

**Ontwikkelingsmaatschappij
Vitale Vakantieparken B.V.**

gevestigd te Ede

Rapport inzake de jaarrekening 2022

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Fiscale positie	3
Beoordelingsverklaring	4
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2022	7
Winst-en-verliesrekening over 2022	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans per 31 december 2022	14
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022	20
Overige toelichtingen	22



T: +31 (0)40 269 82 22
E: info@bdo.nl
www.bdo.nl

BDO Accountancy, Tax & Legal B.V.
Postbus 229, 5600 AE Eindhoven
Philitelaaan 73, 5617 AM Eindhoven
Nederland

Aan de directie van
Ontwikkelingsmaatschappij Vitale Vakantieparken B.V.
Galvanistraat 1
6716 AE Ede

Arnhem, 19 april 2023
ref: 1075659/FJ/AvD

Geachte directie,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening over het boekjaar 2022 van uw onderneming beoordeeld. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de entiteit. Het is onze verantwoordelijkheid een beoordelingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. De jaarrekening is met de overige gegevens opgenomen in de bij deze rapportage opgenomen jaarstukken.

Fiscale positie

	<u>2022</u>
	€
<i>Berekening belastbaar bedrag</i>	
Het belastbaar bedrag over huidig boekjaar wordt als volgt berekend:	
Totaal van resultaat voor belastingen	-309.748
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen	98
Belastbaar bedrag	<u><u>-309.650</u></u>

Berekening vennootschapsbelasting

Hierover is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

De aanslagen zijn door de belastingdienst definitief vastgesteld tot en met boekjaar 2021.

Verliescompensatie

Jaar	Compensabel verlies	Reeds ge- compenseerd in oude jaren	Nog te com- penseren be- gin boekjaar	Compensatie in jaar 2022	Nog te com- penseren einde boek- jaar
	€	€	€	€	€
2019	164.546	-	164.546	-	164.546
2020	248.890	-	248.890	-	248.890
2021	298.676	-	298.676	-	298.676
2022	309.650	-	-	-	309.650
	<u>1.021.762</u>	<u>-</u>	<u>712.112</u>	<u>-</u>	<u>1.021.762</u>

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de aandeelhouders en raad van commissarissen van Ontwikkelingsmaatschappij Vitale Vakantieparken B.V.

Onze conclusie

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening van Ontwikkelingsmaatschappij Vitale Vakantieparken B.V. te Ede over 2022 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Ontwikkelingsmaatschappij Vitale Vakantieparken B.V. per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- ▶ de balans per 31 december 2022;
- ▶ de winst- en verliesrekening over 2022; en
- ▶ de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Ontwikkelingsmaatschappij Vitale Vakantieparken B.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

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 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.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- ▶ het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- ▶ het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit;
- ▶ het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- ▶ het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- ▶ het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- ▶ het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;

- ▶ het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Arnhem, 19 april 2023

BDO Accountancy, Tax & Legal B.V.
namens deze,

Drs. F. Jacobse RA

Balans per 31 december 2022

(na voorstel resultaatbestemming)

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Andere vaste bedrijfsmiddelen		715		1.174
Vastgoedbeleggingen				
Vastgoedbeleggingen		765.730		-
Financiële vaste activa				
Overige vorderingen		2.000.000		758.875
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overige vorderingen en overlopende activa		20.073		28.152
Liquide middelen		4.212.343		6.543.241
Totaal		<u>6.998.861</u>		<u>7.331.442</u>

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	45.000		45.000	
Agioreserve	7.940.000		7.940.000	
Overige reserve	-1.022.114		-712.366	
		<u>6.962.886</u>		<u>7.272.634</u>
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	11.765		1.302	
Overige schulden en overlopende passiva	24.210		57.506	
		<u>35.975</u>		<u>58.808</u>
Totaal		<u><u>6.998.861</u></u>		<u><u>7.331.442</u></u>

Winst-en-verliesrekening over 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Netto-omzet	27.311		11.431	
Inkoopwaarde van de omzet	-9.683		-6.625	
Brutowinst		17.628		4.806
Personeelskosten	252.553		206.578	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	459		459	
Overige bedrijfskosten	57.357		62.875	
Totaal van som der kosten		310.369		269.912
Totaal van bedrijfsresultaat		-292.741		-265.106
Rentelasten en soortgelijke kosten		-17.007		-33.826
Totaal van resultaat voor belastingen		-309.748		-298.932
Belastingen over de winst of het verlies		-		-
Totaal van resultaat na belastingen		-309.748		-298.932

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Ontwikkelingsmaatschappij Vitale Vakantieparken B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Galvanistraat 1, 6716 AE te Ede en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 74002961.

Algemene toelichting

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Ontwikkelingsmaatschappij Vitale Vakantieparken B.V. bestaan voornamelijk uit het revitaliseren, herstructureren en/of te transformeren van vakantieparken binnen het grondgebied van de deelnemende gemeenten, in samenwerking met onder meer de deelnemende gemeenten, de provincie Gelderland en gerechtigden tot betrokken vakantieparken.

De deelnemende gemeenten zijn:

- Gemeente Apeldoorn;
- Gemeente Ede;
- Gemeente Ermelo;
- Gemeente Barneveld;
- Gemeente Putten;
- Gemeente Epe;
- Gemeente Harderwijk;
- Gemeente Elburg;
- Gemeente Oldebroek;
- Gemeente Heerde.

De deelnemende gemeenten zijn samen met de provincie Gelderland tevens de aandeelhouders van Ontwikkelingsmaatschappij Vitale Vakantieparken B.V.

De locatie van de feitelijke activiteiten

Ontwikkelingsmaatschappij Vitale Vakantieparken B.V. is feitelijk gevestigd op Galvanistraat 1, 6716 AE te Ede.

Continuïteit

Informatieverschaffing over continuïteit

Een belangrijk onderdeel van de evaluatie is ook de situatie in de overgangsjaren tussen nu en het ingaan van een nieuwe formeel vastgestelde wijze van samenwerking. Wij streven er naar deze zo kort mogelijk te doen zijn, maar houden er rekening mee dat het zeker tot de Algemene vergadering van Aandeelhouders van december 2023 zal nemen, een en ander uit te werken en vast te leggen in overeenkomsten en werkwijzen. En die door de deelnemers van Ontwikkelingsmaatschappij Vitale Vakantieparken B.V. (aan hun besluitvormende gremia) moeten worden voorgelegd. In ieder geval zal daardoor aanvullend budgetbeslag voor 2024 lastig zo niet onmogelijk zijn te verkrijgen.

Om verregaande uitputting van middelen bij Ontwikkelingsmaatschappij Vitale Vakantieparken B.V. te voorkomen (en daarmee het stilvallen van projecten) wordt voorgesteld voor 2024 (of vanaf de zomer 2023?) de volgende tijdelijke maatregelen te nemen:

- Projecten worden in principe gefinancierd met 50% cofinanciering van deelnemende gemeenten
- Van de provincie wordt een eenmalige bijdrage gevraagd over 2024 van € 2.000.000, in lijn met de meerjarenbegroting 2023-2027 ten behoeve van financiering projecten
- Ontwikkelingsmaatschappij Vitale Vakantieparken B.V. zal de inzet van middelen van de provincie onverkort toetsen op de bijdrageregeling als boven aangegeven en in lijn met de uitkomsten evaluatie.

Op deze manier wordt voorkomen dat Ontwikkelingsmaatschappij Vitale Vakantieparken B.V. 'stilvalt' gedurende 2024. Wij verzoeken u, voorzover nodig en mogelijk, hiermee rekening te houden in het begrotingsproces in uw organisaties.

Schattingen

Informatieverschaffing over schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemene grondslagen voor verslaggeving

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 micro- en 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

De waardering van activa en passiva

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. Afschrijvingspercentage bedraagt 20%.

Vastgoedbeleggingen

Vastgoedbeleggingen zijn onroerende zaken die worden aangehouden om huuropbrengsten of waardeverhogingen, of beide, te realiseren. Vastgoedbeleggingen worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische gebruiksduur 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. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Afschrijvingspercentage bedraagt 3,33%.

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden ten laste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

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.

Liquide middelen

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

Kortlopende schulden

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

De bepaling van het resultaat

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.

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.

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.

Overige bedrijfskosten

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

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.

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	<i>Andere vaste bedrijfs- middelen</i>
	<u>€</u>
<u>Stand per 1 januari 2022</u>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	2.297
Cumulatieve afschrijvingen	-1.123
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>1.174</u>
<u>Mutaties</u>	
Afschrijvingen	-459
Saldo mutaties	<u>-459</u>
<u>Stand per 31 december 2022</u>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	2.297
Cumulatieve afschrijvingen	-1.582
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>715</u>

Vastgoedbeleggingen

	<u>Vastgoedbe- leggingen</u>
Boekwaarde per 1 januari 2022	€ -
<hr/>	
<u>Mutaties</u>	
Investeringen	765.730
Saldo mutaties	<hr/> 765.730
<hr/>	
<u>Stand per 31 december 2022</u>	
Aanschaffingswaarde	765.730
Boekwaarde per 31 december 2022	<hr/> 765.730
<hr/>	

OMVV heeft een verplichting tot levering waarbij de vorige eigenaar de recreatiewoningen gedurende de eerste 14,5/15 jaar kan overnemen tegen de door OMVV betaalde aankoopsom verhoogd met de door OMVV betaalde verbouwingkosten.

Ontwikkelingsmaatschappij Vitale Vakantieparken
B.V. te Ede

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>Overige vorderingen</i>		
Lening u/g Campingpark Epe "De Koekamp" B.V.	1.600.000	-
Lening u/g De Monchy Vakantieparken B.V.	400.000	400.000
Lening u/g Holding Van Woerden Recreatie B.V.	-	358.875
	<u>2.000.000</u>	<u>758.875</u>

Lening u/g Campingpark Epe De Koekamp B.V.

Lening u/g Campingpark De Koekamp B.V. bestaat uit twee delen waarvan leningdeel 1 ter grootte van € 600.000 en leningdeel 2 ter grootte van € 1.000.000. Leningdeel 1 dient in gelijke termijnen verspreid over 10 jaar afgelost te worden, startende per 1 januari 2023 en met een volledige aflossing van het restantbedrag op 31 december 2032. Leningdeel 2 is aflossingsvrij en dient uiterlijk op 31 december 2033 te zijn afgelost. De rente bedraagt 3% per jaar. Tot 1 januari 2023 wordt geen rente in rekening gebracht.

Lening u/g De Monchy Vakantieparken B.V.

Dit betreft een in juni 2021 verstrekte lening oorspronkelijk groot ad € 400.000. Over de vordering is in 2022 3% rente berekend. De rente is gedurende 5 jaar vast. De lening dient uiterlijk op 4 juni 2026 te zijn voldaan.

Lening u/g I Holding Van Woerden Recreatie B.V.

Dit betreft een in juni 2021 verstrekte lening oorspronkelijk groot ad € 243.000. Over de vordering is in 2022 3% rente berekend. De lening dient uiterlijk op 30 juni 2023 te zijn voldaan. Daarnaast is een bedrag ad € 119.550 beschikbaar gesteld voor verdere ontwikkeling van het registergoed. Hiervan is in 2021 reeds ad € 115.875 benut. Er wordt 1% bereidstellingsprovisie berekend over het niet opgenomen bedrag.

De lening is in 2022 volledig afgelost.

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8.358	8.379
Overige vorderingen	2.235	2.235
Overlopende activa	9.480	17.538
	<u>20.073</u>	<u>28.152</u>
	<u><u>20.073</u></u>	<u><u>28.152</u></u>
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	8.358	8.379
	<u>8.358</u>	<u>8.379</u>
	<u><u>8.358</u></u>	<u><u>8.379</u></u>
<i>Overige vorderingen</i>		
Waarborgsom	2.235	2.235
	<u>2.235</u>	<u>2.235</u>
	<u><u>2.235</u></u>	<u><u>2.235</u></u>
<i>Overlopende activa</i>		
Nog te ontvangen rente	9.041	8.363
Vooruitbetaalde verzekeringen	439	-
Vooruitbetaalde kosten	-	9.175
	<u>9.480</u>	<u>17.538</u>
	<u><u>9.480</u></u>	<u><u>17.538</u></u>
<u>Liquide middelen</u>		
Rabobank	4.212.343	6.543.241
	<u>4.212.343</u>	<u>6.543.241</u>
	<u><u>4.212.343</u></u>	<u><u>6.543.241</u></u>

Passiva

Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	<i>Gestort en opgevraagd aandelenka- pitaal</i>	<i>Agioreserve</i>	<i>Overige re- serve</i>	<i>Totaal</i>
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	45.000	7.940.000	-712.366	7.272.634
Resultaat boekjaar	-	-	-309.748	-309.748
Stand per 31 december 2022	45.000	7.940.000	-1.022.114	6.962.886

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over eigen vermogen

Aandelenkapitaal

Het geplaatst kapitaal bedraagt € 45.000. Van dit kapitaal zijn 45.000 aandelen van nominaal € 1,00 gestort en opgevraagd. Het geplaatst kapitaal is gedurende dit boekjaar gestort en opgevraagd. De storting van aandelen heeft plaats gevonden in geld.

Agio

De provincie Gelderland heeft in 2019 een startkapitaal ter beschikking gesteld aan de vennootschap in de vorm van agiostortingen ad € 200.000. In 2020 en 2021 heeft de provincie Gelderland aanvullende agiostortingen gedaan van respectievelijk ad € 3.740.000 en € 4.000.000. Het totale bedrag is te kwalificeren als een agiostorting op de aandelen met de aanduiding nummers 1 tot en met 22.500, gehouden door de provincie Gelderland.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Crediteuren	11.765	1.302
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Te betalen creditrente	16.736	25.044
Accountantskosten	5.580	7.103
Te betalen kosten	1.894	25.359
	<u>24.210</u>	<u>57.506</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Tekstuele toelichting

De aard van niet uit de balans blijkende verplichtingen

Investeringsverplichting

OMVV is in 2022 een investeringsverplichting ad € 55.000 aangegaan inzake een verbouwing.

Huurverplichting

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt circa € 9.500. Beëindiging van deze overeenkomst vindt plaats door opzegging met inachtneming van een termijn van 3 kalendermaanden.

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<u>Netto-omzet</u>		
Rente Holding Van Woerden Recreatie B.V.	8.340	4.461
Rente De Monchy Vakantieparken B.V.	12.000	6.970
Gebruikersvergoeding vakantieparken	6.971	-
	<u>27.311</u>	<u>11.431</u>
	<u><u>27.311</u></u>	<u><u>11.431</u></u>
<u>Inkoopwaarde omzet</u>		
Park- en onderhoudskosten vakantieparken	5.879	-
Kosten acquisitie vakantieparken	3.804	5.717
Financieringslasten	-	908
	<u>9.683</u>	<u>6.625</u>
	<u><u>9.683</u></u>	<u><u>6.625</u></u>
<u>Personeelskosten</u>		
Directievoering	106.776	113.848
Juridisch / operationeel	127.770	75.808
Raad van Commissarissen	18.007	16.922
	<u>252.553</u>	<u>206.578</u>
	<u><u>252.553</u></u>	<u><u>206.578</u></u>
<u>Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</u>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	459	459
	<u>459</u>	<u>459</u>
	<u><u>459</u></u>	<u><u>459</u></u>
<u>Overige personeelsbeloningen</u>		
Kantinekosten	26	76
	<u>26</u>	<u>76</u>
	<u><u>26</u></u>	<u><u>76</u></u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Betaalde huur	10.353	9.318
Schoonmaakkosten	299	495
Overige huisvestingskosten	353	9
	<u>11.005</u>	<u>9.822</u>
	<u><u>11.005</u></u>	<u><u>9.822</u></u>

Ontwikkelingsmaatschappij Vitale Vakantieparken
B.V. te Ede

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<u>Exploitatie- en machinekosten</u>		
Kleine aanschaf inventaris	-	82
<u>Verkoopkosten</u>		
Representatiekosten	311	966
Reis- en verblijfkosten	38	-
	<u>349</u>	<u>966</u>
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbenodigdheden	-	1.206
Telefoon- en faxkosten	427	2.120
Drukwerk	818	-
Kosten automatisering	315	1.142
	<u>1.560</u>	<u>4.468</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Abonnementen en contributies	8	34
Assurantiepremie	3.415	3.239
Administratiekosten	4.800	4.740
Accountantskosten	5.180	6.708
Advieskosten	4.475	17.569
Bankkosten	239	1.251
Niet-verrekenbare BTW op kosten	26.300	13.920
	<u>44.417</u>	<u>47.461</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>		
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Betaalde creditrente	<u>17.007</u>	<u>33.826</u>

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

Gedurende het boekjaar waren er geen medewerkers in dienst van de vennootschap (2021: geen) .

Ede, 19 april 2023

Ontwikkelingsmaatschappij Vitale Vakantieparken B.V.

R. J. Koopmeijers
Bestuurder
Ede, 19 april 2023

Ondertekening commissarissen:

C.W. van Bommel

E. van der Krabben

W. de Jager

