
Jaarrekening 1 juli 2020 tot en met 30 juni 2021

Stichting Heracles Almelo

deJong&Laan

Jaarrekening 1 juli 2020 tot en met 30 juni 2021

28 oktober 2021

Stichting Heracles Almelo
Van Riemsdijkplein 1
7606 ZA Almelo

Inhoudsopgave

1 Accountantsrapport	
1.1 Informatie over de onderneming	4
1.2 Geconsolideerde resultaten	5
1.3 Financiële positie	7
1.4 Fiscale positie	8
2 Bestuursverslag	
2.1 Bestuursverslag	9
3 Geconsolideerde jaarrekening	
3.1 Geconsolideerde balans per 30 juni 2021	14
3.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over de periode 01-07-2020 tot en met 30-06-2021	16
3.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over de periode 01-07-2020 tot en met 30-06-2021	17
3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening	18
3.5 Toelichting op de geconsolideerde balans	22
3.6 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening	38
4 Enkelvoudige jaarrekening	
4.1 Enkelvoudige balans per 30 juni 2021	44
4.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening over de periode 01-07-2020 tot en met 30-06-2021	46
4.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening	47
4.4 Toelichting op de enkelvoudige balans	49
4.5 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening	51
5 Overige gegevens	
5.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	53

1 Accountantsrapport

1.1 Informatie over de onderneming

Rechtsvorm

De rechtspersoon is opgericht bij akte d.d. 17 december 1996.

Bij akte d.d. 20 december 2016 zijn de statuten gewijzigd.

Doelstelling/activiteiten

De doelstelling luidt volgens uittreksel uit het Handelsregister van de Kamer van Koophandel d.d. 22 oktober 2021: Het verwerven en behouden van alle aandelen in het kapitaal van de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid: Heracles Almelo Holding B.V.

Bestuur

Het bestuur van Stichting Heracles Almelo wordt gevormd door de heren J. Bredewoud (voorzitter), H.J.M. Golbach (supporterszaken) uitgetreden per 1 juli 2021, D.W.H. ter Braak (vice-voorzitter/bestuurslid veiligheidszaken) J. Hinnen (penningmeester), M. Smit (algemeen bestuurslid) en G. Urucoglu (algemeen bestuurslid).

Inrichtingseisen jaarrekening

Op grond van de daarvoor geldende groottecriteria is de besloten vennootschap in de zin van Titel 9 Boek 2 BW aan te merken als middelgrote rechtspersoon. Voor deze rechtspersonen bestaan bepaalde vrijstellingen met betrekking tot de inrichtingseisen van de jaarrekening. Van deze vrijstellingen is, waar gewenst, gebruik gemaakt.

Deelnemingen

Aangezien de onderneming een 100%-deelneming heeft in Heracles Almelo Holding B.V. en deze een 100% deelneming heeft in Heracles Almelo B.V., Heracles Almelo Stadion Invest B.V. en Heracles Almelo Stadion N.V. alsmede een 50%-deelneming (proportionele consolidatie) in Twente/Heracles Academie B.V. wordt in deze jaarrekening zowel de geconsolideerde als de enkelvoudige balans en winst- en verliesrekening vermeld. De onderdelen 'Resultaten', 'Financiële positie' en 'Kengetallen' hebben betrekking op de geconsolideerde cijfers.

1.2 Geconsolideerde resultaten

Bespreking van de geconsolideerde resultaten

Onderstaand geven wij een overzicht van de over de perioden 1 juli 2020 tot en met 30 juni 2021, 1 juli 2019 tot en met 30 juni 2020 en 1 juli 2018 tot en met 30 juni 2019 behaalde geconsolideerde resultaten, waarbij de cijfers tevens zijn uitgedrukt in een percentage van de omzet.

x 1.000	01-07-2020 / 30-06-2021		01-07-2019 / 30-06-2020		01-07-2018 / 30-06-2019	
	€	%	€	%	€	%
Netto-omzet	10.207	100,0	12.177	100,0	11.952	100,0
Kostprijs van de omzet	-160	-1,6	-156	-1,3	-173	-1,4
Brutowinst	10.047	98,4	12.021	98,7	11.779	98,6
Overige bedrijfsopbrengsten	550	5,4	-	-	-	-
Brutomarge	10.597	103,8	12.021	98,7	11.779	98,6
Personeelskosten	7.173	70,3	6.490	53,3	7.686	64,3
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	1.285	12,6	1.274	10,5	1.267	10,6
Huisvestingskosten	1.076	10,5	966	7,9	1.003	8,4
Wedstrijd- en trainingskosten	796	7,8	998	8,2	885	7,4
Verkoopkosten	829	8,1	1.062	8,7	1.066	8,9
Kantoorkosten	306	3,0	323	2,7	336	2,8
Algemene kosten	360	3,5	379	3,1	295	2,5
Som der bedrijfslasten	11.825	115,8	11.492	94,4	12.538	104,9
Bedrijfsresultaat	-1.228	-12,0	529	4,3	-759	-6,3
Resultaat en afschrijvingen vergoedingssommen	3.758	36,8	3.744	30,7	3.614	30,2
Financiële baten en lasten	-549	-5,4	-561	-4,6	-571	-4,8
Groepsresultaat uit bedrijfsuitoefening vóór belastingen	1.981	19,4	3.712	30,4	2.284	19,1
Belastingen gewoon resultaat	-297	-2,9	-908	-7,5	-559	-4,7
	1.684	16,5	2.804	22,9	1.725	14,4
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	35	0,3	83	0,7	100	0,8
Netto groepsresultaat na belastingen	1.719	16,8	2.887	23,6	1.825	15,2

Analyse resultaat

	01-07-2020 / 30-06-2021	
	€	€
x 1.000		
Resultaatverhogend		
Hogere overige bedrijfsopbrengsten	550	
Lagere wedstrijd- en trainingskosten	202	
Lagere verkoopkosten	233	
Lagere kantoorkosten	17	
Lagere algemene kosten	19	
Hogere resultaat en afschrijvingen vergoedingssommen	14	
Hogere financiële baten en lasten	12	
Lagere belastingen gewoon resultaat	611	
		1.658
Resultaatverlagend		
Lagere brutowinst	1.974	
Hogere personeelskosten	683	
Hogere afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	11	
Hogere huisvestingskosten	110	
Lager aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	48	
		2.826
Daling netto groepsresultaat		1.168

1.3 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de balans per 30 juni 2021 met de overeenkomstige cijfers per 30 juni 2020. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kunnen fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurig andere in het verslagjaar gekozen datum.

Financiële structuur

x 1.000	30-06-2021		30-06-2020	
	€	%	€	%
Activa				
Immateriële vaste activa	1.350	4,4	1.342	4,6
Materiële vaste activa	14.429	46,7	15.430	52,6
Financiële vaste activa	583	1,9	535	1,8
Voorraden	162	0,5	56	0,2
Vorderingen	5.272	17,0	6.243	21,3
Liquide middelen	9.105	29,5	5.722	19,5
	<u>30.901</u>	<u>100,0</u>	<u>29.328</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Groepsvermogen	12.273	39,7	10.554	36,0
Voorzieningen	701	2,3	2.069	7,1
Langlopende schulden	10.827	35,0	11.559	39,4
Kortlopende schulden	7.100	23,0	5.146	17,5
	<u>30.901</u>	<u>100,0</u>	<u>29.328</u>	<u>100,0</u>

x 1.000	30-06-2021	30-06-2020
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	5.272	6.243
Liquide middelen	9.105	5.722
	<u>14.377</u>	<u>11.965</u>
Kortlopende schulden	-7.100	-5.146
Liquiditeitssaldo	<u>7.277</u>	<u>6.819</u>
Voorraden	162	56
Werkkapitaal	<u>7.439</u>	<u>6.875</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Immateriële vaste activa	1.350	1.342
Materiële vaste activa	14.429	15.430
Financiële vaste activa	583	535
	<u>16.362</u>	<u>17.307</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>23.801</u>	<u>24.182</u>
Financiering		
Groepsvermogen	12.273	10.554
Voorzieningen	701	2.069
Langlopende schulden	10.827	11.559
	<u>23.801</u>	<u>24.182</u>

1.4 Fiscale positie

Fiscale eenheid

De fiscale gegevens betreffen de gegevens van zowel Heracles Almelo Holding B.V., Heracles Almelo Stadion N.V., Heracles Almelo Stadion Invest B.V. en Heracles Almelo B.V., daar er tussen de vennootschappen voor de vennootschapsbelasting een fiscale eenheid bestaat.

	2020 / 2021	
	€	€
Berekening belastbaar bedrag		
Heracles Holding Almelo B.V.		-50.028
Heracles Almelo B.V.		2.423.353
Heracles Almelo Stadion N.V.		-595.106
Heracles Almelo Stadion Invest B.V.		-15.221
Resultaat vóór belastingen		1.762.998
Bij		
Fiscaal lagere afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	662.275	
Vrijval ruilarrest resultaat en afschrijvingen vergoedingssommen	6.285.000	
Vrijval ruilarrest boekwinst in verband met ruilarrest	283.333	
		7.230.608
Af		
Fiscaal lagere resultaat en afschrijvingen vergoedingssommen		-1.445.000
		7.548.606
Overige correcties		
TVL		-550.000
Belastbaar bedrag		6.998.606
		2020 / 2021
		€

Berekening vennootschapsbelasting

Hierover is aan vennootschapsbelasting verschuldigd:

16,50% van €	100.822	16.635
15,00% van €	121.494	18.224
25,00% van €	6.776.290	1.694.072
Te betalen vennootschapsbelasting		1.728.931

Schuld/vordering per	Vennootschapsbelasting last of bate in	Betaald/ontvangen in	Correcties in	Schuld/vordering per
01-07-2020	2020 / 2021	2020 / 2021	2020 / 2021	30-06-2021
€	€	€	€	€

Situatie per balansdatum

VPB last Twente Heracles

Academie	-	35.265	-	-	35.265
2018 / 2019	328	-	-	-328	-
2019 / 2020	59.605	-1.701	-36.636	-	21.268
2020 / 2021	-	1.728.931	-573.066	-	1.155.865
	59.933	1.762.495	-609.702	-328	1.212.398

2 Bestuursverslag

2.1 Bestuursverslag

Bestuursverslag Stichting Heracles Almelo

Stichting Heracles Almelo heeft ten doel het verwerven en behouden van alle aandelen in het kapitaal van de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid: Heracles Almelo Holding B.V. en het uitoefenen van de aan de aandelen verbonden rechten.

Het bestuur van Stichting Heracles Almelo bestaat uit:

- J. Bredewoud (voorzitter)
- D.W.H. ter Braak (vice-voorzitter)
- J. Hinnen (penningmeester)
- M. Smit
- G. Urucoglu

Het Stichtingsbestuur heeft het afgelopen boekjaar meerdere malen vergaderd met de directie van Heracles Almelo.

Volgens de statuten van Heracles Almelo Holding B.V. worden de bestuurders van Heracles Almelo Holding B.V. benoemd, geschorst en ontslagen door de algemene vergadering en daarmee het Stichtingsbestuur. Het Stichtingsbestuur stelt ook de bezoldiging en de verdere arbeidsvoorwaarden van iedere bestuurder afzonderlijk vast. Volgens de statuten van Heracles Almelo Holding B.V. zijn er geen specifieke besluiten onderworpen aan de voorafgaande goedkeuring van het Stichtingsbestuur.

Aangezien de activiteiten van Stichting Heracles Almelo zich beperken tot bovenstaande besluitvorming verwijst het Stichtingsbestuur naar het jaarverslag van de directie zoals deze is opgenomen in de jaarrekening van Heracles Almelo B.V..

Almelo, 28 oktober 2021
Bestuur Stichting Heracles Almelo

w.g. J. Bredewoud (voorzitter)
w.g. D.W.H. ter Braak (vice-voorzitter)
w.g. J. Hinnen (penningmeester)
w.g. M. Smit (algemeen bestuurslid)
w.g. G. Urucoglu (algemeen bestuurslid)

Directieverslag Heracles Almelo

Het seizoen 2020-2021 gaat in de boeken als een dieptepunt in de geschiedenis van het Nederlands Betaald Voetbal. We hebben thuis 2 wedstrijden met beperkt publiek op 1,5 meter kunnen spelen en verder heeft het zich afgespeeld in lege stadions. Wij hebben dit seizoen gebruikt om onze organisatie, onze missie, visie en strategie opnieuw tegen het licht te houden en datzelfde geldt voor de kernwaarden. In eerste instantie hebben het Bestuur, Directie en MT in een aantal sessies onder begeleiding van adviseurs van EY de zogenaamde EY Growth Navigator doorlopen. In deze sessies hebben we aan de hand van 7 pijlers van groei de gewenste positie voor Heracles Almelo in kaart gebracht. Hier zijn een aantal verbeterpunten uit naar voren gekomen. Daarna hebben wij aan de hand van het Brand Key model de essentie van Heracles Almelo gedefinieerd. Hierover hebben wij, met afgevaardigden van alle afdelingen binnen Heracles Almelo, een aantal constructieve sessies gehad. Vervolgens hebben wij dit getoetst bij afgevaardigden van onze overige stakeholders, zoals vrijwilligers, supporters, sponsors, founders en de Gemeente Almelo. De input die zij ons gegeven hebben heeft bijgedragen aan de definitieve invulling van onderstaande zaken:

Buitengewoon Heracles.

Missie: Heracles vermaakt, verbindt en ontwikkelt. Wij brengen topvoetbal dichtbij in een stadion dat als thuis voelt voor iedereen!

Visie: Grenzeloos inventief! Wij zijn ons, in een snel veranderende wereld, altijd bewust van de rol die we als club hebben. In ons stadion, onze stad en de regio. Voetbal is onze basis, maar het gaat om meer dan alleen dat. Niet denken in grenzen en het vaak nét iets anders of inventiever doen kenmerkt onze cultuur en onze groei op sportief, zakelijk en maatschappelijk gebied.

Ambitie: Samen meer bereiken. De blik op Europa; Europees voetbal is de droom die ons scherp houdt. Als club helpen we spelers, mensen en organisaties net zo groot te blijven denken. Hard werken, inventief zijn en samen stappen maken, zo bereiken we meer.

De kernwaarden zijn de waarden waar Heracles voor staat en die we collectief goed en juist vinden. De kernwaarden geven ons richting en inspireren ons, bewust en onbewust, in het dagelijkse gedrag. De kernwaarden zijn van de club en blijven van de club. Heracles staat allereerst voor voetbal. Voetbal is de basis van ons bestaan en staat bij ons altijd op één! Vanuit hier zijn de volgende kernwaarden van toepassing; groei, koersvast, bewust, inventief en voor iedereen.

Buitengewoon Heracles.

Wij zijn Heracles. Wij zijn er voor iedereen. We doen dingen op onze manier. Zonder gekke fratsen. We durven te kiezen voor onszelf. Te kiezen voor wat goed is voor Heracles. Ook als dat even niet gewoon is. Wij zijn de club zonder vooroordelen. De club waar grenzen niet bestaan. Zwart-wit op het oog, kleurrijk in beleving. Door gewoon te doen, zijn we buitengewoon geworden. Dat is typisch Heracles. Buitengewoon Heracles.

Strategie en beleid

Het bestuur van Stichting Heracles Almelo werd in het seizoen 2020/2021 gevormd door de heren J. Bredewoud (voorzitter), J. Hinnen (penningmeester), H.J.M. Golbach (supporterszaken) en D.W.H. ter Braak (vice-voorzitter/bestuurslid veiligheidszaken). Dhr. Golbach is afgetreden per 1 juli 2021. Per 3 maart 2021 zijn tot het bestuur toegetreden de heren M. Smit en G. Urucoglu.

Algemeen directeur Rob Toussaint en Technisch directeur Tim Gilissen vormen de directie. De directie legt verantwoording af aan het bestuur. Het bestuur moet onder andere de jaar- en meerjarenbegroting goedkeuren, hetgeen heeft plaatsgevonden (inclusief risicoanalyse).

De sportieve doelstelling van Heracles Almelo voor het seizoen 2020-2021 was om een stabiele eredivisieclub te blijven die speelt om de plaatsen 8 tot en met 12. Wij zijn kritisch op onze uitgaven en gaan op een solide wijze om met onze liquiditeiten.

Maatschappelijk wil Heracles Almelo zorgen voor een glimlach op ieders gezicht. Specifieke doelgroepen zijn jeugd, ouderen en minima. De focus ligt, specifiek gekoppeld aan vitaliteit en bewegen, op de eerste doelgroep; jeugd/kinderen. Iedereen moet kunnen sporten en bewegen, te beginnen bij de allerjongsten. Dit komt terug in verschillende mooie projecten en activiteiten die veelal samen met maatschappelijke partners uitgevoerd worden. Goede voorbeelden hiervan zijn; Gezond in je Wijk, Voetjebal, SpeelGoed en de Bijzondere Eredivisie.

Vanuit het innovatie initiatief van Heracles Almelo verbinden we overheid, onderwijs en bedrijven aan elkaar. Dit heeft al enkele waardevolle initiatieven opgeleverd. Zo zijn wij dit seizoen samen met het MST en het ROC van Twente gestart met The Fitgame.

Coronacrisis

In 2020 heeft de uitbraak van het Coronavirus plaatsgevonden, waarop door de regering maatregelen genomen zijn die financiële impact op de economie hebben. Voor Heracles Almelo, en de gehele branche, waren de gevolgen ingrijpend gezien het feit dat de Eredivisie en andere competities waaraan Heracles Almelo deelneemt voortijdig werden beëindigd. Hierdoor ontstond onzekerheid met betrekking tot de opbrengsten van het voetbalbedrijf. Tevens stonden de horecavoorzieningen op Erve Asito droog in deze periode. Het merendeel van de sponsors en seizoenkaarthouders die achter de club zijn blijven staan hebben full support gegeven. Dat deden zij vanwege hun hart voor de club, maar de hoop en verwachting was er ook wel dat er na de winterstop weer volledig publiek in de stadions zou mogen komen. In het gehele seizoen waren er uiteindelijk slechts twee wedstrijden, waarbij ongeveer 1/3 van de capaciteit beschikbaar was voor supporters en sponsors. Heracles Almelo heeft daarom na overleg met supporters en sponsors gemeend om alsnog compensatie aan te bieden voor de gemiste wedstrijden ter waarde van 19,03%, een symbolisch percentage verwijzende naar het oprichtingsjaar 1903.

Heracles Almelo heeft gebruik gemaakt van de van overheidswege ingestelde regelingen van de NOW en TVL. De laatste overigens alleen in het laatste kwartaal. Van uitstel van de betalingen van belastingen is geen gebruik gemaakt, omdat dit de toekomstige financiële positie van de club zou verzwakken.

Inmiddels is het seizoen 2021/2022 al weer enige tijd begonnen en gelukkig mogen wij alle supporters en sponsors die dat willen weer begroeten. Het Coronavirus houdt de samenleving desondanks nog in de greep en de toekomst blijft onzeker.

De club heeft de afgelopen jaren een sterke liquide positie verworven waarmee het in staat is de komende periode te overbruggen totdat hopelijk alle tijdens de crisis verloren supporters en sponsors weer naar het stadion zullen komen.

Heracles Almelo is de crisis, dankzij het continu letten op de financiën, goed doorgekomen en daardoor niet afhankelijk geworden van betalingsregelingen. Er kon op ieder moment worden voldaan aan de betalingsverplichtingen. De coronacrisis heeft daarmee geen impact gehad op de continuïteitsveronderstelling van de club.

Voetbaltechnische zaken

Heracles Almelo is het seizoen geëindigd op de 9e plaats na een zeer goede 2e seizoenshelft. Daarmee werd net de play-offs voor de tweede voorronde van de Europa Conference League misgelopen. Deze 9e plaats van afgelopen seizoen heeft, in combinatie met de goede prestaties van de laatste jaren ervoor, gezorgd dat Heracles Almelo is uitgegroeid tot de nummer 8 van Nederland over de laatste 10 jaar. Op basis van de prestatie van de laatste 10 jaar worden de TV gelden verdeeld en dat betekent in vergelijking met vorig seizoen dat we over Heerenveen zijn heen gegaan en voor het seizoen 2021-2022 dus meer TV inkomsten ontvangen.

In het KNVB bekertoernooi bleek Feyenoord met 3-2 te sterk in eigen huis na de eerste ronde te hebben gewonnen tegen Telstar (3-0).

Aan het begin van het seizoen 2020/2021 heeft Heracles Almelo Cyriel Dessers, de topscorer van de Eredivisie, verkocht aan KRC Genk. Na de winterstop kon Silvester van der Water zijn gedroomde transfer naar Orlando City maken. Heracles Almelo heeft dankzij deze transfers en de support van onze supporters en sponsors het jaar met een positief netto resultaat kunnen afsluiten.

Gedurende de tweede helft van het seizoen zijn Sierra en Ibrahimoglu voor meerdere jaren gecontracteerd. Aan het begin van het seizoen 2021/2022 zijn daar Basacikoglu, Jalving, Laursen, Roosken, Damen, Polley, en Sonnenberg aan toegevoegd. Kaj Sierhuis is kort voor het sluiten van de transfermarkt op huurbasis als laatste speler bij de selectie aangesloten.

Per 1 juli 2020 is Heracles Almelo 50% eigenaar van FC Twente/Heracles Academie B.V. Deze gezamenlijke Academie richt zich op het ontwikkelen en doorstromen van regionaal voetbaltalent en een sterke verbinding met het regionale amateurvoetbal. Om deze doelstellingen te realiseren wordt door het management van de Academie op deskundige wijze uitvoering gegeven aan het goedgekeurde strategische plan. Deze goedkeuring is verleend door het bestuur van de Academie dat wordt gevormd door de directies van beide BVO's. Heracles Almelo heeft vertrouwen in deze langjarige samenwerking, die in de loop der jaren zijn vruchten moet gaan afwerpen.

Commerciële zaken

De sponsorinkomsten zijn met circa 20% gedaald ten opzichte van het vorige seizoen. Dit mede door de aan de sponsors verleende restitutie en compensatie inzake het missen van wedstrijden door de coronamaatregelen. Naast onze trouwe hoofdsponsor Asito beschikt Heracles Almelo over een aantal betrouwbare stabiele partners in business; Acerbis, Heineken, Huiske Kokkeler autogroep, Thuisgenoten, ZGT, Visymo, Koninklijke TenCate, terStal en de Rabobank. De club is stevig verankerd in de regio getuige het grote aantal bedrijven dat zich aan Heracles Almelo heeft verbonden.

Financiële zaken

Financieel werd het seizoen afgesloten met een positief netto resultaat van €1,7 miljoen. De eerder genoemde

transfers van Cyriel Dessers en Silvester van de Water en de support van onze supporters en sponsors hebben hierin een groot aandeel. Het positief resultaat vergoedingsommen, inclusief afschrijvingen en bedragen welke aan derden verschuldigd zijn, betreft een bedrag van € 3,6 miljoen. Dankzij opbrengsten aan NOW en TVL is de schade van het Coronavirus op het exploitatieresultaat beperkt gebleven.

De netto omzet van 2020/2021 daalde ten opzichte van het seizoen 2019/2020 met € 2 miljoen naar € 10,2 miljoen. In het komende seizoen verwacht Heracles Almelo de daling weer om te kunnen buigen mede dankzij een stijging op de TV geldenranglijst en meer opbrengsten uit de seizoenkaarten en de losse kaartverkoop. Tevens verwachten we dat de sponsoring flink zal toenemen en dat we weer richting de sponsoropbrengsten van het seizoen 2019-2020 zullen gaan. In de transferperiode is daarentegen geen transfer gerealiseerd en daarom kijkt de club vooralsnog aan tegen een negatief netto resultaat over het boekjaar 2021/2022. Het eigen vermogen en de liquiditeitspositie staan dit gelukkig toe doordat deze aan het einde van het boekjaar respectievelijk € 12,2 en € 9,1 miljoen bedroeg.

Financiële risico's en risicobeheersing

Heracles Almelo hecht waarde aan risicobeheersing en controle zodat risico's afdoende worden onderkend en beheerst. Met de Belastingdienst wordt overleg gevoerd over voortzetting van het convenant Horizontaal Toezicht (HT). Nieuwe spelregels maken dat het de vraag is of het voor een organisatie met de grootte van Heracles Almelo de moeite waard is om hier aan te willen voldoen. Daarbij is er binnen de branche betaald voetbal sowieso direct contact met de Belastingdienst dat maakt dat HT voor betaald voetbalorganisaties minder relevant is.

In het kader van de risicobeheersing heeft Heracles Almelo verzekeringen afgesloten voor de meest voorkomende risico's die samenhangen met de bedrijfsvoering, zoals transferwaarden, bedrijfsschade, brand en aansprakelijkheid.

Vooruitzichten Boekjaar 2021/2022

De sportieve doelstelling voor het seizoen 2021/2022 hebben wij bijgesteld. De resultaten van de laatste 6 jaar, sinds de vernieuwbouw van het stadion, zijn respectievelijk plaats 6, 10, 10, 7, 8, en 9. Op grond daarvan hebben wij de doelstelling aangepast en we willen spelen tussen plek 6 en 10. Daarnaast wil Heracles Almelo zo ver mogelijk reiken in het KNVB Bekertoernooi. Ook wordt het beleid voortgezet om jonge spelers door te ontwikkelen om ze een platform te bieden naar een hoger niveau met als doel waarde te ontwikkelen en deze op de transfermarkt te verzilveren. De technische staf heeft verder als doelstelling meegekregen dat wij attractief voetbal willen spelen en het publiek vermaken op Erve Asito. In samenwerking met onze supporters zijn we bezig om de sfeerbeleving op in ons stadion te optimaliseren.

Voor het seizoen 2021/2022 is een begroting vastgesteld van € 12,5 miljoen. De bedrijfskosten stijgen tot € 14,5 miljoen. Het negatief bedrijfsresultaat is vooralsnog niet gedekt door gerealiseerde transferinkomsten. Het potentieel om dat in de toekomst te realiseren is echter wel aanwezig met de huidige selectie aan spelers.

Het begrote netto resultaat is hierdoor vastgesteld op een bedrag van € 2,8 miljoen negatief.

Heracles Almelo gaat in 2021/2022 enkele grotere investeringen doen, waaronder het vervangen van de lichtinstallatie die zal leiden tot een verbetering van het zicht, terwijl het energieverbruik halveert. Tevens wordt het elektrificeren van het wagenpark verder voortgezet en zal geïnvesteerd worden in de capaciteit van de laadpalen. Om ons topsportklimaat door te ontwikkelen investeren we in de fitnessfaciliteiten.

Met betrekking tot de financiering van Heracles Almelo wordt gekeken naar het vervroegd aflossen van rentedragende leningen in verband met de negatieve bankrente.

Almelo, 28 oktober 2021

De directie,

w.g. Rob Toussaint (Algemeen Directeur)
w.g. Tim Gilissen (Technisch Directeur)

3 Geconsolideerde jaarrekening

3.1 Geconsolideerde balans per 30 juni 2021

(vóór resultaatverdeling)

	<u>30-06-2021</u>	<u>30-06-2020</u>
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
Overige immateriële vaste activa	1.349.573	1.342.189

Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	13.292.864	14.147.751
Machines en installaties	1.022.104	1.188.701
Andere vaste bedrijfsmiddelen	75.367	93.980
Materiële vaste activa in uitvoering	38.659	-

	<u>14.428.994</u>	<u>15.430.432</u>

Financiële vaste activa		
Andere deelnemingen	450.110	415.503
Overige effecten	132.723	119.961

	<u>582.833</u>	<u>535.464</u>

Vlottende activa		
Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen	161.760	56.487

Vorderingen		
Vorderingen op handelsdebiteuren	3.678.217	5.087.710
Overige vorderingen	1.219.340	742.243
Overlopende activa	374.548	412.736

	<u>5.272.105</u>	<u>6.242.689</u>

Liquide middelen	9.104.912	5.721.613

	<u><u>30.900.177</u></u>	<u><u>29.328.874</u></u>

	<u>30-06-2021</u>	<u>30-06-2020</u>
	€	€
Passiva		
Groepsvermogen	12.273.387	10.554.436

Voorzieningen		
Latente belastingverplichtingen	321.508	1.786.195
Overige voorzieningen	379.827	283.243

	701.335	2.069.438

Langlopende schulden		
Schulden aan kredietinstellingen	1.061.208	1.269.063
Overige langlopende schulden	9.765.870	10.289.510

	10.827.078	11.558.573

Kortlopende schulden		
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	737.380	493.707
Crediteuren	1.925.982	1.397.483
Belastingen en premies sociale verzekeringen (incl. pensioenen)	1.695.419	725.264
Overige kortlopende schulden	1.030.931	1.426.424
Overlopende passiva	1.708.665	1.103.549

	7.098.377	5.146.427

	<u>30.900.177</u>	<u>29.328.874</u>
	=====	=====

3.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over de periode 01-07-2020 tot en met 30-06-2021

	01-07-2020 / 30-06-2021	01-07-2019 / 30-06-2020
	€	€
Netto-omzet	10.207.287	12.177.287
Kostprijs van de omzet	-160.172	-155.993
	<u>10.047.115</u>	<u>12.021.294</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	550.000	-
Brutomarge	<u>10.597.115</u>	<u>12.021.294</u>
Personeelskosten	7.172.982	6.489.759
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	1.284.584	1.273.728
Huisvestingskosten	1.076.167	966.146
Wedstrijd- en trainingskosten	795.906	997.552
Verkoopkosten	829.389	1.062.417
Kantoorkosten	306.137	322.947
Algemene kosten	359.867	378.716
	<u>11.825.032</u>	<u>11.491.265</u>
Bedrijfsresultaat	<u>-1.227.917</u>	<u>530.029</u>
Resultaat en afschrijvingen vergoedingssommen	3.758.384	3.743.915
	<u>2.530.467</u>	<u>4.273.944</u>
Opbrengst effecten	1.153	2.443
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	42.329	1.945
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	12.762	-1.049
Rentelasten en soortgelijke kosten	-604.887	-564.780
Financiële baten en lasten	<u>-548.643</u>	<u>-561.441</u>
Groepsresultaat uit bedrijfsuitoefening vóór belastingen	<u>1.981.824</u>	<u>3.712.503</u>
Belastingen gewoon resultaat	-297.480	-908.005
	<u>1.684.344</u>	<u>2.804.498</u>
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	34.607	82.873
Nettogroepsresultaat na belastingen	<u>1.718.951</u>	<u>2.887.371</u>

3.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over de periode 01-07-2020 tot en met 30-06-2021

	01-07-2020 / 30-06-2021	01-07-2019 / 30-06-2020
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-1.227.917	530.029
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	2.269.528	2.432.234
Dotatie voorzieningen	125.000	125.000
Vrijval voorzieningen	-1.493.103	181.576
Vergoedingssommen	3.768.574	3.743.915
	<u>4.669.999</u>	<u>6.482.725</u>
Verandering in werkkapitaal:		
Mutatie voorraden en onderhanden werk	-105.273	52.360
Afname (toename) van handelsdebiteuren	1.409.493	-914.154
Afname (toename) van overige vorderingen	-477.097	1.406
Overlopende activa	38.188	306.384
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kredietinstellingen)	1.951.950	-2.348.273
	<u>2.817.261</u>	<u>-2.902.277</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>6.259.343</u>	<u>4.110.477</u>
Ontvangen interest	42.329	1.945
Opbrengst effecten	1.153	2.443
Betaalde interest	-604.887	-564.780
Betaalde winstbelasting	-307.670	-908.005
	<u>-869.075</u>	<u>-1.468.397</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>5.390.268</u>	<u>2.642.080</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings immateriële vaste activa	-1.420.885	-1.590.525
Investerings materiële vaste activa	-283.146	-155.260
Desinvesteringen immateriële vaste activa	351.111	-
Desinvesteringen materiële vaste activa	77.446	-
Desinvesteringen financiële vaste activa	-	60.000
	<u>-1.275.474</u>	<u>-1.685.785</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Opgenomen langlopende schulden	18.924	25.000
Aflossingen langlopende schulden	-750.419	-602.505
	<u>-731.495</u>	<u>-577.505</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>3.383.299</u>	<u>378.790</u>
Verloop mutatie geldmiddelen		
Stand per begin boekjaar	5.721.613	5.342.823
Mutaties in boekjaar	3.383.299	378.790
Stand per eind boekjaar	<u>9.104.912</u>	<u>5.721.613</u>

3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Heracles Almelo is feitelijk en statutair gevestigd op Van Riemsdijkplein 1, 7606 ZA te Almelo en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41032274.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Heracles Almelo en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit: Het bevorderen van het betaald voetbal in Almelo. De verhuur van een voetbalstadion met toebehoren in Almelo, alsmede het verrichten van alle daden op commercieel, financieel en industrieel gebied. Het deelnemen in, het financieren van of beheer voeren over andere ondernemingen alsmede het beleggen in liquiditeiten en effecten.

Informatieverschaffing over continuïteit

Stichting Heracles Almelo kent per 30 juni 2021 een positief eigen vermogen van €12.273.387 en een positief werkkapitaal van €7.440.400. Stichting Heracles Almelo heeft een negatief bedrijfsresultaat gerealiseerd van €1.227.917, maar heeft dankzij het resultaat vergoedingssommen het seizoen 2020/21 afgesloten met een positief netto resultaat.

Het bedrijfsresultaat is negatief. Dit ondanks de steunmaatregelen van de overheid inzake de Coronacrisis van €1.669.936 en de loyaliteit van supporters en sponsors die ondanks dat zij in 2020/21 (bijna) geen enkele wedstrijd in het stadion hebben mogen bezoeken de club trouw zijn gebleven. Velen van hen hebben de club full support gegeven en Heracles Almelo zal het komende seizoen haar trouwe achterban gelukkig weer in het stadion mogen begroeten.

Dankzij de opgebouwde reserves en de gerealiseerde transfers in de afgelopen jaren is Heracles Almelo in staat om voldoende tijd te hebben om zich op commercieel vlak weer te gaan herstellen zonder dat dit gevolgen heeft voor de sportieve begroting voor de komende seizoenen. De in de onderhavige modelstaat jaarstukken gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn op grond van bovenstaande overwegingen gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van Stichting Heracles Almelo.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de geconsolideerde jaarrekening vormt de leiding van Stichting Heracles Almelo zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Informatieverschaffing over consolidatie

In de geconsolideerde balans en de geconsolideerde winst- en verliesrekening zijn opgenomen de balans en de winst- en verliesrekening van de moedermaatschappij Stichting Heracles Almelo, alsmede de balans en de winst- en verliesrekening van de volgende groepsmaatschappijen:

Heracles Almelo Holding B.V. te Almelo, betreft 100% kapitaalverschaffing;

Heracles Almelo B.V. te Almelo, betreft 100% kapitaalverschaffing;

Heracles Almelo Stadion Invest B.V., betreft 100% kapitaalverschaffing;

Heracles Almelo Stadion N.V., betreft 100% kapitaalverschaffing.

FC Twente / Heracles Academie B.V., betreft 50% kapitaalverschaffing

De consolidatie heeft plaatsgevonden volgens de integrale methode. Dit met uitzondering van FC Twente / Heracles Academie B.V. welke op basis van de proportionele methode is geconsolideerd.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen 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.

Financiële instrumenten

De effecten opgenomen onder de financiële vaste activa en de vlottende activa, voor zover deze betrekking hebben op de handelsportefeuille of met betrekking tot eigen-vermogensinstrumenten buiten de handelsportefeuille, alsmede derivaten met een onderliggende beursgenoteerde waarde, worden gewaardeerd tegen de reële waarde. Alle overige in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs.

Grondslagen

Overige immateriële vaste activa

Transfer- en tekengelden alsmede vergoedingssommen en bijkomende kosten inzake spelerscontracten waarvoor een bindende overeenkomst is aangegaan worden geactiveerd tegen de aanschafwaarde, waarbij jaarlijks lineaire afschrijvingstermijnen in mindering worden gebracht welke zijn bepaald op basis van de looptijd van het contract. In geval van blijvende waardevermindering vindt waardering tegen deze lagere waarde plaats. Bij tussentijdse verlengingen van spelerscontracten vindt afschrijving van de nog aanwezige boekwaarde plaats gedurende de resterende looptijd. Bij afkoop c.q. ontbinding van spelerscontracten worden de nog resterende geactiveerde vergoedingssommen ten laste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Dit gebeurt in dezelfde periode als waarin de verkoopopbrengst is verantwoord.

Materiële vaste activa

Stadion en bedrijfsruimten worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar betreffende paragraaf.

Overige 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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen

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 Stichting Heracles Almelo 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.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgewaardering worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

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.

Overige effecten

De effecten opgenomen onder de financiële vaste activa en de vlottende activa, voor zover deze betrekking hebben op de handelsportefeuille of met betrekking tot eigen-vermogensinstrumenten buiten de handelsportefeuille, alsmede derivaten met een onderliggende beursgenoteerde waarde, worden gewaardeerd tegen de reële waarde. Alle overige in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs.

Overige vorderingen

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 geconsolideerde winst- en verliesrekening gebracht.

Voorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurrantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de geconsolideerde winst- en verliesrekening gebracht. 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.

Voorzieningen voor belastingverplichtingen

Latente belastingverplichtingen worden opgenomen voor tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de boekwaarden die in deze jaarrekening gevolgd worden anderzijds. De berekening van de latente belastingverplichtingen geschiedt tegen de belastingtarieven die op het einde van het verslagjaar gelden, of tegen de tarieven die in de komende jaren gelden, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Latente belastingen worden verantwoord voor tijdelijke verschillen inzake groepsmaatschappijen, deelnemingen en joint ventures, tenzij Stichting Heracles Almelo in staat is het tijdstip van afloop van het tijdelijke verschil te bepalen en het niet waarschijnlijk is dat het tijdelijke verschil in de voorzienbare toekomst zal aflopen.

Belastinglatenties worden gewaardeerd op nominale waarde.

Voorziening voor groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de geconsolideerde winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

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

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

De netto omzet van de te onderscheiden opbrengstcategorïeën wordt als volgt in het boekjaar verantwoord:

- Losse kaartverkoop: In de periode dat de wedstrijden worden gespeeld;
- Seizoenkaarten: Naar rato van het aantal gespeelde thuiswedstrijden in de competitie;
- Televisierechten: TV opbrengsten naar rato van het aantal gespeelde wedstrijden;
- Merchandising: Opbrengsten merchandising bij levering van de artikelen;
- Overige baten: Bij levering van de prestatie;
- Sponsoring en reclameopbrengsten: Naar rato van de gespeelde wedstrijden.
- Sponsoring naamgeving stadion: verantwoord per periode van het jaar.
- Huur: lineair naar rato overeenkomst. De variabele elementen op het moment dat de bijbehorende voorwaarden zijn vervuld.

Bedrijfsresultaat

Voor wat betreft de wijze van presentatie van het resultaat is afgeweken van de in het Besluit modellen jaarrekening voorgeschreven inrichtingseisen. Er is aansluiting gezocht bij de verslaggevingsrichtlijnen van de KNVB die voor betaald voetbalorganisaties een ander model voorschrijven. Belangrijkste afwijking betreft de presentatie van het resultaat op de transferactiviteiten. Binnen de branche betaald voetbal wordt het resultaat op transferactiviteiten, hoewel dat voor een betaald voetbalorganisatie behoort tot de normale bedrijfsactiviteiten, afzonderlijk gepresenteerd. Hier is voor gekozen aangezien dit een beter inzicht geeft in de opbouw, samenstelling en ontwikkeling van het resultaat van de onderneming.

Resultaat vergoedingsommen

Voor wat betreft de wijze van presentatie van het resultaat is afgeweken van de in het Besluit modellen jaarrekening voorgeschreven inrichtingseisen. Er is aansluiting gezocht bij de verslaggevingsrichtlijnen van de KNVB die voor betaald voetbalorganisaties een ander model voorschrijven. Belangrijkste afwijking betreft de presentatie van het resultaat op de transferactiviteiten. Binnen de branche betaald voetbal wordt het resultaat op transferactiviteiten, hoewel dat voor een betaald voetbalorganisatie behoort tot de normale bedrijfsactiviteiten, afzonderlijk gepresenteerd. Hier is voor gekozen aangezien dit een beter inzicht geeft in de opbouw, samenstelling en ontwikkeling van het resultaat van de onderneming.

Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangsten leningen.

Belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de geconsolideerde winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

In de jaarrekening van dochtervennootschappen wordt een belastinglast berekend op basis van het behaalde fiscale resultaat. De door dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met Stichting Heracles Almelo.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

3.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De mutaties in de immateriële vaste activa kunnen als volgt worden samengevat:

	Overige im- materiële vaste activa
	€
Boekwaarde per 1 juli 2020	1.342.189
Investeringsen	1.420.885
Afschrijvingen	-1.062.390
Desinvesteringen aanschaffingswaarde	-351.111
Boekwaarde per 30 juni 2021	<u>1.349.573</u>

De afschrijving vindt lineair plaats over de looptijd van het desbetreffende contract.
Dit ligt doorgaans tussen de 2 en 5 jaar

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa kunnen als volgt worden samengevat:

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmid- delen	Materiële vaste activa in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 juli 2020					
Aanschafwaarde	22.752.239	2.324.778	420.266	-	25.497.283
Afschrijvingen	-8.604.488	-1.136.077	-326.286	-	-10.066.851
Boekwaarde per 1 juli 2020	14.147.751	1.188.701	93.980	-	15.430.432
Mutaties boekjaar					
Investeringen	50.000	182.259	12.228	38.659	283.146
Afschrijvingen	-904.887	-271.410	-30.841	-	-1.207.138
Desinvesteringen aanschafwaarde	-	-193.875	-	-	-193.875
Desinvesteringen cumulatieve af- schrijvingen	-	116.429	-	-	116.429
	-854.887	-166.597	-18.613	38.659	-1.001.438
Stand per 30 juni 2021					
Aanschafwaarde	22.802.240	2.507.037	432.394	38.659	25.780.330
Afschrijvingen	-9.509.376	-1.484.933	-357.027	-	-11.351.336
Boekwaarde per 30 juni 2021	13.292.864	1.022.104	75.367	38.659	14.428.994

De terreinen zijn eigendom van de gemeente Almelo. Op de terreinen aan de Weezebeeksingel te Almelo, groot 3 hectaren, 18 aren en 75 centiaren, is het recht van opstal gevestigd door de gemeente Almelo.

Financiële vaste activa Lijst deelnemingen

De belangen van de vennootschap in andere maatschappijen zijn als volgt verdeeld:

	Aandeel in ge- plaatst kapi- taal in %	
Deelneming Partygroep Twente B.V.,		49,00
	<u>30-06-2021</u>	<u>30-06-2020</u>
	€	€
Andere deelnemingen		
Overige deelneming E.C.V.	13.613	13.613
Overige deelneming Partygroep Twente B.V.	436.497	401.890
	<u>450.110</u>	<u>415.503</u>
	<u><u>450.110</u></u>	<u><u>415.503</u></u>
<p>De Eredivisie C.V. is een commanditaire vennootschap waarin alle 18 clubs van de Eredivisie verenigd zijn. Beherend vennootschap van de ECV is de Eredivisie N.V. De ECV draagt namens en voor de clubs zorg over de commerciële exploitatie van de media- en sponsorrechten en promotie van het merk Eredivisie.</p>		
	<u>2020 / 2021</u>	<u>2019 / 2020</u>
	€	€
<i>Overige deelneming E.C.V.</i>		
Stand per 1 juli		
Hoofdbedrag	13.613	13.613
Boekwaarde per 1 juli	<u>13.613</u>	<u>13.613</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
Stand per 30 juni		
Hoofdbedrag	13.613	13.613
Boekwaarde per 30 juni	<u>13.613</u>	<u>13.613</u>
	<u><u>13.613</u></u>	<u><u>13.613</u></u>
<i>Overige deelneming Partygroep Twente B.V.</i>		
Stand per 1 juli		
Nettovermogenswaarde	401.890	319.017
Boekwaarde per 1 juli	<u>401.890</u>	<u>319.017</u>
	<u><u>401.890</u></u>	<u><u>319.017</u></u>
Mutaties boekjaar		
Resultaat	34.607	82.873
	<u>34.607</u>	<u>82.873</u>
Stand per 30 juni		
Nettovermogenswaarde	436.497	401.890
Boekwaarde per 30 juni	<u>436.497</u>	<u>401.890</u>
	<u><u>436.497</u></u>	<u><u>401.890</u></u>
	<u>30-06-2021</u>	<u>30-06-2020</u>
	€	€
Overige effecten		
Rabobank Certificaten	88.688	75.370
NN Global Obligatie Fonds	44.035	44.591
	<u>132.723</u>	<u>119.961</u>
	<u><u>132.723</u></u>	<u><u>119.961</u></u>

VLOTTENDE ACTIVA

VOORRADEN

	<u>30-06-2021</u>	<u>30-06-2020</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Fanshopartikelen	161.760	56.487

VORDERINGEN

VORDERINGEN OP HANDELSDEBITEUREN

Vorderingen op handelsdebiteuren	4.145.297	5.681.263
Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-467.080	-593.553
	<u>3.678.217</u>	<u>5.087.710</u>

OVERIGE VORDERINGEN

Overige vorderingen	1.219.340	742.243
---------------------	-----------	---------

Overige vorderingen

Nog te ontvangen TVL	550.000	-
Solidariteitsbijdrage U.E.F.A.	255.000	250.000
Te ontvangen NOW uitkering	207.839	318.583
Nog te ontvangen posten	167.249	-
Diversen	39.024	85.225
Te ontvangen FC Twente / Heracles Academie B.V.	228	38.762
Vordering op de K.N.V.B.	-	39.939
Vriendenloterij	-	9.734
	<u>1.219.340</u>	<u>742.243</u>

OVERLOPENDE ACTIVA

Vooruitbetaalde kosten	374.548	412.736
------------------------	---------	---------

LIQUIDE MIDDELEN

Kas	8.430	10.725
ABN AMRO	6.697.850	5.030.995
Rabobank	2.070.211	640.511
Overlopende kruisposten	1.337	150
Buckaroo	77.083	38.082
Depositorrekeningen	250.001	1.150
	<u>9.104.912</u>	<u>5.721.613</u>

Passiva

Groepsvermogen

Het eigen vermogen is in de toelichting bij de enkelvoudige balans nader toegelicht.

Informatieverschaffing over eigen vermogen

Het eigen vermogen is in de toelichting bij de enkelvoudige balans nader toegelicht.

Voorzieningen

Latente belastingverplichtingen

Dit betreft de voorziening inzake latente vennootschapsbelasting waarvan de waarde is bepaald op basis van verschillen tussen commerciële en fiscale balanswaarderingen vermenigvuldigd met het geldende belastingtarief.

Tevens is de voorziening gevormd voor het toepassen van het ruilarrest.

Commerciële waardering Stadion en bedrijfsruimten	15.991.888	15.991.888
Fiscale waardering Stadion en bedrijfsruimten	15.595.750	15.596.750
	<u>396.138</u>	<u>395.138</u>

	2020 / 2021	2019 / 2020
	€	€
Stand per 1 juli	1.786.195	1.387.862
Mutatie	-1.464.687	398.333
Stand per 30 juni	<u>321.508</u>	<u>1.786.195</u>
	<u>30-06-2021</u>	<u>30-06-2020</u>
	€	€

Overige voorzieningen

Voorziening groot onderhoud gebouwen	<u>379.827</u>	<u>283.243</u>
--------------------------------------	----------------	----------------

	2020 / 2021	2019 / 2020
	€	€
Voorziening groot onderhoud gebouwen		
Stand per 1 juli	283.243	375.000
Dotatie	125.000	125.000
	<u>408.243</u>	<u>500.000</u>
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	-28.416	-216.757
Stand per 30 juni	<u>379.827</u>	<u>283.243</u>

Langlopende schulden

	Stand per 30 juni 2021	Aflossingsverplichting	Resterende looptijd > 1 jaar	Resterende looptijd > 5 jaar	Rentepercentage
	€	€	€	€	%
Schulden aan kredietinstellingen	1.269.063	207.855	1.061.208	349.062	5,80
Overige langlopende schulden	10.323.046	557.176	9.765.870	7.695.019	3,60
Totaal	11.592.109	765.031	10.827.078	8.044.081	

Informatieverschaffing over langlopende schulden

De rentepercentages van de schulden aan kredietinstellingen bedragen: 3,1%, 4,4%, 5,8% en 5,98%.

De rentepercentages van de overige langlopende schulden bedragen: ING basisrente verhoogd met 1%, 2%, 3,44% en 5%.

De volgende zekerheden zijn verstrekt:

- het zakelijk recht van opstal bestaande uit de gebouwen en werken waaronder mede begrepen het voetbalstadion met alle zich daarin bevindende ruimten inclusief parkeerterrein en overige toebehoren, staande en gelegen aan het Van Riemsdijkplein 1 in het complex Windmolenbroek te Almelo, uitmakende een ter plaatse kennelijk aangeduid gedeelte ter grootte van ongeveer drie hectaren, achttien aren en vijfenzeventig centiaren (3 ha, 18 a en 75 ca) van het perceel kadastraal bekend gemeente Ambt Almelo, sectie G, nummers 3182 en 3478.
- positieve/negatieve hypotheekverklaring inzake het Erve Asito te Almelo;
- een hoofdelijke aansprakelijkheid van Stichting Stadion Heracles;
- Gemeentegarantie verstrekt door de Gemeente Almelo van € 1.000.000.
- garantie van de Gemeente Almelo van € 500.000 voor de betaling van rente en aflossing
- het zakelijk recht van opstal bestaande uit de gebouwen en werken, waaronder mede begrepen het voetbalstadion met alle zich daarin bevindende ruimten inclusief parkeerterrein en overige toebehoren, staande en gelegen aan het Van Riemsdijkplein 1 te 7606 ZA Almelo, kadastraal bekend gemeente Ambt-Almelo, sectie G nummer 4758, groot drie hectare, twintig are en vijfendertig centiare (3 ha, 20 a en 35 ca).
- Tevens is het eerste recht van hypotheek gevestigd op de reeds bestaand lening van de BNG
- alle rechten, waaronder mede begrepen de huurpenningen welke door de huurders worden voldaan uit bestaande en toekomstige huurovereenkomsten staande en gelegen aan het Van Riemsdijkplein 1 te 7606 ZA Almelo, kadastraal bekend gemeente Ambt-Almelo, sectie G nummer 4758, groot drie hectare, twintig are en vijfendertig centiare (3 ha, 20 a en 35 ca).
- openbaar pandrecht in eerste verband op (huidige en) toekomstige vorderingen op Eredivisie C.V. en Eredivisie Media & Marketing C.V. uit hoofde van de Exploitatie- Inkomsten en Degradantenvergoeding.
- eerste pandrecht inzake UEFA-gelden alsmede KNVB-bekergelden. Onder UEFA-gelden en KNVB -bekergelden wordt verstaan zowel de gelden en baten zoals deze thans door Heracles Almelo B.V. zijn ontvangen, als toekomstige te ontvangen gelden en baten, in de meeste ruime zin van het woord.

	30-06-2021	30-06-2020
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Hypotheeken	1.061.208	1.269.063
<i>Hypotheeken</i>		
Hypotheek Bank Nederlandse Gemeenten	1.047.183	1.221.714
Hypotheek Rabobank V	14.025	47.349
	1.061.208	1.269.063

	2020 / 2021	2019 / 2020
	€	€
Hypotheek Bank Nederlandse Gemeenten		
Stand per 1 juli		
Hoofdsom	1.570.776	1.745.307
Cumulatieve aflossing	-174.531	-174.531
Saldo per 1 juli	1.396.245	1.570.776
Mutaties boekjaar		
Aflossing	-174.531	-174.531
Stand per 30 juni		
Hoofdsom	1.396.245	1.570.776
Cumulatieve aflossing	-174.531	-174.531
Kortlopend deel	-174.531	-174.531
Saldo per 30 juni	1.047.183	1.221.714

Bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is een lening opgenomen van € 4.537.802. Het rentepercentage van 5,98 per jaar is gedurende 30 jaar vast. De lening is voor het eerst in 2003 in 26 jaren in gelijke delen afgelost. Dit betekent een aflossingstermijn van € 174.531 per jaar.

Tot zekerheid van deze lening is door de Gemeente Almelo een akte van borgtocht afgegeven ten bedrage van € 4.537.802. Tot zekerheid voor de Gemeente Almelo is het recht van eerste hypotheek gevestigd op:

- het zakelijk recht van opstal bestaande uit de gebouwen en werken waaronder mede begrepen het voetbalstadion met alle zich daarin bevindende ruimten inclusief parkeerterrein en overige toebehoren, staande en gelegen aan het van Riemsdijkplein in het complex Windmolenbroek te Almelo, uitmakende een ter plaatse kennelijk aangeduid gedeelte ter grootte van ongeveer drie hectaren, achttien aren en vijfenzeventig centiaren (3 ha, 18 a en 75 ca) van het perceel kadastraal bekend gemeente Ambt Almelo, sectie G, nummers 3182 en 3478.

Het saldo van de lening met een resterende looptijd van meer dan vijf jaar bedraagt € 349.062.

	2020 / 2021	2019 / 2020
	€	€
Hypotheek Rabobank III		
Stand per 1 juli		
Hoofdsom	41.795	75.119
Cumulatieve aflossing	-27.770	-33.324
Saldo per 1 juli	14.025	41.795
Mutaties boekjaar		
Aflossing	-14.025	-27.770
Stand per 30 juni		
Hoofdsom	14.025	41.795
Cumulatieve aflossing	-14.025	-27.770
Kortlopend deel	-	-14.025
Saldo per 30 juni	-	-

	<u>2020 / 2021</u>	<u>2019 / 2020</u>
	€	€
Hypotheek Rabobank IV		
Stand per 1 juli		
Hoofdsom	41.630	74.966
Cumulatieve aflossing	-41.630	-33.336
Saldo per 1 juli	-	41.630
<hr/>		
Mutaties boekjaar		
Aflossing	-	-41.630
<hr/>		
Stand per 30 juni		
Hoofdsom	-	41.630
Cumulatieve aflossing	-	-41.630
Saldo per 30 juni	-	-
<hr/>		
Hypotheek Rabobank V		
Stand per 1 juli		
Hoofdsom	100.112	133.436
Cumulatieve aflossing	-27.770	-33.324
Saldo per 1 juli	72.342	100.112
<hr/>		
Mutaties boekjaar		
Aflossing	-24.993	-27.770
<hr/>		
Stand per 30 juni		
Hoofdsom	72.342	100.112
Cumulatieve aflossing	-24.993	-27.770
Kortlopend deel	-33.324	-24.993
Saldo per 30 juni	14.025	47.349
<hr/>		

De rente bedraagt 5,8% per jaar en is gedurende 15 jaar vast.

De lening dient in 15 jaar te worden afgelost.

De lening is verstrekt als gevolg van het feit dat er diverse investeringen in 2007 hebben plaatsgevonden als gevolg van de uitbreiding van de businessclub van één van de huurders, zijnde Heracles Almelo B.V..

De gestelde zekerheid is een garantie van de Gemeente Almelo van € 500.000 voor de betaling van rente en aflossing op de nieuw te verstrekken lening. Het saldo van de lening met een resterende looptijd van meer dan vijf jaar bedraagt € 0.

	<u>30-06-2021</u>	<u>30-06-2020</u>
	€	€
Overige langlopende schulden		
Overige langlopende schulden (Gemeente Almelo)	6.698.788	6.843.176
Overige langlopende schulden (Founders)	2.535.948	2.700.000
Overige langlopende schulden	531.134	746.334
	<hr/>	<hr/>
	9.765.870	10.289.510
<hr/>		
<i>Overige langlopende schulden (Gemeente Almelo)</i>		
Hypotheek Gemeente Almelo I	6.877.631	7.142.638
Hypotheek Gemeente Almelo II	168.924	150.000
Transactiekosten lening Gemeente Almelo	-347.767	-449.462
	<hr/>	<hr/>
	6.698.788	6.843.176
<hr/>		

	<u>2020 / 2021</u>	<u>2019 / 2020</u>
	€	€
Hypotheek Gemeente Almelo I		
Stand per 1 juli		
Hoofdsom	7.495.092	7.671.319
Cumulatieve aflossing	-176.227	-176.227
Saldo per 1 juli	<u>7.318.865</u>	<u>7.495.092</u>
Mutaties boekjaar		
Aflossing	<u>-198.347</u>	<u>-176.227</u>
Stand per 30 juni		
Hoofdsom	7.318.865	7.495.092
Cumulatieve aflossing	-198.347	-176.227
Kortlopend deel	-242.887	-176.227
Saldo per 30 juni	<u>6.877.631</u>	<u>7.142.638</u>

Betreft een ontvangen lening van de Gemeente Almelo groot € 8.200.000, welke ontvangen is op 27 oktober 2014. Deze lening is ontvangen inzake de vernieuwbouw van het Stadion.

Het rentepercentage van 3,44 per jaar is gedurende 25 jaar vast.

De lening zal gedurende een periode van 25 jaren worden afgelost.

Uiterlijk op 1 oktober 2039 dient de lening volledig te zijn afgelost.

Deze termijn kan met schriftelijke instemming van partijen worden vervroegd of verlengd. Deze lening mag vervroegd boetevrij worden afgelost.

Tot zekerheid voor de Gemeente Almelo is het recht van eerste hypotheek gevestigd op:

- het zakelijk recht van opstal bestaande uit de gebouwen en werken, waaronder mede begrepen het voetbalstadion met alle zich daarin bevindende ruimten inclusief parkeerterrein en overige toebehoren, staande en gelegen aan het Van Riemsdijkplein 1 te 7606 ZA Almelo, kadastraal bekend gemeente Ambt-Almelo, sectie G nummer 4758, groot drie hectare, twintig are en vijfendertig centiare (3 ha, 20 a en 35 ca). Tevens is het eerste recht van hypotheek gevestigd op de reeds bestaand lening van de BNG, met een stand van € 1.919.838 ultimo juni 2017.

Tot zekerheid voor de gemeente Almelo is tevens een pandrecht gevestigd op:

- alle rechten, waaronder mede begrepen de huurpenningen welke door de huurders worden voldaan uit bestaande en toekomstige huurovereenkomsten staande en gelegen aan het Van Riemsdijkplein 1 te 7606 ZA Almelo, kadastraal bekend gemeente Ambt-Almelo, sectie G nummer 4758, groot drie hectare, twintig are en vijfendertig centiare (3 ha, 20 a en 35 ca).

Het saldo van de lening met een resterende looptijd van meer dan vijf jaar bedraagt € 5.786.799

	2020 / 2021	2019 / 2020
	€	€
Hypotheek Gemeente Almelo II		
Stand per 1 juli		
Hoofdsom	150.000	150.000
Saldo per 1 juli	150.000	150.000
Mutaties boekjaar		
Verhoging	18.924	-
Stand per 30 juni		
Hoofdsom	168.924	150.000
Saldo per 30 juni	168.924	150.000

Betreft een ontvangen lening van de Gemeente Almelo groot € 150.000, welke ontvangen is op 15 januari 2015. Deze lening is ontvangen inzake de vernieuwbouw van het Stadion. Op de hoofdsom wordt jaarlijks een rente van 2% over de nog uitstaande hoofdsom gerekend. Gedurende de eerste 10 jaar wordt de rente schuldig gebleven. Na 10 jaar zal de hoofdsom, inclusief de verschuldigde rente, in 10 jaar lineair worden afgelost. Uiterlijk op 1 oktober 2034 dient de lening volledig te zijn afgelost. Deze termijn kan met schriftelijke instemming van partijen worden vervroegd of verlengd. Deze lening mag vervroegd boetevrij worden afgelost. Als zekerheid is gesteld het hypotheekrecht en pandrecht zoals overeengekomen op 22 oktober 2014 (lening € 8.200.000). Het saldo van deze lening met een resterende looptijd langer dan vijf jaar bedraagt € 164.564.

Transactiekosten lening Gemeente Almelo

Saldo per 1 juli	-449.462	-488.355
Aflossing	65.691	38.893
Kortlopend deel	36.004	-
Saldo per 30 juni	-347.767	-449.462

Inzake de uitbreiding van het stadion van Heracles Almelo is met de Gemeente Almelo d.d. 22 oktober 2014 een ontwikkelovereenkomst gesloten, waarin o.a. vermeld staat dat de vennootschap voor haar rekening zorg zal dragen de realisatie van twee kunstgrasvelden op het te herinrichten Sportpark Ossenkoppelerhoek. Aangezien dit transactiekosten zijn welke betrekking hebben op de ontvangen lening van de Gemeente Almelo ad € 8.200.000, zal vanaf het seizoen 2015/2016 de transactiekosten op annuitaire wijze verdeeld worden over de looptijd van de lening van de Gemeente Almelo. Het saldo van deze lening met een looptijd langer dan 5 jaar bedraagt € -217.637

	30-06-2021	30-06-2020
	€	€
<i>Overige langlopende schulden (Founders)</i>		
Lening Founders I	1.486.925	1.600.000
Lening Founders II en III	1.049.023	1.100.000
	2.535.948	2.700.000

	2020 / 2021	2019 / 2020
	€	€
Lening Founders I		
Stand per 1 juli		
Hoofdsom	1.600.000	1.600.000
Saldo per 1 juli	<u>1.600.000</u>	<u>1.600.000</u>
Mutaties boekjaar		
Aflossing	<u>-37.074</u>	<u>-</u>
Stand per 30 juni		
Hoofdsom	1.600.000	1.600.000
Cumulatieve aflossing	-37.074	-
Kortlopend deel	-76.001	-
Saldo per 30 juni	<u><u>1.486.925</u></u>	<u><u>1.600.000</u></u>

De lening Founders I is ontvangen van 16 founders die ieder €100.000 hebben betaald inzake de uitbreiding van het stadion van Heracles Almelo in boekjaar 2015/'16. Op de hoofdsom wordt jaarlijks achteraf een rente van 5% betaald. De leningen worden na 5 jaar in 15 jaar afgelost volgens een annuïteitenschema, waarbij ieder jaar een groter gedeelte van de hoofdsom wordt afgelost. Het is toegestaan om de hoofdsom versneld af te lossen, dan wel in 1 keer af te lossen (zonder dat enige aanvullende rente en/of boete verschuldigd is). Het saldo van de lening met een resterende looptijd langer dan vijf jaar bedraagt €1.142.966.

	2020 / 2021	2019 / 2020
	€	€
Lening Founders II en III		
Stand per 1 juli		
Hoofdsom	1.100.000	1.300.000
Cumulatieve aflossing	-	-200.000
Saldo per 1 juli	<u>1.100.000</u>	<u>1.100.000</u>
Saldo mutaties boekjaar	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 30 juni		
Hoofdsom	1.100.000	1.100.000
Kortlopend deel	-50.977	-
Saldo per 30 juni	<u><u>1.049.023</u></u>	<u><u>1.100.000</u></u>

De lening Founders II en III bestaat uit de omzetting van participaties van het oude spelersinvesteringsfonds in een founderslening inzake de uitbreiding van het stadion van Heracles Almelo in boekjaar 2015/'16. 9 founders hebben ieder €100.000 betaald en 1 founder €200.000. Op de hoofdsom wordt jaarlijks achteraf een rente van 5% betaald. De leningen worden na 5 jaar in 15 jaar afgelost volgens een annuïteitenschema, waarbij ieder jaar een groter gedeelte van de hoofdsom wordt afgelost. Het is toegestaan om de hoofdsom versneld af te lossen, dan wel in 1 keer af te lossen (zonder dat enige aanvullende rente en/of boete verschuldigd is). Het saldo van de lening met een resterende looptijd langer dan vijf jaar bedraagt €818.323.

	30-06-2021	30-06-2020
	€	€
<i>Overige langlopende schulden</i>		
Lening Heineken Nederland N.V.	29.318	92.505
Lening K.N.V.B.	44.800	116.600
Lening Spelersinvesteringsfonds oud	457.016	537.229
	<u>531.134</u>	<u>746.334</u>

	2020 / 2021	2019 / 2020
	€	€
Lening Heineken Nederland N.V.		
Saldo per 1 juli	161.436	236.111
Aflossing	-63.187	-74.675
Kortlopend deel	-68.931	-68.931
Saldo per 30 juni	<u>29.318</u>	<u>92.505</u>

Dit betreft een ontvangen lening van Heineken Nederland B.V. groot € 550.000, welke ontvangen is op 10 november 2015. Deze lening is ontvangen inzake de uitbreiding van het stadion van Heracles Almelo. Het rentepercentage van 0% per jaar staat gedurende de resterende looptijd van 2,5 jaar vast. De lening wordt afgelost op basis van een vast bedrag per maand van € 5.744.

Tot zekerheid voor Heineken Nederland B.V. is de volgende zekerheid verstrekt:

- openbaar pandrecht in eerste verband op (huidige en) toekomstige vorderingen op Eredivisie C.V. en Eredivisie Media & Marketing C.V. uit hoofde van de Exploitatie- Inkomsten en Degradantenvergoeding.
- Het saldo van de lening met een resterende looptijd van meer dan vijf jaar bedraagt € 0.

Lening K.N.V.B.

Saldo per 1 juli	151.600	180.000
Verhoging	-	25.000
Aflossing	-53.400	-53.400
Kortlopend deel	-53.400	-35.000
Saldo per 30 juni	<u>44.800</u>	<u>116.600</u>

Betreft twee ontvangen leningen van de K.N.V.B.

Een lening van € 245.000 met een rente van 5%, welke ontvangen is op 3 september 2015. Deze lening is ontvangen inzake de uitbreiding van het stadion van Heracles Almelo en kent een looptijd van 5 jaar.

Op de tweede lening van € 92.000 is € 65.000 opgenomen.

De rente bedraagt ING basisrente + 1% en dit betreft een lening inzake het project 20Face.

Tot zekerheid voor de K.N.V.B. is de volgende zekerheid verstrekt:

- eerste pandrecht inzake UEFA-gelden alsmede KNVB-bekergelden.
- Onder UEFA-gelden en KNVB –bekergelden wordt verstaan zowel de gelden en baten zoals deze thans door Heracles Almelo B.V. zijn ontvangen, als toekomstige te ontvangen gelden en baten, in de meeste ruime zin van het woord.

Het saldo van de lening met een resterende looptijd van meer dan vijf jaar bedraagt € 0.

Lening Spelersinvesteringsfonds oud

Saldo per 1 juli	537.229	543.590
Aflossing	20.771	-6.361
Kortlopend deel	-100.984	-
Saldo per 30 juni	<u>457.016</u>	<u>537.229</u>

Als gevolg van het feit dat op 11 september 2015 is besloten om de Stichting Beheerder Spelersfonds Heracles Almelo te ontbinden, zijn er diverse participaties omgezet in individuele leningsovereenkomsten, welke een looptijd hebben van 10 jaar. Deze leningen zijn ontvangen inzake de uitbreiding van het stadion van Heracles Almelo. Op de hoofdsom wordt jaarlijks achteraf een rente van 5% betaald. De leningen worden vanaf boekjaar 2021/'22 afgelost volgens een annuïteitenschema, waarbij ieder jaar een groter gedeelte van de hoofdsom wordt afgelost. Het saldo groter dan 5 jaar bedraagt € 0

Kortlopende schulden

	30-06-2021	30-06-2020
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	737.380	493.707
	<u>737.380</u>	<u>493.707</u>
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Hypotheek Gemeente Almelo	206.883	176.227
Hypotheek Bank Nederlandse Gemeenten	174.531	174.531
Lening Rabobank V	109.325	24.993
Lening Founders I	73.333	-
Heineken Nederland B.V.	68.931	68.931
K.N.V.B.	53.400	35.000
Lening Founders II en III	50.977	-
Hypotheek Rabobank III	-	14.025
	<u>737.380</u>	<u>493.707</u>
	<u>737.380</u>	<u>493.707</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen (incl. pensioenen)		
Vennootschapsbelasting	1.212.398	59.933
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	338.742	204.976
Pensioenen	85.902	55.350
Omzetbelasting	58.377	405.005
	<u>1.695.419</u>	<u>725.264</u>
	<u>1.695.419</u>	<u>725.264</u>
Overige kortlopende schulden		
Partegroep Twente B.V.	310.723	177.484
Nog te ontvangen facturen / te betalen kosten	320.233	302.034
Rente lening o/g	286.881	782.039
Personeel gerelateerde schulden	85.240	32.639
Accountantskosten	27.854	18.978
(Heffing) makelaarskosten	-	113.250
	<u>1.030.931</u>	<u>1.426.424</u>
	<u>1.030.931</u>	<u>1.426.424</u>
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen op seizoenkaarten	1.100.841	921.140
Compensatie sponsoren	324.874	-
Compensatie supporters	189.338	-
Vooruitontvangen bedragen	60.000	148.800
Vooruitgefactureerde bedragen	33.612	33.609
	<u>1.708.665</u>	<u>1.103.549</u>
	<u>1.708.665</u>	<u>1.103.549</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen:

Met ZGT Vastgoed B.V. is een huurovereenkomst gesloten inzake het beschikbaar stellen van 916 parkeerplaatsen. De huurovereenkomst is gesloten voor een periode van 20 jaar en 4 maanden en eindigt per 1 juli 2032. De jaarlijkse huur bedraagt € 90.000.

Met LedYouSee B.V. is een huurovereenkomst gesloten inzake het beschikbaar stellen van 2 led-schermen. De huurovereenkomst eindigt per 1 juli 2024. De jaarlijkse minimale huur bedraagt € 30.000.

Met LedYouSee B.V. is een huurovereenkomst gesloten inzake het beschikbaar stellen van led-boardings. De huurovereenkomst eindigt per 1 juli 2022. De jaarlijkse huur bedraagt € 90.000.

Leaseverplichtingen:

Er is sprake van een contractuele verplichting tot 30 juni 2023 om leaseauto's af te nemen. De hieruit voortvloeiende jaarlijkse verplichting bedraagt circa € 0,3 miljoen

Aansprakelijkheidsverklaringen:

Stichting Heracles Almelo heeft een aansprakelijkheidsverzekering afgesloten voor haar bestuurders en toezichthouders Heracles Almelo Holding BV heeft een aansprakelijkheidsverzekering voor bedrijven lopen. Uit dien hoofde is de rechtspersoon hoofdelijk aansprakelijk voor de rechtshandelingen van de groepsmaatschappijen voortvloeiende schulden

Overige:

In het seizoen 2014/2015 is door Stichting Heracles Almelo een vooruit ontvangen bedrag van een bierbrouwer verwerkt van € 200.000. In een overeenkomst zijn een aantal nadere voorwaarden gesteld tot terugbetaling van dit bedrag. Deze voorwaarden zijn gerelateerd aan de verkoop van deze bieren in het stadion over een looptijd van 1 juli 2014 tot en met 30 juni 2019. Per 1 januari 2018 is deze overeenkomst met 5 jaar verlengd, waarbij het bedrag door de Bierbrouwer opnieuw is aangevuld tot € 200.000. Stichting Heracles Almelo verwacht aan deze voorwaarden te kunnen voldoen.

Daarnaast is bij deze bierbrouwer een lening ontvangen in 2015. Deze leningsvoorwaarden zijn tevens per 1 januari 2018 aangepast/verlengd met 5 jaar. Als zekerheid voor beide overeenkomsten is verstrekt:

-Eerste pandrecht op vordering uit hoofde van de huidige en toekomstige exploitatie-

Inkomsten te weten ontvangsten van de Eredivisie Media & Marketing C.V., voortvloeiend uit het vermarkten en de exploitatie van de eredivisierechten;

-Eerste pandrecht op eventuele degradatievergoeding.

Op de ontvangen lening van de KNVB is zekerheid verstrekt ten aanzien van de KNVB bekeergelden en eventuele UEFA gelden

In augustus 2012 hebben alle 18 eredivisieclubs, de KNVB en Endemol akkoord gegeven op een voorstel van het Amerikaanse bedrijf Fox International. Dit bedrijf is per medio 2019 overgenomen door Walt Disney Group en hierdoor is de naam Fox-Sports gewijzigd in ESPN. ESPN heeft een meerderheidsbelang van 51% verworven in Eredivisie Media en Marketing CV(EMM). Dit heeft tot gevolg dat naar verwachting een (stabiele) inkomstenstroom zal worden gerealiseerd van bijna € 700 miljoen voor de periode 2012/2013 tot en met 2024/2025. Tevens hebben alle 18 eredivisieclubs akkoord gegeven op een nieuwe verdeelsleutel voortvloeiend uit deze inkomstenbron.

Verkoopcontracten van spelers:

Op grond van gesloten transferovereenkomsten heeft Heracles Almelo B.V. recht op een vergoeding wanneer de betaald voetbal organisatie van een verkochte contractspeler bepaalde prestaties bereikt en wanneer de speler zelf bepaalde prestaties bereikt.

De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

Stichting Heracles Almelo vormt samen met Heracles Almelo Holding B.V., Heracles Almelo B.V., Heracles Almelo Stadion N.V. en Heracles Almelo Stadion Invest B.V. een fiscale eenheid voor de omzetbelasting.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake investeringsverplichtingen

Heracles is een investeringsverplichting aangegaan inzake nieuwe led-verlichting in het stadion. Het gaat om een verplichting met Sportverlichting.com van € 305.700.

Voorstel resultaatverwerking

De leiding van de vennootschap stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 1 juli 2020 tot en met 30 juni 2021 ad € 1.718.951 wordt geheel toegevoegd aan de overige reserves.

Dit voorstel dient nog te worden vastgesteld door de Algemene Vergadering en is derhalve nog niet verwerkt in de jaarrekening 1 juli 2020 tot en met 30 juni 2021 van de vennootschap.

Dit voorstel dient nog te worden vastgesteld door de Algemene Vergadering, maar vooruitlopend hierop is de voorgestelde resultaatverdeling reeds verwerkt in de jaarrekening 1 juli 2020 tot en met 30 juni 2021 van de vennootschap.

3.6 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening

	01-07-2020 / 30-06-2021	01-07-2019 / 30-06-2020
	€	€
Netto-omzet		
Wedstrijdbaten	827.782	1.665.245
Media gerelateerde baten	3.109.149	3.042.902
Sponsoring en reclame	4.828.947	5.933.682
Merchandising	194.545	197.177
Overige baten	713.933	633.656
Huurinkomsten uit bedrijfsruimten	532.931	704.625
	<u>10.207.287</u>	<u>12.177.287</u>
	<u><u>10.207.287</u></u>	<u><u>12.177.287</u></u>
Wedstrijdbaten		
Seizoenkaarten	827.434	1.310.573
Vriendschappelijke wedstrijden	275	23.039
Competitie	73	299.342
Recette K.N.V.B. beker	-	32.291
Totaal	<u>827.782</u>	<u>1.665.245</u>
	<u><u>827.782</u></u>	<u><u>1.665.245</u></u>
Media gerelateerde baten		
TV gelden	3.066.206	2.990.826
Opbrengst loten	42.943	52.076
Totaal	<u>3.109.149</u>	<u>3.042.902</u>
	<u><u>3.109.149</u></u>	<u><u>3.042.902</u></u>
Sponsoring en reclame		
Reclame (borden)	1.530.457	1.653.709
Business seats	1.489.000	2.285.932
Business units en Skyboxen	1.308.850	1.483.085
Overige sponsoring	178.618	228.902
Kledingreclame (hoofdsponsor)	127.772	127.772
Naamgevingsgelden stadion	125.000	125.000
Kledingreclame (overige sponsoren)	40.000	-
Kledingsponsor	29.250	29.282
Totaal	<u>4.828.947</u>	<u>5.933.682</u>
	<u><u>4.828.947</u></u>	<u><u>5.933.682</u></u>
Merchandising		
Internet	60.885	34.859
Bedrijven	4.892	13.050
Winkel	128.768	149.268
Totaal	<u>194.545</u>	<u>197.177</u>
	<u><u>194.545</u></u>	<u><u>197.177</u></u>

	30-06-2021	30-06-2020
	€	€
Overige baten		
Solidariteitsbijdrage UEFA	259.753	275.832
Diverse baten	258.534	164.885
Plaatsingspremie K.N.V.B. Beker	117.500	127.500
Huuropbrengsten	12.000	12.000
Horeca gelden	8.854	13.500
Heffing K.N.V.B. 2,5%	57.292	39.939
Totaal	<u>713.933</u>	<u>633.656</u>
Huurinkomsten uit bedrijfsruimten		
Sperwer	254.462	254.462
Supportersverenigingen	42.236	53.856
Basic-Fit Nederland B.V.	136.565	152.444
Uptown Consultancy	11.722	11.722
Van Iersel	58.568	58.568
Partegroep Twente B.V.	17.696	140.262
Moormana	5.400	5.400
Boxing	6.248	6.224
Overige	34	21.687
Totaal	<u>532.931</u>	<u>704.625</u>
	01-07-2020 / 30-06-2021	01-07-2019 / 30-06-2020
	€	€
Kostprijs van de omzet		
Inkoopwaarde omzet	160.172	155.993
Inkoopwaarde omzet		
Drukkosten	10.797	16.066
Kostprijs verkopen Heracles Almelo-artikelen	149.375	139.927
	<u>160.172</u>	<u>155.993</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Ontvangen TVL	550.000	-
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	5.409.018	4.604.950
Sociale lasten	672.356	648.398
Pensioenlasten	112.092	106.432
Overige personeelskosten	979.516	1.129.979
	<u>7.172.982</u>	<u>6.489.759</u>
Lonen en salarissen		
Bruto lonen en salarissen	6.528.954	5.667.599
NOW regeling	-1.119.936	-1.062.649
Totaal	<u>5.409.018</u>	<u>4.604.950</u>

Bezoldiging bestuurders

Bezoldiging bestuurders wordt niet toegelicht op basis van de vrijstelling volgens artikel 2:383 lid 1 BW.

Gemiddeld aantal werknemers

01-07-2020 / 30-06-2021

	Werkzaam binnen Nederland	Werkzaam buiten Nederland	Totaal
Gemiddeld aantal werknemers	73,00	-	73,00

01-07-2019 / 30-06-2020

	Werkzaam binnen Nederland	Werkzaam buiten Nederland	Totaal
Gemiddeld aantal werknemers	73,22	-	73,22

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Afschrijvingen materiële vaste activa

Afschrijvingen materiële vaste activa

	01-07-2020 / 30-06-2021 €	01-07-2019 / 30-06-2020 €
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.284.584	1.273.728
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	904.887	920.785
Machines	271.410	294.832
Andere vaste bedrijfsmiddelen	30.841	58.111
	1.207.138	1.273.728
Boekresultaat	77.446	-
	1.284.584	1.273.728

Huisvestingskosten

Schoonmaakkosten	223.696	209.967
Gas, water en elektra	183.297	189.244
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	125.000	125.000
Huur parkeerruimte	96.703	90.000
Onroerende zaakbelasting	88.660	93.869
Betaalde huur overig voetbalacademie	85.152	-
Overige huisvestingskosten	84.478	73.729
Assurantiepremie onroerende zaak	80.262	67.588
Onderhoud gebouwen	60.511	48.541
Ledigen containers	11.618	16.224
Veldonderhoud	11.398	16.520
Onderhoud liften	10.718	2.473
Onderhoud terreinen	8.022	28.098
Vaste lasten	6.652	4.893
	1.076.167	966.146

	01-07-2020 / 30-06-2021	01-07-2019 / 30-06-2020
	€	€
Wedstrijd- en trainingskosten		
Kleding en materialen	247.072	214.466
Reis- en verblijfkosten	152.518	196.086
Kosten jeugdopleiding en scheidsrechters	126.408	10.790
Kosten i.v.m. Coronacrisis	106.919	-
Medische begeleiding	43.591	60.411
Bewakingskosten	42.058	106.345
Vergoedingen stewards	18.219	50.005
Ontvangstkosten wedstrijden	16.988	36.575
Promotiekosten wedstrijden	16.471	14.067
Sfeeracties	10.415	14.094
Overige	7.654	24.446
Geluidsinstallatie	6.593	3.400
Trainingskampkosten	-	102.784
Aandeel Voetbalacademie Twente	1.000	164.083
	<u>795.906</u>	<u>997.552</u>
Verkoopkosten		
Consumenten verwervingskosten	301.708	326.084
Dotatie voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	109.227	78.183
Business verwervingskosten	102.900	90.130
Kosten businessclub	92.413	104.550
Overige verkoopkosten	82.528	199.051
Specials	45.803	65.881
KNVB heffing 4,9%	40.563	121.200
Kosten Ticketing	38.215	71.253
Reclame- en advertentiekosten	8.506	-
Communicatiekosten	7.526	6.085
	<u>829.389</u>	<u>1.062.417</u>
Kantoorkosten		
Kosten automatisering	252.049	262.062
Porti	30.194	26.547
Telefoonkosten	10.329	16.825
Kantoorbenodigdheden	7.624	10.244
Bank- en incassokosten	5.941	7.269
	<u>306.137</u>	<u>322.947</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	102.480	62.664
Advieskosten	85.479	15.560
Overige algemene kosten	51.296	39.021
Abonnementen en contributies	50.106	49.445
Kosten business bestuur	43.105	57.766
Restylingskosten	37.400	37.400
Representatiekosten	27.014	49.901
Reis en verblijfkosten	24.162	-
Administratiekosten	9.895	23.229
Vrijval van kostenreserveringen	-71.070	43.730
	<u>359.867</u>	<u>378.716</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Overige rentebaten	42.329	1.945

	01-07-2020 / 30-06-2021	01-07-2019 / 30-06-2020
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente leningen o/g	552.982	530.165
Rente overige schulden	31.483	33.673
Betaalde bankrente	8.526	942
Overige rentelasten	11.896	-
	<u>604.887</u>	<u>564.780</u>

Rente leningen o/g		
Rente leningen Bank Nederlandse Gemeenten	82.626	93.063
Rente lening Gemeente Almelo	317.126	295.182
Rente lening Rabobank nr. 517	105	1.249
Rente lening Rabobank nr. 533	-	304
Rente lening Rabobank nr. 021	3.767	5.367
Rente leningen Founders	149.358	135.000
	<u>552.982</u>	<u>530.165</u>

Rente overige schulden		
K.N.V.B.	4.621	6.441
Spelersinvesteringsfonds oud	26.862	27.232
	<u>31.483</u>	<u>33.673</u>

Belastingen gewoon resultaat

Belastingen: Uitsplitsing

	01-07-2020 / 30-06-2021	01-07-2019 / 30-06-2020
	€	€
Latente belastingen	1.464.687	-
Belastingen uit voorgaande boekjaren	-	-398.333
Belastingen uit huidig boekjaar	-1.762.495	-510.278
Overige belastingen	328	606
Totaal van belastingen over de winst of het verlies	<u>-297.480</u>	<u>-908.005</u>

Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Resultaat deelneming	<u>34.607</u>	<u>82.873</u>
----------------------	---------------	---------------

Transacties met verbonden partijen

Er zijn geen transacties die niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan.

4 Enkelvoudige jaarrekening

4.1 Enkelvoudige balans per 30 juni 2021

(vóór resultaatverdeling)

	<u>30-06-2021</u>	<u>30-06-2020</u>
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Financiële vaste activa	12.273.387	10.554.436
	<u>12.273.387</u>	<u>10.554.436</u>
	<u><u>12.273.387</u></u>	<u><u>10.554.436</u></u>

Passiva
Eigen vermogen

<u>30-06-2021</u>	<u>30-06-2020</u>
€	€
12.273.387	10.554.436
<u>12.273.387</u>	<u>10.554.436</u>

4.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening over de periode 01-07-2020 tot en met 30-06-2021

	01-07-2020 / 30-06-2021	01-07-2019 / 30-06-2020
	€	€
Bedrijfsresultaat	-	-
Belastingen gewoon resultaat	-	-
	-	-
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	1.718.951	2.887.371
Nettoresultaat na belastingen	1.718.951	2.887.371

4.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Heracles Almelo is feitelijk en statutair gevestigd op Van Riemsdijkplein 1, 7606 ZA te Almelo en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41032274.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Heracles Almelo bestaan voornamelijk uit:

Het verwerven en behouden van alle aandelen in het kapitaal van de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid: Heracles Almelo Holding B.V.

Informatieverschaffing over continuïteit

Stichting Heracles Almelo per 30 juni 2021 een positief eigen vermogen van €12.273.387 en heeft een netto winst van €1.718.951 gerealiseerd dankzij een positief resultaat van Heracles Almelo Holding B.V.

Stichting Heracles Almelo heeft als enige activiteit het verwerven en behouden van alle aandelen in het kapitaal van de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid: Heracles Almelo Holding B.V. en het uitoefenen van de aan de aandelen verbonden rechten. Daarnaast staat Stichting Heracles Almelo aan het hoofd van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting waar Heracles Almelo B.V. mede deel van uit maakt. Stichting Heracles Almelo heeft zelfstandig geen aanspraak gemaakt op Corona gerelateerde steunmaatregelen. De impact van de Coronacrisis is enkel zichtbaar in het resultaat deelnemingen.

Stichting Heracles Almelo heeft geen schulden en is daarmee niet afhankelijk van de steun van andere entiteiten binnen de groep.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn op grond van bovenstaande overwegingen gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van Stichting Heracles Almelo.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De enkelvoudige 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

Financiële vaste activa

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 Stichting Heracles Almelo 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.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaardering worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

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.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

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.

4.4 Toelichting op de enkelvoudige balans

Activa

Vaste activa

	<u>30-06-2021</u>	<u>30-06-2020</u>
	€	€
Financiële vaste activa		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	12.273.387	10.554.436
	<u>12.273.387</u>	<u>10.554.436</u>
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Deelneming Heracles Almelo Holding B.V.	12.273.387	10.554.436
	<u>12.273.387</u>	<u>10.554.436</u>
	<u>2020 / 2021</u>	<u>2019 / 2020</u>
	€	€
<i>Deelneming Heracles Almelo Holding B.V.</i>		
Boekwaarde per 1 juli	10.554.436	7.667.065
Resultaat	1.718.951	2.887.371
Boekwaarde per 30 juni	<u>12.273.387</u>	<u>10.554.436</u>

Passiva

	<u>30-06-2021</u>	<u>30-06-2020</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Kapitaal	12.273.387	10.554.436

Eigen vermogen

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

	Geplaatst kapitaal	Kapitaal
	€	€
Stand per 1 juli 2020	-	10.554.436
Uit resultaatverdeling	-	1.718.951
Stand per 30 juni 2021	-	12.273.387

Voorstel resultaatverwerking

De leiding van de vennootschap stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 1 juli 2020 tot en met 30 juni 2021 ad € 1.718.951 wordt geheel toegevoegd aan de overige reserves.

4.5 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening

Belastingen gewoon resultaat

	01-07-2020 / 30-06-2021	01-07-2019 / 30-06-2020
	€	€
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen		
Resultaat Heracles Almelo Holding B.V.	1.718.951	2.887.371

Almelo, 28 oktober 2021
Stichting Heracles Almelo

J. Bredewoud,
bestuurder

J. Hinnen,
bestuurder

D.W.H. ter Braak,
bestuurder

M. Smit,
bestuurder

G. Urucoglu,
bestuurder

5 Overige gegevens

5.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Stichting Heracles Almelo

A. Verklaring over de jaarrekening 1 juli 2020 tot en met 30 juni 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening voor het jaar eindigend op 30 juni 2021 van Stichting Heracles Almelo te Almelo gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Heracles Almelo per 30 juni 2021 en van het resultaat over de periode 1 juli 2020 tot en met 30 juni 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 30 juni 2021;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige winst- en verliesrekening over de periode 1 juli 2020 tot en met 30 juni 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Heracles Almelo zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur 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.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het

toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Vriezenveen, 28 oktober 2021

De Jong & Laan Accountants B.V.

Was getekend
drs. H.W. Slot RA

Colofon

de Jong & Laan
accountants belastingadviseurs
Koningsweg 2
7672 GD Vriezenveen
0546-56 45 45
vriezenveen@jonglaan.nl
www.jonglaan.nl