

31-12-2019  
€

31-12-2018  
€

## Informatie over de rapportage en de rechtspersoon

### Informatie over de rechtspersoon

Naam van de rechtspersoon	Buitenplaats Vaeshartelt B.V.
Rechtsvorm van de rechtspersoon	Besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid
Zetel van de rechtspersoon	Maastricht
Registratienummer bij de Kamer van Koophandel	14630921
Handelsnamen	Buitenplaats Vaeshartelt B.V.
Classificatie van de rechtspersoon op basis van de wettelijke groottecriteria	Klein
SBI-code	5630
Straatnaam NL	Weert 9
Huisnummer NL	9
Postcode NL	6222PG
Vestigingsplaats NL	Maastricht
Regionaam	Limburg
Landnaam, ISO	Nederland

### Informatie over de rapportage

Titel van het document	Publicatiestukken 2019 Buitenplaats Vaeshartelt B.V.
Startdatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	2019-01-01
Einddatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	2019-12-31
Startdatum van de voorgaande periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	2018-01-01
Einddatum van de voorgaande periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	2018-12-31
Rapportageperiode afwijkend van een jaar (J/N)	Nee
Type grondslag	Commercieel
Rapporteringsvaluta van het document	EUR
Datum van opmaak van de jaarrekening	2020-08-28
Jaarrekening vastgesteld (J/N)	Ja
Datum van vaststelling van de jaarrekening	2020-08-28
Heraanlevering van het document in verband met onoverkomelijke onjuistheden (J/N)	Nee
E-mailadres van de contactpersoon voor deze rapportage	depoheerlen@rsmnl.nl

### Jaarrekening

#### Enkelvoudige jaarrekening

#### Balans

Balans voor of na resultaatbestemming	Na		
Materiële vaste activa		797.162	129.346
Financiële vaste activa		134.700	168.195
<b>Totaal van vaste activa</b>		<u>931.862</u>	<u>297.541</u>
Vorraden		30.660	38.320
Vorderingen		169.079	175.920
Liquide middelen		221.481	144.102

<b>Totaal van vlottende activa</b>	421.220	358.342
<b>Totaal van activa</b>	1.353.082	655.883
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	45.378	45.378
Overige reserves	-38.768	-70.745
<b>Totaal van eigen vermogen</b>	6.610	-25.367
Langlopende schulden	375.662	-
Kortlopende schulden	970.810	681.250
<b>Totaal van passiva</b>	1.353.082	655.883

## **Toelichting op de jaarrekening**

### **Algemene toelichting**

Beschrijving van de belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Buitenplaats Vaeshartelt B.V. bestaan voornamelijk uit exploitatie van een conferentiecentrum en hotelaccommodatie.

Informatieverschaffing over continuïteit

Er is sprake van een licht positief eigen vermogen per ultimo boekjaar 2019 als gevolg van het positieve resultaat in voorgenoemd boekjaar. Begin 2020 heeft men een aanzienlijk renovatie doorgevoerd welke extern is gefinancierd. Deze renovatie zal ertoe leiden dat de exploitatie van het hotel, vergaderruimten en horeca de komende jaren een positieve trend laat zien. Buitenplaats Vaeshartelt heeft in maart 2020 te maken gekregen met de gevolgen van COVID-19. Mede op grond van de verplichte sluiting van horeca heeft dit voor Buitenplaats Vaeshartelt geresulteerd in een forse omzetsdaling. De ondernemingsleiding heeft deze situatie onderkend en heeft direct maatregelen genomen om deze situatie het hoofd te bieden. Naast de interne bedrijfsmatige maatregelen heeft men gebruik gemaakt van de overheidsmaatregelen zoals de NOW regeling en uitstel van belastingen. Daarnaast heeft men directe maatregelen ondernomen om de liquiditeit van de onderneming in grip te houden en hierover zijn ook met de financiers afspraken gemaakt. Er zijn additionele financieringen verkregen waarbij de negatieve liquiditeit als gevolg van Corona volledig is afgedekt. Momenteel is er weer sprake van een positieve bedrijfsvoering en wordt boven de verwachte Corona begroting gepresteerd. De genomen maatregelen in combinatie met de verwachte trend in de toekomst leidt ertoe dat de directie en het bestuur vertrouwen op duurzame voortzetting van de ondernemingsactiviteiten. Derhalve is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

Buitenplaats Vaeshartelt B.V. behoort tot een groep. Aan het hoofd van deze groep staat Stichting Buitenplaats Vaeshartelt te Maastricht.

### **Algemene grondslagen voor verslaggeving**

Beschrijving van de standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

### **Grondslagen**

Grondslag van materiële vaste activa

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

#### Grondslag van financiële vaste activa

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen kunnen worden gecompenseerd.

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

#### Grondslag van voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

#### Grondslag van vorderingen

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

#### Grondslag van liquide middelen

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

#### Grondslag van langlopende schulden

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

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

#### Grondslag van kortlopende schulden

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

#### Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

#### Grondslag van omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

#### Grondslag van afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

**Grondslag van overige bedrijfskosten**

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

**Grondslag van financiële baten en lasten**

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

**Grondslag van belastingen over de winst of het verlies**

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

**Balans**

**Vorderingen**

Overige vorderingen	169.079	175.920
<b>Totaal van vorderingen</b>	<u>169.079</u>	<u>175.920</u>

**Aandelenkapitaal**

Geplaatst aandelenkapitaal	45.378	45.378
----------------------------	--------	--------

**Langlopende schulden**

Overige schulden	375.662	-
<b>Totaal van langlopende schulden</b>	<u>375.662</u>	<u>-</u>

**Niet in de balans opgenomen verplichtingen**

**Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen**

**Huurverplichtingen (on)roerende zaken**

Het jaarlijkse bedrag van binnen de groep aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt in totaal circa € 541.200. De resterende looptijd van deze huurverplichting is 3 jaar.

**Beschrijving van de niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid**

Met ingang van 7 april 2011 maakt de vennootschap deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting met Buitenplaats Vaeshartelt Holding B.V. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

**Beschrijving van niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake investeringsverplichtingen**

De organisatie is in 2019 diverse financieringen aangegaan voor het uitvoeren van investeringen. Deze investeringen zijn aangegaan in 2019 en zullen in 2020 worden afgerond. Voor deze investeringen is de onderneming diverse verplichtingen aangegaan.

**Informatieverschaffing over operationele leases**

Per balansdatum heeft de onderneming diverse operational lease verplichtingen afgesloten.

**Overige toelichtingen**

**Gemiddeld aantal werknemers**

Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	-	-
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam buiten Nederland	-	-
<b>Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode</b>	<u>52,50</u>	<u>54,00</u>

### Ondertekening van de jaarrekening

#### Ondertekening van de jaarrekening

Bestuurder-, commissaris- en vertegenwoordigernamen	Buitenplaats Vaeshartelt Holding B.V.
Soort bestuurder of commissaris	Bestuurder (huidig)
Naam van de rechtspersoon die optreedt als bestuurder of commissaris	P.J. Janmaat
Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	Maastricht
Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	2020-08-28
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)	Ja

  
