

3.6 Enkelvoudige balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
ACTIVA	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Machines en installaties	19.036		22.565	
Inventaris	<u>10.236</u>		<u>8.566</u>	
		29.272		31.131
<i>Financiële vaste activa</i>				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1		1	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	<u>118.101</u>		<u>117.416</u>	
		118.102		117.417
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	101.640		9.680	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	74.291		45.074	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	44.045		71.782	
Overlopende activa	<u>305.732</u>		<u>104.877</u>	
		525.708		231.413
<i>Liquide middelen</i>				
		36.182		119.620
Totaal activazijde		<u>709.264</u>		<u>499.581</u>

3.6 Enkelvoudige balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Stichtingsvermogen	<u>-284.191</u>	-284.191	<u>-310.183</u>	-310.183
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	<u>35.000</u>	35.000	<u>-</u>	-
Langlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	<u>67.000</u>	67.000	<u>93.666</u>	93.666
Kortlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	23		-	
Aflossingsverplichtingen	26.666		31.664	
Handelscrediteuren	346.099		370.783	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.286		-	
Overige schulden	6.750		6.682	
Overlopende passiva	<u>510.631</u>		<u>306.969</u>	
		891.455		716.098
Totaal passivazijde		<u><u>709.264</u></u>		<u><u>499.581</u></u>

3.7 Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Netto-omzet		564.565		490.733
Inkoopwaarde van de omzet		<u>128.328</u>		<u>126.999</u>
Bruto-marge		436.237		363.734
Overige bedrijfsopbrengsten		<u>5.352</u>		<u>-</u>
Bruto bedrijfsresultaat		441.589		363.734
Personeelskosten	90.982		58.422	
Afschrijvingen	12.823		2.626	
Overige bedrijfskosten	<u>346.237</u>		<u>305.931</u>	
Som der kosten		450.042		366.979
Bedrijfsresultaat		<u>-8.453</u>		<u>-3.245</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	9.677		12.523	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-9.521</u>		<u>-18.209</u>	
Som der financiële baten en lasten		156		-5.686
Resultaat		<u>-8.297</u>		<u>-8.931</u>
Aandeel in het resultaat van deelnemingen		34.289		9.523
Resultaat		<u><u>25.992</u></u>		<u><u>592</u></u>

3.8 Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor de verslaggeving van kleine rechtspersonen.

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 VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Financiële vaste activa

Deelnemingen

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover de onderneming in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde.

Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Resultaat deelnemingen (gewaardeerd op netto-vermogenswaarde)

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan de stichting wordt toegerekend.

3.9 Toelichting op de enkelvoudige balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Machines en installaties	Inventaris	Totaal 2019
	€	€	€
Aanschafwaarde	48.248	17.219	65.467
Cumulatieve afschrijvingen	-25.683	-8.653	-34.336
Boekwaarde per 1 januari	<u>22.565</u>	<u>8.566</u>	<u>31.131</u>
Investeringsen	7.324	3.640	10.964
Afschrijvingen	-10.853	-1.970	-12.823
Mutaties 2019	<u>-3.529</u>	<u>1.670</u>	<u>-1.859</u>
Aanschafwaarde	55.572	20.859	76.431
Cumulatieve afschrijvingen	-36.536	-10.623	-47.159
Boekwaarde per 31 december	<u>19.036</u>	<u>10.236</u>	<u>29.272</u>

Afschrijvingspercentages:

Machines en installaties

20 %

Inventaris

20 %

3.9 Toelichting op de enkelvoudige balans

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

De belangen van de vennootschap in groepsmaatschappijen zijn als volgt verdeeld:

Naam	Vestigings- plaats	Aandeel in kapitaal	Eigen vermogen conform laatst vastgestelde jaarrekening	Resultaat conform laatst vastgestelde jaarrekening
		%	€	€
Z.L.S.M.-Bedrijf B.V.	Simpelveld	100	-950.707	34.289

Vanwege het negatieve vermogen is de deelneming gewaardeerd op € 1. Het negatieve deel van de voorziening is in mindering gebracht op de vorderingen op de deelneming.

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

	2019	2018
	€	€
<i>Deelneming Z.L.S.M.-Bedrijf B.V.</i>		
Boekwaarde per 1 januari	1	1
Aandeel in het resultaat	34.289	9.523
Voorziening vordering deelneming	-34.289	-9.523
Boekwaarde per 31 december	<u>1</u>	<u>1</u>

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Lening u/g Z.L.S.M.-Bedrijf B.V.

Stand per 1 januari	117.416	113.445
Rente	685	3.971
Stand per 31 december	<u>118.101</u>	<u>117.416</u>

Op 31 december 2001 heeft Stichting Zuid-Limburgse Stoomtrein Maatschappij (Z.L.S.M.) besloten om een gedeelte van de rekening-courantschuld om te zetten in een achtergestelde lening ter versterking van het garantievermogen van de onderneming. De lening is achtergesteld ten opzichte van eventuele schulden aan financiële instellingen.

3.9 Toelichting op de enkelvoudige balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	101.640	9.680

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

	2019	2018
	€	€
<i>Rekening-courant Z.L.S.M.-Bedrijf B.V.</i>		
Stand per 1 januari	1.030.069	974.185
Mutatie	-5.072	55.884
	1.024.997	1.030.069
Voorziening	-950.706	-984.995
Stand per 31 december	74.291	45.074

Over deze rekening-courant wordt een rente berekend welke gelijk is aan de 12-maands Euribor plus een opslag van 1%. Omtrent aflossing en zekerheden zijn geen nadere afspraken gemaakt.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	43.659	71.782
Premies pensioen	386	-
	44.045	71.782

Overlopende activa

Nog te ontvangen bijdragen	249.000	-
Te vorderen subsidie "Lok 52"	23.213	-
Vooruitbetaalde facturen	2.679	2.629
Te vorderen subsidie voor realisatie museum "Een ijzersterkte belevenis"	-	27.105
Te vorderen beheersvergoeding materieel	30.840	75.000
Diversen	-	143
	305.732	104.877

3.9 Toelichting op de enkelvoudige balans

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Liquide middelen		
ABN AMRO Bank	27.531	103.794
Rabobank	8.651	13.687
ING Bank	-	365
Kruisposten	-	1.774
	<u>36.182</u>	<u>119.620</u>

3.9 Toelichting op de enkelvoudige balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2019	2018
	€	€
Stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	-310.183	-310.775
Uit voorstel resultaatbestemming	25.992	592
Stand per 31 december	<u>-284.191</u>	<u>-310.183</u>

VOORZIENINGEN

Overige voorzieningen

<i>Voorziening groot onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	35.000	-
Stand per 31 december	<u>35.000</u>	<u>-</u>

Dit betreft een voorziening welke gevormd is ter onderhoud c.q. vervanging van bedrijfsuniformen en restauratie van een locomotief.

LANGLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Financieringen	<u>67.000</u>	<u>93.666</u>
Financieringen		
Lening o/g ABN AMRO Bank N.V. I	-	833
Lening o/g ABN AMRO Bank N.V. II	-	833
Financiering Provincie Limburg	67.000	92.000
	<u>67.000</u>	<u>93.666</u>

Voor de leningen I en II van ABN AMRO Bank zijn als zekerheden zijn gesteld:

- Hoofdelijke mede-aansprakelijkheid van Z.L.S.M.-Bedrijf B.V.
- Pandrecht locomotief B1220 en tender A1220

3.9 Toelichting op de enkelvoudige balans

	2019	2018
	€	€
<i>Lening o/g ABN AMRO Bank N.V. I</i>		
Hoofdsom	50.000	50.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-45.835	-42.503
Stand per 1 januari	4.165	7.497
Aflossing	-3.332	-3.332
Stand per 31 december	833	4.165
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-833	-3.332
Langlopend deel per 31 december	-	833

Aflossing van deze lening vindt plaats over een periode van 15 jaar. De rente is variabel. De aflossing bedraagt € 833 per kwartaal. Het aantal resterende kwartaaltermijnen bedraagt 1. Het restant van de lening heeft een looptijd van korter dan 5 jaar.

<i>Lening o/g ABN AMRO Bank N.V. II</i>		
Hoofdsom	50.000	50.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-45.835	-42.503
Stand per 1 januari	4.165	7.497
Aflossing	-3.332	-3.332
Stand per 31 december	833	4.165
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-833	-3.332
Langlopend deel per 31 december	-	833

Aflossing van deze lening vindt plaats over een periode van 15 jaar. De rente is variabel. De aflossing bedraagt € 833 per kwartaal. Het aantal resterende kwartaaltermijnen bedraagt 1. Het restant van de lening heeft een looptijd van korter dan 5 jaar.

	2019	2018
	€	€
<i>Financiering Provincie Limburg</i>		
Hoofdsom	200.000	200.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-83.000	-50.000
Stand per 1 januari	117.000	150.000
Extra aflossing	-	-8.000
Aflossing	-25.000	-25.000
Stand per 31 december	92.000	117.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-25.000	-25.000
Langlopend deel per 31 december	67.000	92.000

De financiering, die in 2015 is verstrekt, is uitsluitend bedoeld om de fondsen groot onderhoud rollend onderhoud materieel en het fonds investeringen te voeden, bij wijze van voorfinanciering. Over de financiering is een rente verschuldigd van 2,69%. De jaarlijkse aflossing bedraagt € 25.000. Het restant van de lening heeft een looptijd van korter dan 5 jaar.

3.9 Toelichting op de enkelvoudige balans

	2019	2018
	€	€
KORTLOPENDE SCHULDEN		
	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
ING Bank	23	-

Door de ABN AMRO Bank is een rekening-courantfaciliteit verstrekt met een maximum van € 150.000. Hiervoor gelden dezelfde zekerheden als voor de financieringen van de ABN AMRO Bank.

Aflossingsverplichtingen komend boekjaar

Lening o/g ABN AMRO Bank N.V. I	833	3.332
Lening o/g ABN AMRO Bank N.V. II	833	3.332
Financiering Provincie Limburg	25.000	25.000
	<u>26.666</u>	<u>31.664</u>

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>346.099</u>	<u>370.783</u>
-------------	----------------	----------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	<u>1.286</u>	<u>-</u>
-------------	--------------	----------

Overige schulden

Waarborgsommen	<u>6.750</u>	<u>6.682</u>
----------------	--------------	--------------

3.9 Toelichting op de enkelvoudige balans

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overlopende passiva		
Huisvestingskosten	259.931	259.000
Vooruitontvangen subsidie voor realisatie museum	132.561	-
Vooruitontvangen beheersvergoeding infra PL	69.834	-
Vooruitontvangen subsidie Natuur en Landschap (SNL)	44.400	43.746
Reservering vakantiegeld	1.792	-
Vooruitontvangen subsidie "Lok 52"	-	3.073
Nog te betalen accountants- en administratiekosten	-	1.150
Overige overlopende passiva	2.113	-
	<u>510.631</u>	<u>306.969</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichting

Door de stichting is een meerjarige financiële verplichting aangegaan terzake van huur van het station. De jaarlijkse verplichting bedraagt circa € 24.000. En kan jaarlijks worden geïndexeerd.

Fiscale eenheid omzetbelasting

De onderneming maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting met Z.L.S.M.-Bedrijf B.V.. Op grond daarvan is de onderneming hoofdelijk aansprakelijk voor de omzetbelasting van de fiscale eenheid als geheel.

3.10 Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten

	2019	2018
	€	€
Baten		
Exploitatiesubsidie	249.000	249.000
Omzet huur-dienstverlening Z.L.S.M.-Bedrijf B.V.	120.000	-
Ontvangen vergoeding materieelfonds en infrabeheer	75.000	150.000
Ontvangen subsidie Lok 52	50.000	33.333
Huur Brasserie	27.000	-
Subsidie Natuur en Landschap	21.704	-
Donaties en giften	18.938	24.012
Netto-omzet diversen	2.923	4.388
Bijdrage materiaalfonds Z.L.S.M.-Bedrijf B.V.	-	30.000
	<u>564.565</u>	<u>490.733</u>

Inkoopwaarde baten		
Materieelfonds en infrabeheer	74.935	121.625
Lok 52	50.000	33.333
Kosten subsidie Natuur en Landschap	3.393	-
Infrabeheer	-	-27.959
	<u>128.328</u>	<u>126.999</u>

Personeelskosten		
Lonen en salarissen	41.242	-
Sociale lasten	7.481	-
Pensioenlasten	2.644	-
Overige personeelskosten	39.615	58.422
	<u>90.982</u>	<u>58.422</u>

Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	41.404	-
Mutatie reservering vakantiegeld	-162	-
	<u>41.242</u>	<u>-</u>

Gemiddeld aantal werknemers:

Gedurende het jaar 2019 was gemiddeld 1 werknemer in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2018 was dit 1 werknemer.

3.10 Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten

	2019	2018
	€	€
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoeding	-	1.067
Kosten vrijwilligers	10.783	10.811
Kantinekosten	3.812	-
Scholings- en opleidingskosten	-	950
Werkkleding	25.000	-
Inleen personeel	-	65.134
Overige personeelskosten	20	-
	<u>39.615</u>	<u>77.962</u>
Doorberekende personeelskosten	-	-19.540
	<u>39.615</u>	<u>58.422</u>
Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Machines en installaties	10.853	8.170
Inventaris	1.970	2.720
Boekresultaat materiële vaste activa	-	-8.264
	<u>12.823</u>	<u>2.626</u>
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	284.407	273.980
Exploitatiekosten	24.271	25.252
Verkoopkosten	22.128	-
Kantoorkosten	2.584	1.353
Algemene kosten	12.847	5.346
	<u>346.237</u>	<u>305.931</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur spoorweginfrastructuur	259.000	259.000
Huur onroerend goed	24.348	24.348
Vaste lasten onroerend goed	787	722
Onderhoud onroerend goed	272	106
Overige huisvestingskosten	-	804
	<u>284.407</u>	<u>284.980</u>
Doorberekende huisvestingskosten	-	-11.000
	<u>284.407</u>	<u>273.980</u>

3.10 Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten

	2019	2018
	€	€
<i>Exploitatie- en machinekosten</i>		
Reparatie en onderhoud machines	12.507	7.171
Verzekeringen	8.512	-
Regulier onderhoud materieel	3.252	17.029
Klein gereedschap	-	1.052
	<u>24.271</u>	<u>25.252</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	20.147	-
Reis- en verblijfkosten	1.219	-
Representatiekosten	762	-
	<u>22.128</u>	<u>-</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Contributies en abonnementen	1.963	1.353
Portokosten	351	-
Drukwerk	270	-
	<u>2.584</u>	<u>1.353</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountant- en administratiekosten	3.180	4.356
Juridische kosten	-	220
Zakelijke verzekeringen	7.792	-
Overige algemene kosten	1.875	770
	<u>12.847</u>	<u>5.346</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente vorderingen op Z.L.S.M.-Bedrijf B.V.	<u>9.677</u>	<u>12.523</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	4.161	11.253
Rente lening o/g Provincie Limburg	5.029	6.316
Rente leningen o/g ABN AMRO Bank	331	640
	<u>9.521</u>	<u>18.209</u>

3.10 Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten

	2019	2018
	€	€
Aandeel in het resultaat van deelnemingen		
Resultaat deelneming Z.L.S.M.-Bedrijf B.V.	<u>34.289</u>	<u>9.523</u>

Simpelveld, 15 juli 2020

Stichting Zuid-Limburgse Stoomtrein Maatschappij (Z.L.S.M.)

M.L.J. Schellekens
Voorzitter

H.H.L. Penders
Penningmeester

F.M. van Setten

M.J.A. Eurlings

R.M.G. Lammers