

MAATSCHAP WEGENER GEMEENTE APELDOORN

Apeldoorn

RAPPORT INZAKE DE JAARREKENING 2023

JAARREKENING MAATSCHAP WEGENER GEMEENTE APELDOORN

INHOUDSOPGAVE	Pagina
Balans per 31 december 2023	3
Winst- en verliesrekening over 2023	4
Toelichting algemeen	5
Toelichting op de balans per 31 december 2023	7
Overige gegevens	7

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

Activa	31 december 2023	31 december 2022
Vlottende activa		
<i>Vorraden</i>		
Onderhanden werk	10.552.330	10.137.342
	<hr/>	<hr/>
	10.552.330	10.137.342
	<hr/>	<hr/>
Passiva	31 december 2023	31 december 2022
Langlopende schulden		
Overige schulden	10.552.330	10.137.342
	<hr/>	<hr/>
	10.552.330	10.137.342
	<hr/>	<hr/>

WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	2023	2022
Netto-omzet		
Mutatie onderhanden werk	414.988	119.208
Totaal omzet	<u>414.988</u>	<u>119.208</u>
Bedrijfslasten		
Civieltechniek	0	0
Apparaatskosten*	5.000	5.000
Milieuonderzoeken	4.900	0
	<u>9.900</u>	<u>5.000</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten	405.088	114.208
	<u>0</u>	<u>0</u>

* Inclusief de kosten voor het uitvoeren van de Projectsecretariaat en financiële Administratie à € 5.000 per jaar op basis van artikel van de samenwerkingsovereenkomst.

TOELICHTING ALGEMEEN

ALGEMEEN

In 2005 zijn Goudkuil (Nu Wieap Beheer BV), V.O.F. Apeldoornse Vastgoed Combinatie I en de Gemeente Apeldoorn een samenwerkingsovereenkomst aangegaan in de vorm van een maatschap. De maatschap is gevestigd in Apeldoorn.

BEDRIJFSACTIVITEITEN

De maatschap heeft ten doel het gemeenschappelijk eigendom van de percelen bouwgrond op een gedeelte van het Wegenerterrein aan de Laan van Westenenk voor gezamenlijke rekening te exploiteren en de verkoop daarvan aan derden in goede banen te leiden.

De activiteiten komen vanaf 13 april 2005 voor rekening en risico van de vennoten, elk voor 1/3 deel.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING

Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Onderhanden werk

Onderhanden werk wordt gewaardeerd tegen integrale kostprijs inclusief rente en verminderd met gerealiseerde opbrengsten. Eventuele verliezen worden door de vennoten bijgestort.

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva worden gewaardeerd op nominale waarde.

GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

Netto-omzet

Als omzet wordt beschouwd de aan derden in rekening gebrachte bedragen.

Resultaat

Van winst is er eerst sprake wanneer de gerealiseerde opbrengsten, na aftrek van de gerealiseerde en nog te realiseren kosten, een positief saldo vertonen. Van een verlies is er sprake wanneer de gerealiseerde en nog te realiseren opbrengsten minus de gerealiseerde en nog te realiseren kosten een negatief saldo vertonen. Hierbij geldt als uitgangspunt het principe van goed koopmanschap en een normale bouwgrondexploitatie.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

VLOTTENDE ACTIVA

In het onderhanden werk zijn opgenomen de bedrijfslasten en financiële baten en lasten van de maatschap minus de aan derden in rekening gebrachte bedragen.

Onderhanden werk	2023	2022
Stand per 1 januari	10.137.342	10.018.134
Mutatie in het boekjaar	414.988	119.208
Stand 31 december	10.552.330	10.137.342

LANGLOPENDE SCHULDEN

Onder de langlopende schulden zijn opgenomen:

Overige schulden	2023	2022
Rekening courant Gemeente Apeldoorn	10.552.330	10.137.342
	10.552.330	10.137.342

De post rekening courant Gemeente Apeldoorn betreft financiering door de Gemeente Apeldoorn van het saldo van de uitgaven min de ontvangsten van de maatschap. De hiervoor verschuldigde rente wordt berekend o.b.v. het variabele tarief euribor (1-maands) verhoogd met een opslag van 0,75%. Het variabele tarief euribor bedroeg 3,996% in 2023.

OVERIGE GEGEVENS

Resultaatverdeling

Indien er sprake is van winst zal deze eenmaal per jaar op 31 december, aan de vennoten worden uitgekeerd, elk voor 1/3^e gedeelte. Vóór winstuitkering wordt eerst ten gunste van de gemeente een contractueel overeengekomen impact fee verrekend.

Eventuele verliezen worden jaarlijks per genoemde datum door de vennoten bijgestort.