804		110.308	
Kas	86		1.642	
		460.890		111.950
		<u>1.926.767</u>		<u>979.791</u>

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Geplaatst kapitaal	18.000		18.000	
Overige reserves	127.873		115.838	
Bestemmingsreserve ontwikkeling personeel	<u>41.498</u>		<u>41.498</u>	
		187.371		175.336
Voorzieningen				
Meerjarig onderhoud gebouwen	-		16.572	
Voorziening jubilea	<u>4.582</u>		<u>4.582</u>	
		4.582		21.154
Kortlopende schulden				
Schulden aan groepsmaatschappijen	580.613		152.916	
Schulden aan leveranciers & handelskredieten	106.767		239.361	
Belastingen, pensioen en sociale verzekeringen	103.095		52.430	
Overlopende passiva	<u>944.339</u>		<u>338.594</u>	
		1.734.814		783.301
		<u>1.926.767</u>		<u>979.791</u>

Enkelvoudige staat van baten Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen over 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Baten				
Bijdrage Gemeenten	-		-	
Projectopbrengsten	1.668.588		1.838.992	
Inkomsten bedrijfsleven	70.451		100.495	
Gastheerschap (VVV)	-		0	
Totaal Baten		1.739.039		1.939.487
Lasten				
Projectkosten	1.296.039		1.349.801	
Marketing en productontwikkeling	40.422		4.737	
Personeelskosten	281.933		366.086	
Overige bedrijfskosten	118.142		218.912	
Totaal kosten		1.736.536		1.939.536
Bedrijfsresultaat		2.503		-49
Financiële baten & lasten		227		3
Resultaat voor belastingen		2.730		-46
Belastingen resultaat		-409		8
Netto resultaat		2.320		-38
Voorstel tot bestemming resultaat				
Enkelvoudig resultaat na vpb		2.320		-38
Resultaat deelnemingen na vpb		9.715		-6.361
Ontrekking/toevoeging overige reserve		12.035		-6.399

Grondslagen voor de waardering

Algemeen

Activiteiten

Toerisme groeit. En dat is tot diep in onze economie en maatschappij voelbaar. Het brengt nieuwe kansen op het gebied van werkgelegenheid en welvaart, maar vergt ook een andere denkwijze over hoe om te gaan met gevolgen van deze groei voor inwoners en de natuur. En vooral: over het creëren van een meer duurzame balans tussen bezoekers, bewoners en natuur. Als regionaal bureau voor toerisme zijn wij de matchmaker tussen het toeristische aanbod en de vraag van de bezoekers in onze bestemmingen regio Arnhem, het Rijk van Nijmegen en de Veluwe. Dat noemen wij bestemmingsmanagement: toerisme is geen doel op zich, maar een belangrijk middel om de regionale opgaven op het gebied van duurzaamheid, biodiversiteit, leefbaarheid, werkgelegenheid en economische groei te realiseren. Met een uitgekiende set aan activiteiten en werkzaamheden ondersteunen wij onze publieke en zakelijke partners bij het bereiken van deze opgaven. Dat doen we met inzicht in de relevante trends, analyseren van data, advies over hoe onze partners hun toeristisch aanbod aantrekkelijk(er) kunnen maken voor bezoekers uit binnen- en buitenland en passende marketingcommunicatie om de regio's goed onder de aandacht te brengen bij (potentiële) bezoekers.

Groepsverhoudingen

Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen B.V. is de Holding en neemt deel in twee werkmaatschappijen, Visit Arnhem Nijmegen B.V. en VisitVeluwe B.V.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van RJ 640 Organisaties zonder winststreven

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 de passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Resultaten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke negatieve resultaten 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.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden gewaardeerd op basis van verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

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 residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf datum van ingebruikneming.

Financiële vaste activa

De deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen B.V. 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.

Vorraden

Vorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

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

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang al dan niet vaststaat, maar redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Groot onderhoud gebouwen

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Pensioenregeling

De pensioenregeling bij de vennootschap wordt gefinancierd door afdrachten bij een verzekeringsmaatschappij. De vennootschap kent een toegezegd-pensioenregeling. De vennootschap maakt gebruik van de vrijstelling voor kleine rechtspersonen om de toegezegd-pensioenregeling in de jaarrekening te verwerken als een toegezegde-bijdrage regeling. Dit houdt in dat niet alle risico's verbonden aan deze pensioenregeling tot uitdrukking zijn gebracht in de balans..

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

Resultaatbepaling

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

Baten

Onder baten wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten.

Subsidies

Subsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de immateriële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs respectievelijk de kosten van ontwikkeling. De afschrijvingen op de materiële 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 materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

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, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

Toelichting enkelvoudige balans

Volgens de richtlijnen van RJ 640 is de enkelvoudige jaarrekening op te nemen, naast de in het eerste deel van dit document opgenomen geconsolideerde jaarrekening van Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen B.V. In de geconsolideerde jaarrekening zijn de cumulatieve cijfers van Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen B.V. (holding) en haar dochters Visit Arnhem Nijmegen B.V. en Visit Veluwe B.V. opgenomen. De enkelvoudige jaarrekening van de holding Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen B.V. betreft de jaarrekening van alleen Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen B.V. Op de Balans van deze enkelvoudige jaarrekening zijn Visit Arnhem Nijmegen B.V. en Visit Veluwe B.V. als deelneming van de holding opgenomen. Hieronder is een nadere toelichting op de enkelvoudige balans gegeven.

<u>Financiële vaste activa</u>	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Deelneming Visit Arnhem Nijmegen B.V.	25.878	23.605
Deelneming VisitVeluwe B.V.	<u>26.498</u>	<u>19.057</u>
	<u>52.377</u>	<u>42.662</u>
<u>Eigen vermogen</u>		
Geplaatst kapitaal	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>
Het geplaatst aandelenkapitaal bestaat uit 18.000 gewone aandelen nominaal € 1,00		
Overige reserves		
Stand per 1 januari	115.838	122.237
Resultaat Visit Arnhem Nijmegen	2.274	-190
Resultaat VisitVeluwe	7.441	-6.171
Resultaat Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen (enkelvoudig)	2.320	-38
Stand per 31 december	<u>127.873</u>	<u>115.838</u>
Bestemmingsreserve ontwikkeling Personeel		
Stand per 1 januari	41.498	41.498
Correctie voorgaande jaren		
Resultaatbestemming boekjaar		
Stand per 31 december	<u>41.498</u>	<u>41.498</u>

Het geconsolideerde resultaat over 2022 is € 12.035,- positief. Dit bestaat uit de som van resultaten van de drie B.V.'s; Visit Arnhem Nijmegen B.V. (€ 2.274,-), VisitVeluwe B.V. (€ 7.441,-) en Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen B.V. enkelvoudig (€ 2.320,-). Zowel 'Geconsolideerd' als voor 'Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen enkelvoudig' zijn de overige reserves gelijk aan € 127.873,-.

Overige gegevens en Tekening

Controleverklaring

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring

Resultaatbestemming

Resultaatbestemming

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021

Het resultaat 2021 is als volgt bestemd:

Onttrekken aan Overige reserve	6.399	
	<u> </u>	+
	<u>6.399</u>	

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022

Het resultaat 2022 is als volgt bestemd:

Toevoegen aan Overige reserve	12.035	
	<u> </u>	+
	<u>12.035</u>	

Het bovenstaande voorstel tot resultaatbestemming is reeds in deze jaarrekening verwerkt.

Ondertekening van de jaarrekening

TOERISME VELUWE ARNHEM NIJMEGEN B.V.

Vastgesteld en goedgekeurd d.d.

Elst

Bestuur

Raad van Commissarissen

Dhr. H. M. Dijkema

Dhr. A.S.F. van Asseldonk

Dhr. W. Bijleveld

Dhr. R.W.A Welsing

Mevr. S.G.P. Fleuren

Dhr. M.A. Schipper

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Aan de raad van commissarissen, aandeelhouders en bestuur van Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen B.V. te Elst.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen B.V. te Elst gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen B.V. per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2022;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2022; 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 Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen B.V. zoals vereist in 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.

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; en
- de overige gegevens.

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 RJ 640 organisaties zonder winststreven en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJ 640 organisaties zonder winststreven.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van commissarissen voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. 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 onderneming 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 onderneming te liquideren of werkzaamheden te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

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

De raad van commissarissen is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderneming.

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.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met de raad van commissarissen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Nijmegen, 20 april 2023

Crowe Peak Audit & Assurance B.V.

was getekend

J. van Aggelen MSc RA