



STICHTING LOKALE OMROEP VENRAY

Rapport inzake de jaarrekening 2023

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Resultaat	4
4	Financiële positie	5
5	Kengetallen	6

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2023	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2023	10
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	13
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2023	16

blue.

ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Lokale Omroep Venray
Ter attentie van het bestuur
Langeweg 92
5801 XZ VENRAY

Datum: 29 mei 2024
Kenmerk: TOVH/RMO/56243/2023-JR05
Behandeld door: T.G.M. van Ham

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van de stichting samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 30.664 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 11.492, zijn opgenomen.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Lokale Omroep Venray te Venray is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Lokale Omroep Venray. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

STICHTING LOKALE OMROEP VENRAY TE VENRAY

Wij vestigen de aandacht op de Continuïteitsveronderstelling in de Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling van de jaarrekening, waarin uiteengezet is welke impact met name de Coronacrisis op de financiële positie van de entiteit heeft. Deze conditie, samen met de andere vermelde omstandigheden, waaronder de effecten het beperkte herstel van de exploitatie en de technische veroudering alsmede de effecten van specifieke noodmaatregelen van overheidswege op de entiteit, zoals uiteengezet in de jaarrekening, duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit. Desondanks zijn wij met u nog steeds van mening dat de jaarrekening in uw situatie op grond van de regels in het verslaggevingsstelsel opgemaakt kan worden op grond van de continuïteitsveronderstelling.

STICHTING LOKALE OMROEP VENRAY TE VENRAY

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2023 bedraagt negatief € 11.492 tegenover negatief € 11.650 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2023		2022	
	€	%	€	%
Netto-omzet	73.348	100,0	64.772	100,0
Kosten				
Personeelskosten	9.972	13,6	13.192	20,4
Afschrijvingen	10.897	14,9	11.700	17,9
Huisvestingskosten	13.554	18,5	10.496	16,2
Exploitatiekosten	20.454	27,9	18.370	28,4
Kantoorkosten	10.526	14,4	5.276	8,2
Autokosten	454	0,6	1.264	2,0
Verkoopkosten	11.108	15,1	6.787	10,5
Algemene kosten	6.920	9,4	9.160	14,1
	<u>83.885</u>	<u>114,4</u>	<u>76.245</u>	<u>117,7</u>
Bedrijfsresultaat	<u>-10.537</u>	<u>(14,4)</u>	<u>-11.473</u>	<u>(17,7)</u>
Financiële baten en lasten				
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-	1	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-955	(1,3)	-178	(0,3)
	<u>-955</u>	<u>(1,3)</u>	<u>-177</u>	<u>(0,3)</u>
Resultaat	<u><u>-11.492</u></u>	<u><u>(15,7)</u></u>	<u><u>-11.650</u></u>	<u><u>(18,0)</u></u>

STICHTING LOKALE OMROEP VENRAY TE VENRAY

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	23.543	35.035
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	18.961	28.908
Financiële vaste activa	60	60
	<u>19.021</u>	<u>28.968</u>
Werkkapitaal	<u>4.522</u>	<u>6.067</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	5.932	10.428
Liquide middelen	5.711	1.445
	<u>11.643</u>	<u>11.873</u>
Af: kortlopende schulden	7.121	5.806
Werkkapitaal	<u>4.522</u>	<u>6.067</u>

STICHTING LOKALE OMROEP VENRAY TE VENRAY

5 KENGETALLEN

5.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Omzetontwikkeling Indexgetal (2021=100)	90,28	79,72	100,00
Rentabiliteit totaal vermogen Bedrijfsresultaat/totale vermogen	-34,36	-28,09	5,29
Rentabiliteit eigen vermogen Resultaat/eigen vermogen	-48,81	-33,25	5,92

5.2 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Current ratio Vlottende activa/kortlopende schulden	1,64	2,05	1,57

5.3 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Solvabiliteit eerste niveau Eigen vermogen/balanstotaal	76,78	85,79	81,47

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid nadere toelichtingen te geven.

Hoogachtend,

Blue Accountants | Adviseurs

mr. M.J.M. Langeveld
Accountant-Administratieconsulent

blue.

JAARREKENING

STICHTING LOKALE OMROEP VENRAY TE VENRAY

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Inventaris			18.961		28.908
Financiële vaste activa	(2)				
Participatie stichting			60		60
Vlottende activa					
Vorderingen	(3)				
Handelsdebiteuren		4.119		4.062	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		-		842	
Overige vorderingen en overlopende activa		1.813		5.524	
			5.932		10.428
Liquide middelen	(4)		5.711		1.445
			<u>30.664</u>		<u>40.841</u>

STICHTING LOKALE OMROEP VENRAY TE VENRAY

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Ondernemingsvermogen (5)				
Vermogen		23.543		35.035
Kortlopende schulden (6)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	4.856		4.381	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	1.415		-	
Overige schulden en overlopende passiva	850		1.425	
		7.121		5.806
		<u>30.664</u>		<u>40.841</u>

STICHTING LOKALE OMROEP VENRAY TE VENRAY

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(7)		73.348		64.772
Kosten					
Personeelskosten	(8)	9.972		13.192	
Afschrijvingen materiële vaste activa		10.897		11.700	
Huisvestingskosten	(9)	13.554		10.496	
Exploïtatiekosten	(10)	20.454		18.370	
Kantoorkosten	(11)	10.526		5.276	
Autokosten	(12)	454		1.264	
Verkoopkosten	(13)	11.108		6.787	
Algemene kosten	(14)	6.920		9.160	
			83.885		76.245
Bedrijfsresultaat			-10.537		-11.473
Financiële baten en lasten	(15)		-955		-177
Resultaat			-11.492		-11.650
Belastingen			-		-
Resultaat			-11.492		-11.650

STICHTING LOKALE OMROEP VENRAY TE VENRAY

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

ACTIVITEITEN

De activiteiten van Stichting Lokale Omroep Venray, statutair gevestigd te Venray bestaan voornamelijk uit de exploitatie van een radio- en televisiedistributiebedrijf.

CONTINUÏTEIT

De afgelopen jaren zijn de reclame opbrengsten sterk teruggelopen, waardoor er een onzekere situatie is ontstaan. Daarnaast hebben in 2020 de noodzakelijke (technische) investeringen plaatsgevonden, welke versneld de bufferliquiditeit hebben uitgehold. Nieuwe (technische investeringen) zijn bij een gelijkblijvende cashflow niet mogelijk. Deze onzekerheid wordt mede veroorzaakt door de mate van herstel van de reclame - omzet na COVID . De omzetverwachtingen 2024 en de gelijkblijvende realisatie van 31-03-2024 ten opzichte van het eerste kwartaal 2023 zijn taakstellend. Wij zijn dan ook van mening dat de waarderingsgrondslagen op basis van continuïteit kunnen worden gehandhaafd. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

VESTIGINGSADRES, RECHTSVORM EN INSCHRIJFNUMMER HANDELSREGISTER

Stichting Lokale Omroep Venray (geregistreerd onder KvK-nummer 41063711) is feitelijk gevestigd op Langeweg 92 te Venray.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

STICHTING LOKALE OMROEP VENRAY TE VENRAY

GRONDSLAGEN VOOR 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.

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Deelnemingen

De stichting staan onvoldoende gegevens ter beschikking om de nettovermogenswaarde van deelneming Stichting Samenwerkende Omroepen te bepalen en aldus is de waarde van deelneming Stichting Samenwerkende Omroepen, waarop invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, gesteld op verkrijgingsprijs.

VORDERINGEN

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

ALGEMEEN

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

OPBRENGSTVERANTWOORDING

Algemeen

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. Hierbij worden de individuele prestatieverplichtingen geïdentificeerd. Vervolgens wordt de transactieprijs vastgesteld en deze wordt toegerekend aan de individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden met kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

KOSTEN

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

STICHTING LOKALE OMROEP VENRAY TE VENRAY

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>	
Aanschaffingswaarde	254.926
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-226.018
	<u>28.908</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringsen	950
Afschrijvingen	-10.897
	<u>-9.947</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>	
Aanschaffingswaarde	255.876
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-236.915
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>18.961</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de (im)materiële vaste activa wordt verwezen naar de bijlage van dit rapport.

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	10, 12,5, 20 en 33,33

STICHTING LOKALE OMROEP VENRAY TE VENRAY

2. Financiële vaste activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>Participatie stichting</i>		
Stichting Samenwerkende Omroepen te Horst (25%)	60	60

De Stichting wordt gevormd door:

- Stichting Lokale Omroep Venlo (25%)
- Stichting Omroep P&M (25%)
- Stichting Lokale Omroep Venray (25%)
- Stichting Streekomroep Reindonk (25%)

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>4.119</u>	<u>4.062</u>
------------	--------------	--------------

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>842</u>
----------------	----------	------------

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	<u>1.813</u>	<u>5.524</u>
------------------------	--------------	--------------

4. Liquide middelen

Rabobank	459	1.194
Rabobank, spaarrekening	5.052	251
Gelden onderweg	<u>200</u>	<u>-</u>
	<u>5.711</u>	<u>1.445</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

STICHTING LOKALE OMROEP VENRAY TE VENRAY

PASSIVA

5. Eigen vermogen

	2023	2022
	€	€
<i>Vermogen</i>		
Stand per 1 januari	35.035	46.685
Resultaat	-11.492	-11.650
Stand per 31 december	<u>23.543</u>	<u>35.035</u>

6. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<i>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Crediteuren	<u>4.856</u>	<u>4.381</u>
<i>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	<u>1.415</u>	<u>-</u>
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
<i>Overige schulden</i>		
Stimuleringsfonds voor de journalistiek	<u>-</u>	<u>576</u>
Deze schuld is in 2021 deels omgezet in een subsidie.		
<i>Overlopende passiva</i>		
Accountantskosten	<u>850</u>	<u>849</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De totale huurverplichting in 2023 bedraagt € 9.188. Deze huurverplichting is aangegaan met de Gemeente Venray. De huurverplichting loopt van 1999 tot en met 2001. Hierna wordt de huurverplichting, indien deze niet een maand voor afloop van het huurcontract schriftelijk wordt opgezegd, met een jaar verlengd.

STICHTING LOKALE OMROEP VENRAY TE VENRAY

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

	2023	2022
	€	€
7. Netto-omzet		
Reclame opbrengst radio	41.276	34.349
Ontvangen reguliere subsidies	32.072	30.423
	<u>73.348</u>	<u>64.772</u>
8. Personeelskosten		
<i>Overige personeelskosten</i>		
Uitzendkrachten	7.672	11.557
Kantinekosten	1.650	1.311
Overige personeelskosten	650	324
	<u>9.972</u>	<u>13.192</u>
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2023 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.		
Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	10.897	11.700
9. Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	9.188	8.826
Energiekosten	2.083	476
Onderhoud gebouw	99	43
Vaste lasten	619	582
Schoonmaakkosten	1.565	569
	<u>13.554</u>	<u>10.496</u>
10. Exploitatiekosten		
Programmakosten	20.454	18.370
11. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	256	521
Automatiseringskosten	1.131	-
Telefoon/Internetkosten	2.547	2.337
Contributies en abonnementen	6.592	2.418
	<u>10.526</u>	<u>5.276</u>
12. Autokosten		
Overige autokosten	454	1.264

STICHTING LOKALE OMROEP VENRAY TE VENRAY

	2023	2022
	€	€
13. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	1.000	-
Representatiekosten	1.886	458
Relatiegeschenken	118	-
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	817	-
Acquisitiekosten	7.287	6.329
	<u>11.108</u>	<u>6.787</u>
14. Algemene kosten		
Accountantskosten	1.567	2.304
Automatiseringskosten	983	763
Advieskosten	-	703
Verzekeringen	1.655	2.060
Herrekening omzetbelasting boekjaar	2.720	3.110
Overige algemene kosten	-5	220
	<u>6.920</u>	<u>9.160</u>
15. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	1
Rentelasten en soortgelijke kosten	-955	-178
	<u>-955</u>	<u>-177</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente bank	<u>-</u>	<u>1</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	<u>955</u>	<u>178</u>

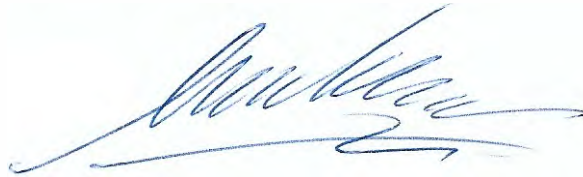
STICHTING LOKALE OMROEP VENRAY TE VENRAY

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van Stichting Lokale Omroep Venray. Echter, als gevolg van de uitbraak van het coronavirus wereldwijd, zijn door de Nederlandse overheid ingrijpende maatregelen genomen om de verspreiding van dit virus onder controle te krijgen. Deze maatregelen en mogelijke maatregelen die nog volgen, hebben naar verwachting belangrijke financiële gevolgen voor ondernemingen in Nederland. Deze gevolgen zijn op dit moment nog niet te overzien. De door de Nederlandse overheid genomen maatregelen kunnen impact hebben op de ontwikkeling van de netto-omzet (met name de ontwikkeling van de reclame-omzet) en daarmee de ontwikkeling van het resultaat van Stichting Lokale Omroep Venray. Ook de financiële positie (liquiditeit en solvabiliteit) van Stichting Lokale Omroep Venray kan daardoor onder druk komen te staan, met als gevolg mogelijke onzekerheid over de continuïteitsveronderstelling. Op grond van de financiële positie van Stichting Lokale Omroep Venray per balansdatum en de positieve invloed van de ondersteuningsmaatregelen door de overheid die de negatieve financiële gevolgen van de uitbraak van het coronavirus zullen beperken, acht het bestuur van Stichting Lokale Omroep Venray een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening niet onmogelijk. De jaarrekening is dan ook opgemaakt uitgaande van de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Ondertekening jaarrekening voor akkoord

VENRAY, 31 mei 2024



Wiek J.R. Noldus MPM
Aan de Dril 8
5801 HX Venray (NL)

Bestuur
Namens deze,

