



**JAARREKENING BOEKJAAR**  
**1 januari t/m 31 december 2023**

**SCHOUWBURG EN CONGRESCENTRUM ORPHEUS N.V.**

**Balans Orpheus N.V.**
**Balans per**

Na voorstel resultaatbestemming

	<b>31 december 2023</b> ( x 1.000 euro)	<b>31 december 2022</b> ( x 1.000 euro)
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<b>Immateriële vaste activa (1)</b>		
Software	-	-
<b>Materiële vaste activa (2)</b>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.841	1.927
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>Voorraden (3)</b>	41	38
<b>Vorderingen (4)</b>		
Debiteuren	281	468
Belastingen en premies	99	92
Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten	443	579
	823	1.139
<b>Liquide middelen (5)</b>	6.491	4.450
	<b>9.196</b>	<b>7.554</b>

**Balans Orpheus N.V.**
**Balans per**

Na voorstel resultaatbestemming

	<b>31 december 2023</b> ( x 1.000 euro)	<b>31 december 2022</b> ( x 1.000 euro)
<b>Eigen vermogen (6)</b>		
Gestort en opgevraagd kapitaal	371	371
Wettelijke reserve	3	3
Bestemmingsreserves	1.292	382
Algemene reserve	1.155	1.043
	2.821	1.799
<b>Voorzieningen (7)</b>		
Groot onderhoud	2.028	1.876
Jubilea	30	25
	2.058	1.901
<b>Kortlopende schulden (8)</b>		
Crediteuren	479	296
Belastingen en premies	164	85
Pensioenen	98	60
Overige schulden en overlopende passiva	3.576	3.413
	4.317	3.854
	9.196	7.554

**Staat van baten en lasten**

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
Subsidie Gemeente	4.737	4.737	4.524
Sponsorbijdragen	50	50	49
Netto-omzet	8.196	6.009	6.250
<b>Som der baten (9)</b>	<b>12.983</b>	<b>10.796</b>	<b>10.823</b>
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	4.550	3.698	3.645
Lonen en salarissen	2.308	2.070	2.049
Sociale lasten	581	828	522
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	360	340	305
Overige bedrijfskosten	4.045	3.925	3.988
<b>Som der lasten (10)</b>	<b>11.844</b>	<b>10.861</b>	<b>10.509</b>
<b>Bedrijfsresultaat voor financiële baten en lasten</b>	<b>1.139</b>	<b>65-</b>	<b>314</b>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	30	12-	14-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-		-
<b>Financiële baten/lasten</b>	<b>30</b>	<b>12-</b>	<b>14-</b>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening vóór belastingen (11)</b>	<b>1.169</b>	<b>77-</b>	<b>300</b>
Resultaat uit belastingen	147-	-	46-
Resultaat uit deelneming	-		-
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>1.022</b>	<b>77-</b>	<b>254</b>
Totaal van rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de rechtspersoon			-
<b>Totaal resultaat van de rechtspersoon (12)</b>	<b>1.022</b>	<b>77-</b>	<b>254</b>
<b>Bestemming saldo boekjaar</b>			
T.g.v. algemene reserve	112		254
T.g.v. bestemmingsreserve energie	738		
T.g.v. bestemmingsreserve projecten & producties	250		
T.g.v. omzetting covid-19 reserve	-78		

## Kasstroomoverzicht



	<b>2023</b> ( x 1.000 euro)	<b>2022</b> ( x 1.000 euro)
<b>Bedrijfsresultaat</b>	1.139	314
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	360	305
Mutatie voorzieningen	157	113-
Mutatie in werkkapitaal	712	411-
	1.229	219-
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	2.368	95
Ontvangen interest	30	-
Betaalde interest	-	14-
Betaalde Vennootschapsbelasting	60-	69-
	30-	83-
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	2.338	12
Investeringen in:		
Immateriële vaste activa	-	-
Materiële vaste activa	297-	713-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	-
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	297-	713-
Aflossing langlopende schulden	-	-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	-	-
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<b>2.041</b>	<b>701-</b>

## Toelichting behorende tot de jaarrekening 2023



### Algemeen

Schouwburg en Congrescentrum Orpheus N.V. is statutair gevestigd aan het Churchillplein 1, 7314 BZ te Apeldoorn. De voornaamste activiteiten van de onderneming zijn het exploiteren van een theater en een congrescentrum.

De Naamloze Vennootschap Schouwburg en Congrescentrum Orpheus N.V. staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 08024536.

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode van een kalenderjaar, geëindigd op 31 december 2023.

### Toegepaste standaarden

De jaarrekening is in 2023 opgesteld conform de richtlijn voor jaarverslaggeving RJ 640 Organisaties zonder winststreven.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

### Berekening belastbaar bedrag

Het belastbaar bedrag is als volgt berekend:

Resultaat voor belastingen	1.169.678
Bij: gedeeltelijk aftrekbare bedragen (forfait)	8.423
Belastbare winst	<u>1.178.101</u>
Af: kleinschaligheidsinvesteringsaftrek	6.073
Af: energie investeringsaftrek	
Af: Covid-19 tegemoetkoming vaste lasten	<u>547.637</u>
Belastbaar bedrag	<u>624.391</u>

### Berekening vennootschapsbelasting

Hierover is aan vennootschapsbelasting verschuldigd: 147.493

## **Statutaire Winstbestemmingsregeling**

De statutaire winstbestemming luidt:

1. de winst is geheel ter beschikking van de algemene vergadering van aandeelhouders;
2. indien deze vergadering besluit tot uitkering van de gehele of gedeeltelijke winst aan de aandeelhouders, wordt deze tussen hen verdeeld in verhouding tot het nominale bedrag van hun aandelen.

## **Verwerking Resultaat**

Aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders zal worden voorgesteld om het resultaat over het boekjaar ad € 1.022.185 zoals genoemd in de staat van baten en lasten ten gunste van de reserves te verwerken. Dit resultaatbestemmingsvoorstel is in de balans verwerkt.

## **Gebeurtenissen na Balansdatum**

Er hebben naast hetgeen vermeld is in deze jaarrekening na de balansdatum geen materiële gebeurtenissen plaatsgevonden die noodzaken tot een bijstelling van de Jaarrekening per 31 december 2023.

## **Continuïteit**

Orpheus ontvangt subsidie van de gemeente Apeldoorn voor de presenterende culturele activiteiten en voor de exploitatie van het gebouw. Het gebouw wordt gehuurd van de gemeente. De subsidie en de opdracht die Orpheus, als culturele basisinstelling, van de gemeente krijgt, wordt eens per vier jaar vastgesteld in de gemeentelijke cultuurnota. De gemeentelijke cultuurnota heeft dezelfde looptijd als het Beleidsplan van Orpheus, 2021 – 2024. Het jaar 2023 is het derde jaar van de nieuwe cultuurnota en het Beleidsplan van Orpheus. De doelstellingen uit de cultuurnota en het beleidsplan worden vertaald in jaarlijkse prestatieafspraken. De vooraf toegekende subsidie wordt achteraf vastgesteld. In de regel als aan de prestatieafspraken is voldaan. In 2022 zijn de prestatieafspraken voor 2023 opgesteld.

De continuïteit van Orpheus is gewaarborgd door de rol en taak die Orpheus vervult in en voor Apeldoorn en de subsidie van de gemeente Apeldoorn. We sluiten het jaar 2023 positief af.

De bestemmingsreserves dienen om het ingezette beleid en de daarmee gepaard gaande ambities te realiseren. Orpheus heeft in 2023 gelet op de kosten en behoedzaam geopereerd.

## **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling**

### **Algemeen**

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden verantwoord indien alle belangrijke risico's met betrekking tot de dienstverlening zijn overgedragen aan de koper/cliënten.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de onderneming.

### **Gebruik van schattingen**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen.

De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.



### **Immateriële vaste Activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

De afschrijvingspercentages die gehanteerd worden liggen tussen de 20% en 33,33%

### **Materiële vaste activa**

De vaste bedrijfsmiddelen en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

De afschrijvingspercentages die gehanteerd worden liggen tussen de 3,33% en de 33,33%

Ter zake van verwachte kosten van periodiek groot onderhoud aan gebouwen, installaties e.d. wordt een voorziening gevormd. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen.

### **Financiële vaste activa**

Deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. Deelnemingen waarin de onderneming de zeggenschap gezamenlijk met andere deelnemers uitoefent (joint ventures), worden gewaardeerd volgens dezelfde methode.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de onderneming echter geheel of ten dele garant staat voor de schulden van een deelneming, dan wel de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) in staat te stellen tot betaling van haar schulden, wordt een voorziening gevormd ter grootte van de verwachte betalingen door de onderneming ten behoeve van de deelneming. Deze voorziening wordt primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming gevormd en voor het overige gepresenteerd onder de voorzieningen.

De grondslagen voor de overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het hoofd Financiële instrumenten.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder financiële baten en lasten.

Financiële instrumenten omvatten investeringen in handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: financiële activa en financiële verplichtingen, verstrekte leningen, overige vorderingen en overige financiële verplichtingen.

De onderneming maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolgwaardering worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en verliesrekening, worden direct toerekenbare transactiekosten direct verwerkt in de staat van baten en lasten.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

### **Voorraden**

Voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Bij de waardering van de voorraden wordt rekening gehouden met de eventueel op balansdatum opgetreden waardeverminderingen.

### **Vorderingen**

De grondslagen voor de waardering van vorderingen en effecten zijn beschreven onder het hoofdstuk Financiële instrumenten

### **Overige vorderingen**

Overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

### **Kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen**

Kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode.

## Voorzieningen

### Algemeen

Een voorziening wordt in de balans opgenomen, wanneer er sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden; en
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Indien (een deel van) de uitgaven die noodzakelijk zijn om een voorziening af te wikkelen waarschijnlijk geheel of gedeeltelijk door een derde worden vergoed bij afwikkeling van de voorziening, wordt de vergoeding als afzonderlijk actief gepresenteerd.

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

### Voorziening groot onderhoud

Voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties e.d. wordt een voorziening gevormd. De toevoegingen aan de voorziening worden bepaald op basis van het geschatte bedrag van groot onderhoud en de periode die telkens verloopt tussen de werkzaamheden van groot onderhoud, een en ander zoals blijkend uit een meerjarenonderhoudsplan. De kosten van groot onderhoud worden verwerkt ten laste van de voorziening voor zover deze is gevormd voor de beoogde kosten.

### Jubileumvoorziening

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

### Opbrengstverantwoording

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de staat van baten en lasten verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

Opbrengsten uit hoofde van verleende diensten worden in de staat van baten en lasten als netto-omzet opgenomen naar rato van het stadium van voltooiing van de transactie op verslagdatum. Het stadium van voltooiing wordt bepaald aan de hand van beoordelingen van de verrichte werkzaamheden / de tot dat moment verrichte dienstverlening als percentage van de totaal te verrichten dienstverlening / de tot dat moment gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening

De overige bedrijfsopbrengsten betreffen voornamelijk de opbrengsten uit verhuur kantoorruimte en opbrengsten Vrienden van Orpheus.

## Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de onderneming zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van de door de onderneming gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de staat van baten en lasten opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

## Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

Hieronder zijn begrepen de direct aan de netto-omzet toerekenbare kosten.

## Personeelsbeloningen/pensioenen

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Verder wordt op balansdatum een voorziening opgenomen voor bestaande additionele verplichtingen ten opzichte van het fonds en de werknemers, indien het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen zal plaatsvinden en de omvang van de verplichtingen betrouwbaar kan worden geschat. Het al dan niet bestaan van additionele verplichtingen wordt beoordeeld aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst met het fonds, de pensioenovereenkomst met de werknemers en andere (expliciete of impliciete) toezeggingen aan de werknemers. De voorziening wordt gewaardeerd tegen de beste schatting van de contante waarde van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen op balansdatum af te wikkelen.

Voor een op balansdatum bestaand overschot bij het pensioenfonds wordt een vordering opgenomen als de onderneming de beschikkingsmacht heeft over dit overschot, het waarschijnlijk is dat het overschot naar de onderneming zal toevloeien en de vordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De dekkingsgraad van het betrokken bedrijfstakpensioenfonds bedraagt ultimo 2023 volgens opgave van het fonds 112,0% (PFZW). Het bedrijfstakpensioenfonds heeft 10 jaar de tijd om de financiële positie te herstellen. De dekkingsgraad van 123,4% dient PFZW in 2027 bereikt te hebben. Daarmee voldoen ze aan de wettelijke eis. In het bijgewerkte herstelplan van januari 2020 laat PFZW zien dat de beleidsdekkingsgraad eind 2027 weer op het vereiste niveau kan zijn.

- de pensioenen worden niet verhoogd bij een dekkingsgraad onder de 110%;
- de pensioenen worden slechts verhoogd met een deel van de loonstijging (indexeren) bij een dekkingsgraad hoger dan 110%;
- een opslag voor herstel in de premie van 2%, deze opslag is al opgenomen in de huidige premie;
- als de aannames onder het herstelplan niet uitkomen dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

Op basis van het uitvoeringsreglement heeft de vennootschap bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies. Ultimo 2023 (en 2022) waren er voor de vennootschap geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

## **Kasstroomoverzicht**



Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

## **WNT**

Voor de uitvoering van de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen in de (semi) publieke sector (WNT) heeft de onderneming zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

## Toelichting op de balans per 31 december 2023

### IMMATERIËLE VASTE ACTIVA (1)

Stand per 1 januari 2023

Aanschafprijs software	72.992
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>72.992-</u>
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u><u>-</u></u>

Investeringen	-
Afschrijvingen	-

Cumulatieve aanschafwaarde	72.992
Cumulatieve afschrijvingen	<u>72.992-</u>
Boekwaarde software per 31 december 2023	<u><u>-</u></u>

De software wordt afgeschreven in 3 en 5 jaar

### MATERIËLE VASTE ACTIVA (2)

Stand per 1 januari 2023

Aanschafprijs andere vaste bedrijfsmiddelen	4.356.871
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>2.429.332-</u>
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u><u>1.927.539</u></u>

Investeringen	296.486
Nog niet in gebruik genomen	22.838-
Afschrijvingen	360.287-
Desinvesteringen	-
Afschrijving desinvesteringen	-

Cumulatieve aanschafwaarde	4.630.519
Cumulatieve afschrijvingen	<u>2.789.619-</u>

Boekwaarde andere vaste bedrijfsmiddelen per 31 december 2023	<u><u>1.840.900</u></u>
--	-------------------------

De materiële vaste activa wordt afgeschreven over een periode van 3 tot 30 jaar

## VLOTTENDE ACTIVA

### VOORRADEN (3)

Toneellampen  
Vorraden Food & Beverage

2023	2022
6.188	5.281
34.738	32.594
40.926	37.875

### VORDERINGEN (4)

#### Debiteuren

Debiteuren  
Af: voorziening wegens oninbaarheid

2023	2022
281.321	468.322
-	-
281.321	468.322

#### Belastingen en premies

VPB lopend boekjaar  
Omzetbelasting boekjaar

2023	2022
-	22.833
98.752	68.692
98.752	91.525

#### Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten

Cadeaubonnen  
Nog te factureren omzet  
Vooruitbetaalde kosten  
Verzekeringen  
Overige vorderingen  
Overig covid-19 vorderingen NOW, TVL regeling & compensatieregeling

2023	2022
10.697	8.702
-	148.372
262.069	150.003
37.898	15.850
132.319	52.207
-	203.878
442.983	579.012

In de overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten zijn geen bedragen inbegrepen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

### LIQUIDE MIDDELEN (5)

Bedrijfsplusrekening  
Rekening-courant banken  
Kas

2023	2022
3.840.765	2.014.670
2.645.052	2.415.001
5.369	20.495
6.491.186	4.450.166

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vennootschap.

## EIGEN VERMOGEN (6)

### Gestort en opgevraagd kapitaal

In het verleden zijn de aandelen groot € 450 gesplitst in 6 aandelen van € 75. Dit heeft geen consequenties voor de onderlinge verhouding in aandelenbezit gehad.

3.600 aandelen A zijn geplaatst bij de gemeente Apeldoorn met een nominale waarde van € 75 per stuk.

1.314 aandelen B met een nominale waarde van € 75 en 318 onderaandelen B met een nominale waarde van € 7,50 zijn geplaatst bij particulieren.

Tot en met 2022 zijn 386 B aandelen door Orpheus ingekocht van een particulier om niet.

In 2023 heeft geen aandelen inkoop om niet door Orpheus plaatsgevonden.

### Wettelijke reserve

In verband met conversie en splitsing van de aandelen in 2005 is het geplaatste kapitaal van fl. 825.000 (€ 374.369) gewijzigd in € 371.250. Voor dit verschil wordt een niet-uitkeerbare reserve aangehouden door de vennootschap.

	Geplaatst kapitaal	Ingekochte Aandelen	Wettelijke reserve	Bestemming reserve	Algemene reserve	Totaal 2023
Stand per 1 januari 2023	342.300	28.950	3.119	381.986	1.043.328	1.799.683
Mutaties:						
- Resultaat verwerking vorig jaar						
- Resultaatbestemming 2023				910.219	111.966	1.022.185
Stand per 31 december 2023	<u>342.300</u>	<u>28.950</u>	<u>3.119</u>	<u>1.292.205</u>	<u>1.155.294</u>	<u>2.821.868</u>

**Bestemmingsreserve** bestaat uit de volgende twee reserves:

(voor nadere toelichting zie ook bestuursverslag)

- 1) Projecten & producties reserve (300.000 euro) om projecten die binnen de pijler community en producerende activiteiten conform meerjarenbeleidsplan 2021-2024 te kunnen blijven voortzetten.
- 2) Energie reserve (992.205 euro) om de duurzaamheidsdoelstellingen van het huidige meerjarenbeleidsplan 2021-2024 alsmede het nieuwe plan 2025-2028 te realiseren.

## VOORZIENINGEN (7)

### Voorziening groot onderhoud

Het fonds groot onderhoud heeft betrekking op het periodiek te verrichten groot onderhoud ter zake van gebouw, installaties en inventarissen.

Deze voorziening is overwegend langlopend van aard.

	2023	2022
Stand per 1 januari	1.875.959	1.992.790
Bij: toevoegingen over het boekjaar	325.000	290.000
Af: onttrekkingen in het boekjaar	172.756-	406.831-
Af: vrijval voorziening	-	-
Stand per 31 december	<u>2.028.203</u>	<u>1.875.959</u>

In 2015 is, in goed overleg met de Gemeente Apeldoorn, afgesproken dat het volledige onderhoud van het pand ook de aankomende jaren door Orpheus uitgevoerd zal worden. Orpheus heeft hierover jaarlijks evaluatiemomenten met de Gemeente. In 2019 heeft een update van het meerjarenbeleidsplan plaatsgevonden, wat eerder in opdracht van de gemeente Apeldoorn door PVM Eindhoven BV is opgesteld, op basis van bouwkundige en installatietechnische inspectie.

In 2023 heeft in opdracht van de Gemeente door Planon Building Management een nulmeting plaatsgevonden.

Definitieve uitkomsten van het plan verwachten we medio 2024.

Door de enorme prijsstijgingen van zowel grondstoffen als lonen is de dotatie aan de voorziening groot onderhoud herzi De trekkenwand is in 2020 geheel vervangen en maakt geen deel uit van dit plan.

Toegevoegd aan het plan groot onderhoud is de dotatie inzake het herstofferen van de theaterstoelen van de midden- en grotezaal. Upgrade en herstoffering middenzaal heeft in 2021 plaatsgevonden.



**Voorzieningen voor jubilea**

<i>Jubilea personeel</i>	2023	2022
Stand 1 januari	25.062	21.458
Dotatie in boekjaar	6.529	4.024
Onttrekking in boekjaar	1.713-	420-
Stand 31 december	<u>29.878</u>	<u>25.062</u>

De voorzieningen voor jubilea personeel zijn overwegend langlopend van aard.

**KORTLOPENDE SCHULDEN (8)**
**Crediteuren**

	2023	2022
Crediteuren	478.466	295.833
	<u>478.466</u>	<u>295.833</u>

**Belastingen en premies**

	2023	2022
Vennootschapsbelasting lopend boekjaar	87.445	-
Omzetbelasting	-	3.091
Loonheffing en sociale lasten	76.106	82.007
	<u>163.551</u>	<u>85.098</u>

**Pensioenen**

	2023	2022
Pensioenpremies	98.266	60.430
	<u>98.266</u>	<u>60.430</u>

**Overige schulden en overlopende passiva**

	2023	2022
Verplichting vakantiegeld en -dagen	180.573	159.324
Ticket voorverkoop	2.183.708	1.394.911
Verkoop pauzedrankjes en theatermenu's	2.387	1.754
Energie en water	26.954	24.501
Accountantskosten	19.017	47.839
Uitkoopsommen voorstellingen	196.901	396.236
BUMA-rechten	1.217	1.217
Tegoeden consumptiekaarten	25.221	25.258
Uitgegeven cadeaubonnen	20.866	21.039
Nog te betalen salarissen	31.300	36.155
Nog te betalen onderhoud gebouw	12.882	48.338
Vooruitontvangen omzet	33.432	35.732
Vooruitontvangen subsidie FPK 2021		
Vooruitontvangen debiteuren	24.921	19.682
Nog niet bestede subsidiegelden (TVL)	-	556.827
Vrienden en vriendjes van Orpheus	22.768	7.719
Nog te betalen parkeergelden	55.542	47.558
Overige te betalen posten	738.139	588.283
	<b>3.575.828</b>	<b>3.412.373</b>

**Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**

Conform de afspraken in de gesloten raamovereenkomst betaalt de NV vanaf 1 december 2004 huur. Met gemeente Apeldoorn is een huurovereenkomst gesloten terzake van de schouwburg voor een periode van veertig jaar.

Vanaf 1 juli 2005 bedraagt de huurprijs € 1.816.565 per jaar welke niet wordt geïndexeerd.

De huurprijs is vanaf 1 januari 2021 verhoogd voor de resterende looptijd van de overeenkomst met € 41.348 per jaar voor vervanging trekkenwandbesturing.

## Toelichting op Staat van baten en lasten over 2023

	2023	2022
Subsidie Gemeente (Bijdrage huivering, personeel en materieel)	4.736.640	4.524.012
Sponsoring	49.831	48.664
Omzet horeca (tbv Schouwburg en Congres)	2.121.747	1.604.355
Omzet Schouwburg	3.890.154	3.182.035
Omzet Congres	1.270.034	888.973
Omzet Culturele Verhuringen	155.865	178.197
Omzet Overig	98.034	122.550
Subsidie FPK (Bijdrage omzeterderving Covid-19)		
Compensatieregelingen en TVL	660.219	274.361
<b>Som der bedrijfsopbrengsten (9)</b>	<b>12.982.524</b>	<b>10.823.147</b>
Inkoopwaarde horeca	472.992	347.504
Inkoopkosten programma's Schouwburg	2.833.999	2.436.367
Bumakosten Schouwburg	407.387	257.891
Inkoopkosten Congres	588.520	429.892
Inkoopkosten Culturele Verhuringen	16.585	23.065
Uitbestede werk	230.712	150.450
<b>Kosten uitbestede werk en andere externe kosten</b>	<b>4.550.195</b>	<b>3.645.169</b>
Lonen en salarissen	2.307.531	2.049.422
NOW bijdragen		
<b>Lonen en salarissen</b>	<b>2.307.531</b>	<b>2.049.422</b>
Sociale premies bedrijfsvereniging	353.664	315.380
Pensioenpremie	226.991	206.415
<b>Sociale lasten</b>	<b>580.655</b>	<b>521.795</b>

## PERSONEELSGEGEVENS

In het verslagjaar was gemiddeld fte (full-time equivalenten), op basis van vast contract danwel op basis van oproepcontract in dienst van de vennootschap, onderverdeeld als volgt:

Afdeling	2023	2022
Directie	1,0	1,0
Stafafdelingen	4,4	4,2
Verkoop	16,1	14,2
Operations	32,0	31,0
Totaal	<u>53,5</u>	<u>50,4</u>

## WNT

De WNT is van toepassing op Schouwburg en Congrescentrum Orpheus N.V. Het voor Schouwburg en Congrescentrum Orpheus NV toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000, zijnde het algemeen bezoldigingsmaximum.

Leidinggevende topfunctionaris

	<b>Mirjam Barendregt</b>
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01-31/12
Deeltijdfactor in Fte	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking	ja

## Bezoldiging

Beloning plus betaalbare onkostenvergoedingen	125.215
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>17.790</u>
Subtotaal	143.005

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	<u>143.005</u>

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens overschuldigde betaling	N.v.t.

## Gegevens 2022

	<b>Mirjam Barendregt</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12
Deeltijdfactor 2022 in fte	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking	ja

Beloning plus betaalbare onkostenvergoedingen	119.844
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>16.301</u>
Totaal bezoldiging 2022	<b>136.145</b>

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
---	---------

Toezichthoudende topfunctionaris

Functiegegevens  
Aanvang en einde functievervulling in 2023

**P. Eringa**  
Voorzitter  
01/01-31/12

**Bezoldiging**

Totaal bezoldiging 8.250

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 33.450

-/- Onverschuldigd betaald, nog niet terugontvangen bedrag N.v.t.

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling N.v.t.

**Gegevens 2022**

Functiegegevens  
Aanvang en einde functievervulling in 2022

**P. Eringa**  
Voorzitter / Lid  
01/01-31/12

**Bezoldiging**

Totaal bezoldiging 8.250

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 32.400

Toezichthoudende topfunctionaris

Functiegegevens  
Aanvang en einde functievervulling in 2023

**J.R. Bakker**      **P.D. van Eijk**  
Lid                      Lid  
01/01-31/12      01/01-31/12

**Bezoldiging**

Totaal bezoldiging 5.500                      5.500

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 22.300                      22.300

-/- Onverschuldigd betaald, nog niet terugontvangen bedrag N.v.t.                      N.v.t.

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan N.v.t.                      N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling N.v.t.                      N.v.t.

**Gegevens 2022**

Functiegegevens  
Aanvang en einde functievervulling in 2022

**J.R. Bakker**      **P.D. van Eijk**  
Lid                      Lid  
01/01-31/12      01/01-31/12

**Bezoldiging**

Totaal bezoldiging 5.500                      5.500

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 21.600                      21.600

Toezichthoudende topfunctionaris

	<b>B.G.M. Lemstra</b>	<b>J.Fluit</b>
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01-31/12	01/01-31/12

### Bezoldiging

Totaal bezoldiging	5.500	5.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.300	22.300
-/- Onverschuldigd betaald, nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

### Gegevens 2022

	<b>B.G.M. Lemstra</b>	<b>J.Fluit</b>
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12	01/01-31/12

### Bezoldiging

Totaal bezoldiging	5.500	5.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.600	21.600

<b>Naam</b>	<b>Ingang Aanstelling</b>	<b>Einde Aanstelling</b>	<b>Functie</b>
P. Eringa	25-4-2019	nvt	Voorzitter RvC
P.D. van Eijk	28-4-2016	nvt	Lid RvC
J. Fluit	28-4-2016	nvt	Lid RvC
B.G.M. Lemstra	19-4-2018	nvt	Lid RvC
J.R. Bakker	22-4-2021	nvt	Lid RvC

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Afschrijvingen</b>	<b>360.287</b>	<b>305.448</b>
Onderhoud inventaris	28.573	24.135
Schoonhouden gebouw	249.469	205.178
Overige personeelskosten	73.842	76.665
Publiciteit	294.707	251.934
Gas, water en electra	241.935	202.070
Overige kosten horeca	90.707	53.492
Porti-, internet- en telefoonkosten	29.418	36.522
Onderhoud gebouwen en terreinen	203.066	275.015
Dotatie onderhoudsfonds	325.000	290.000
Verzekeringen	106.996	104.435
Advieskosten	2.403	52.302
Accountantskosten	26.678	24.000
Drukwerk en kantoorbenodigdheden	9.907	8.978
Overige voorstellingskosten	109.984	119.596
Huisvestingskosten	578.763	499.528
Abonnementen en contributies	30.941	29.674
Overige kosten	116.597	95.049
Huur	1.857.913	1.857.913
Overige baten en lasten	332.182-	219.138-
<b>Overige bedrijfskosten</b>	<b>4.044.717</b>	<b>3.987.348</b>
<b>Som der bedrijfslasten (10)</b>	<b>11.843.385</b>	<b>10.509.182</b>
Ontvangen rente herfinanciering Gemeente Apeldoorn		-
Ontvangen rente bedrijfsplusrekening	30.537	13.575-
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>30.537</b>	<b>13.575-</b>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening vóór belastingen (11)</b>	<b>1.169.676</b>	<b>300.390</b>
Vennootschapsbelasting lopend boekjaar	147.493	46.177
Vennootschapsbelasting voorgaande boekjaren		
<b>Resultaat uit belastingen</b>	<b>147.493</b>	<b>46.177</b>
<b>Totaal resultaat van de rechtspersoon (12)</b>	<b>1.022.183</b>	<b>254.213</b>

## Ondertekening



Apeldoorn, 13 maart 2024

De directie

Raad van Commissarissen

.....

.....

M. Barendregt

P. Eringa, voorzitter

P.D. van Eijk

B. Lemstra

J. Fluit

J.R. Bakker