

**Jaarrekening 2015**

**Martiniplaza B.V.**  
**te Groningen**



## **Inhoud**

<b>Jaarverslag</b>	<b>3</b>
<b>Jaarrekening</b>	<b>6</b>
Geconsolideerde balans per 31 december 2015	7
Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2015	9
Geconsolideerde kasstroomoverzicht over 2015	10
Toelichting op de geconsolideerde balans en winst-en-verliesrekening	12
Enkelvoudige balans per 31 december 2015	26
Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2015	28
Toelichting op de enkelvoudige balans en winst-en-verliesrekening	29
<b>Overige gegevens</b>	<b>43</b>
Voorstel winstbestemming	44
Controleverklaring	45

## **Jaarverslag**

### ***Algemeen***

In 2015 is gestart met het noodzakelijke reorganisatieproces om tot een verbetering in de kostenstructuur te komen, een commerciële organisatie op te tuigen en in algemene zin het exploitatieresultaat te verbeteren. Het eerste halfjaar is gebruikt om het hiervoor noodzakelijk plan, MartiniPlaza 2.0, vorm te geven. De uiteindelijke reorganisatie is met de medewerkers op 24 juni gecommuniceerd. Het tweede halfjaar is gebruikt om de reorganisatie te realiseren en per 31 december af te ronden.

Terwijl in 2014 vooral tegenslagen verwerkt moesten worden stond 2015 in het teken van meevallers en positivisme. Het bedrijf kwam in een positieve 'flow' en alle meevallers konden geïncasseerd worden.

Er is in 2015 actief gestuurd op alle bedrijfskosten. Dit heeft geresulteerd in soms aanzienlijk lagere kosten en een verbetering van het rendement. De omzetsijging heeft geen hogere kosten tot gevolg gehad. Feitelijk is er voor de reorganisatie van 1 januari 2016 al een fors kostenvoordeel bewerkstelligd. De nieuwe kostenstructuur gaat per 1 januari 2016 in.

Eind 2014 is gestart met het opzetten van een maandrapportage. In 2015 is deze verder verfijnd en is een maandelijks een analyse aan toegevoegd om omzet, kosten en rendement te kunnen volgen en waar nodig verbeteringen door te voeren. De maandrapportage maakt dat er beter gestuurd kan worden op resultaat en sneller gereageerd op afwijkingen.

### ***Omzet***

Mede dankzij de theaterproductie 'Warhorse' is de omzet ruim boven begroting uitgekomen. Voor het theater waren de eerste twee kwartalen sowieso positief. Dit in tegenstelling tot het tweede halfjaar waarin zowel het aanbod als de consumentenmarkt tegenvielen. De omzet 2015 komt uit op **5.344K**, begroot is **5.155K** (omzetsijging **189K**). Over de gehele linie ontwikkelde de omzet zich positief, met name de eigen producties (theater) realiseerden meer omzet. Dit voornamelijk dankzij 'Warhorse'. De horecaomzet bleef evenwel achter bij de rest van de PMC's. E.e.a. heeft er toe geleid dat het productaanbod onder de loep is genomen en dat bekeken gaat worden wat hierin gewijzigd moet worden om de omzet te activeren.

## ***Kosten***

Nog voor de realisatie van de reorganisatie is het management van MartiniPlaza in staat gebleken de kosten over de hele linie te reduceren.

De belangrijkste posten die daalden waren:

- Personeelskosten -/- **109K** – behoudend beleid bij vervullen vacatures
- Flex personeel -/- **95K** – minder inzet flexpersoneel bij diverse events
- Huisvestingskosten -/- **47K** – minimale kosten dankzij MJOP budget
- Reorganisatiekosten -/- **241K** – beheersbare kosten door o.a. beperking juridische- en advieskosten.

De reorganisatiekosten (**700K**) zijn in de loop van 2015 vastgesteld en in de exploitatie meegenomen.

## ***Bedrijfsresultaat***

Voor 2015 was een nihil bedrijfsresultaat begroot. In de begroting was uitgegaan van de reguliere kostenstructuur in relatie tot een omzetstijging van **500K** ten opzichte van 2014. Doordat de omzet vrijwel **700K** hoger was dan in 2014 maar de kosten aanzienlijk lager kwam het bruto resultaat uit op **841K**. Het aandeel van de productie 'Warhorse' binnen dit resultaat was **373K**.

Evenals MartiniPlaza presteerde Euroborg Horeca BV ook uitstekend en noteerde een resultaat van **180K**. Dankzij de 50% deelneming werd het bedrijfsresultaat van MartiniPlaza met **90K** verbeterd.

Het bedrijfsresultaat over 2015 kwam, na verrekening van de reorganisatiekosten, uit op **382K**. De reorganisatiekosten konden in 2015 volledig genomen worden.

## **Reorganisatie**

Op 24 juni is ,na een voorbereiding van enige maanden, het reorganisatieplan 'MartiniPlaza 2.0' gepresenteerd. E.e.a. betekende dat per 1 januari 2016 vijftien medewerkers boventallig dan wel geoutsourcet werden. Daarnaast is de organisatiestructuur drastisch gewijzigd. MartiniPlaza werd een commercieel bedrijf met een commerciële organisatie. Het facilitaire 'hart' is vervangen door een commercieel 'hart'. Dit moet er toe leiden dat een actieve marktwerking wordt bewerkstelligd en daardoor omzetgroei. De reorganisatie is begroot op **700K**. Hierin zijn alle kosten voor begeleiding, advies, vaststellingsovereenkomsten en enkele uitkeringen t/m 2018 meegenomen. Alle risico's zijn binnen dit budget afgedekt. Door o.a. een optimale begeleiding, goede communicatie en een voorspoedig veranderingsproces zijn de kosten aanzienlijk beperkt. Positief is dat alle kosten direct in 2015 genomen konden worden zodat deze 'erfenis' niet de exploitatie van de komende jaren beïnvloed.

De reorganisatiekosten kwamen uiteindelijk uit op **459K**. Per 1 januari vervallen de kosten van twee medewerkers (1,5 fte) aan de gemeente Groningen. Het maximale risico voor de gemeente is berekend op **286K**.

## **Organisatie**

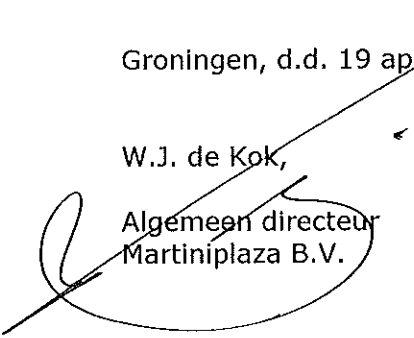
2015 was een positief jaar gezien het gerealiseerde bedrijfsresultaat. Voor de organisatie was het soms zwaar en onzeker vanwege het grote veranderingsproces. Desondanks heeft het gehele team een uitstekende prestatie geleverd en is ook door alle boventalligen tot op het laatste moment met veel inzet en motivatie gewerkt. De bestaande organisatie heeft t/m 31 december binnen de traditionele structuur geopereerd.

In het tweede halfjaar van 2015 is gestart met de werving van nieuwe managers ter aanvulling en versterking van met managementteam. Met ingang van 1 oktober is de Marketing manager reeds gestart als parttimer. De manager Operations is in het najaar geworven en per 1 januari gestart. Het nieuwe MT heeft reeds begin december de eerste teamsessies georganiseerd zodat er een commitment was voor het plan MartiniPlaza 2.0. Daarnaast zijn de eerste operationele voorbereidingen voor 2016 getroffen.

Met ingang van 1 januari 2016 is gestart met de organisatie 2.0.

Groningen, d.d. 19 april 2016

W.J. de Kok,  
Algemeen directeur  
Martiniplaza B.V.



## **Jaarrekening**

## Geconsolideerde balans per 31 december 2015

(na voorgestelde resultaatbestemming)

x € 1.000

<b>Activa</b>	<b>31 december 2015</b>	<b>31 december 2014</b>
<b>Vaste activa</b>		
2.1a Materiële vaste activa	14.696	15.552
2.1b Financiële vaste activa	1.092	1.402
	<hr/>	<hr/>
	15.788	16.954
<b>Vlottende activa</b>		
2.2 Voorraden	80	86
2.3 Vorderingen	1.308	1.159
2.4 Liquide middelen	3.599	3.885
	<hr/>	<hr/>
	4.987	5.130
	<hr/>	<hr/>
	20.775	22.084
	<hr/>	<hr/>

x € 1.000

**Passiva**

	<u>31 december 2015</u>	<u>31 december 2014</u>
<b>2.5 Eigen Vermogen</b>		
Gestort en opgevraagd kapitaal	1.800	1.800
Agio	3.615	3.615
Overige reserves	-1.893	-2.275
	<hr/>	<hr/>
	3.522	3.140
<b>2.6 Voorzieningen</b>		
Reorganisatie	219	0
	<hr/>	<hr/>
	219	0
<b>2.7 Langlopende schulden</b>		
Gemeente Groningen	11.962	12.460
ADV-Sparen	357	348
	<hr/>	<hr/>
	12.319	12.808
<b>2.8 Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan leveranciers	627	783
Schuld aan Gemeente Groningen	2.206	2.715
Overige schulden	1.882	2.638
	<hr/>	<hr/>
	4.715	6.136
	<hr/>	<hr/>
	20.775	22.084
	<hr/>	<hr/>



## Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2015

x € 1.000	2015	2014
Beurzen/theaterproducties	919	513
Horeca	1.957	1.971
Horeca Euroborg	178	186
Zaalhuur	1.291	1.112
Parkeergarage	474	401
Overige bedrijfsopbrengsten	254	188
Werken voor derden	271	301
<b>3.1 Netto-omzet</b>	<b>5.344</b>	<b>4.672</b>
<b>3.2 Bijdrage sportaccommodatie en Gemeentelijke Bijdrage</b>	<b>1.890</b>	<b>1.882</b>
Lonen en Salarissen	2.310	2.416
Pensioen en Sociale lasten	345	379
<b>3.3 Personeelskosten</b>	<b>-2.655</b>	<b>-2.795</b>
2.1a Afschrijvingskosten op en waardeveranderingen van materiële vaste activa	-923	-1.017
3.4 Overige bedrijfskosten	-2.949	-3.065
<b>Bedrijfskosten</b>	<b>-3.872</b>	<b>-4.082</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>707</b>	<b>-323</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
3.5 Rentebaten	57	66
3.6 Rentelasten	-472	-590
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	<b>292</b>	<b>-847</b>
3.7 Resultaat deelnemingen	90	49
<b>Resultaat</b>	<b>382</b>	<b>-798</b>

## Geconsolideerde kasstroomoverzicht over 2015

x € 1.000	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	707	-323
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen op materiële vaste activa	923	1.017
Mutatie voorzieningen	219	0
<i>Verandering in werkkapitaal:</i>		
Vorraden	6	10
Vorderingen	-148	-26
Kortlopende schulden (exclusief bankkrediet)	-1.421	2.993
	<u>-1.563</u>	<u>2.977</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	286	3.671
Ontvangen interest	57	66
Betaalde interest	-472	-590
	<u>-415</u>	<u>-523</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
<b>Transporteren</b>	<u>-129</u>	<u>3.148</u>

x € 1.000	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Transport</b>	-129	3.148
Investerings materiële vaste activa	-68	-31
Ontvangst uit verstrekte leningen	400	201
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>332</b>	<b>170</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Aflossing langlopende schulden	-490	-485
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>-490</b>	<b>-485</b>
<b>Toename/(afname) geldmiddelen</b>	<b>-286</b>	<b>2.833</b>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt: * € 1.000	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Stand per 1 januari</b>	3.885	1.052
Mutatie boekjaar	-286	2.833
<b>Stand per 31 december</b>	<b>3.599</b>	<b>3.885</b>

## **Toelichting op de geconsolideerde balans en winst-en-verliesrekening**

### **1 Algemene toelichting**

#### *1.1 Algemeen*

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid "Martiniplaza B.V." is statutair gevestigd te Groningen, kantoorhoudende te 9727 KB Groningen, Leonard Springerlaan 2.

#### *Doelstelling*

De vennootschap heeft als doel het instandhouden in Groningen van het MartiniPlaza complex als multifunctioneel evenementencomplex en het daarin organiseren van beurzen, bedrijfspresentaties/feesten, congressen en sport- en grootschalige muziek/theateractiviteiten en combinaties daarvan en het in beginsel voor korte duur ter beschikking stellen van faciliteiten in dat complex alsmede het op beperkte schaal uitoefenen van horeca-activiteiten met name in relatie tot het bovenstaande.

#### *Groepsverhoudingen*

De Gemeente Groningen is voor 100% aandeelhouder.

#### *Euroborg Horeca B.V.*

F.C. Groningen Beheer B.V. en Martiniplaza B.V. participeren ieder voor 50% in de besloten vennootschap. Euroborg Horeca B.V. is statutair gevestigd te Groningen. Aangezien Martiniplaza B.V. geen overheersende zeggenschap kan uitoefenen of de centrale leiding heeft, wordt de jaarrekening van de Euroborg Horeca B.V. niet geconsolideerd.

#### *Stichting Euroborg Martiniplaza Facilitair/Stichting Martiniplaza Facilitair*

Euroborg Horeca B.V. en Martiniplaza B.V. participeerden ieder voor 50% in Stichting Euroborg Martiniplaza Facilitair. Op 7 juli 2010 heeft er een statutenwijziging plaatsgevonden. De stichting draagt vanaf dat moment de naam Stichting Martiniplaza Facilitair. Martiniplaza B.V. is vanaf dat moment 100% eigenaar van Stichting Martiniplaza Facilitair. De jaarrekening van Stichting Martiniplaza Facilitair is geïntegreerd in de geconsolideerde jaarrekening van Martiniplaza B.V.

## *1.2 Toelichting op het kasstroomoverzicht*

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

## *1.3 Grondslagen voor waardering van activa en passiva*

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die zijn uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

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. Voor zover niet anders vermeld hebben de activa en passiva een looptijd korter dan één jaar. In de balans en winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

### *Schattingen*

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de directie van Martiniplaza B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de 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.

### *Materiële vaste activa*

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs vermeerderd met de kosten om het actief op zijn plaats en in staat van gebruik te krijgen, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde of lagere bedrijfswaarde. Op terreinen wordt niet afgeschreven. De kapitaalsbijdragen op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs van de activa waarop de subsidie betrekking heeft. De wijze van verwerking van kosten van herstel en kosten van groot onderhoud: In de kostprijs worden de kosten van groot onderhoud opgenomen, zodra deze kosten zich voordoen en aan de activeringscriteria is voldaan. De boekwaarde van de te vervangen bestanddelen wordt dan als gedesinvesteerd beschouwd en ineens ten laste van de winst- en verliesrekening gebracht. Alle overige onderhoudskosten worden direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

### *Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa*

Martiniplaza B.V. beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

### *Afschrijvingen op materiële vaste activa*

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### *Financiële vaste activa*

Niet geconsolideerde deelnemingen waarin de groep invloed van betekenis uitoefent op het zakelijke en financiële beleid worden tegen de vermogensmutatiemethode gewaardeerd.

De deelnemingen worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode, bepaald conform de grondslagen van deze jaarrekening.

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde van het verstrekte bedrag, gewoonlijk de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

### *Vorraden*

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (First In, First Out) of lagere opbrengstwaarde.

### *Vorderingen*

Vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

### *Liquide Middelen*

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Eventuele rekening-courantschulden bij banken worden opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vennootschap.

### *Langlopende Schulden*

Langlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. ADV-sparen wordt gewaardeerd aan de hand van de gespaarde uren per werknemer te vermenigvuldigen met een gemiddeld uurloon. Dit gemiddeld uurloon wordt berekend vanuit de totale loonkosten per werknemer betreffende dit boekjaar.

### *Kortlopende Schulden*

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### *Financiële instrumenten*

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten zoals vorderingen, effecten en schulden, als financiële derivaten verstaan.

De groep scheidt een in een contract besloten derivaat ('embedded derivative') af van het basiscontract indien aan onderstaande voorwaarden is voldaan:

- Er bestaat geen nauw verband tussen de economische kenmerken en risico's van het in het contract besloten derivaat en de economische kenmerken en risico's van het basiscontract.
- Een afzonderlijk instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat zou voldoen aan de definitie van een derivaat; en
- Het samengestelde instrument wordt niet tegen reële waarde gewaardeerd met verwerking van de reële waardeveranderingen in het resultaat.

De vennootschap heeft geen derivaten.

## *1.4 Grondslagen voor bepaling van het resultaat*

### *Algemeen*

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn. Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat verantwoord zodra het waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen.

### *Netto-omzet*

Onder netto-omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte c.q. te brengen bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten onder aftrek van kortingen en exclusief omzetbelasting.

### *Personeelsbeloningen*

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

### *Bedrijfskosten*

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

De afschrijvingen op bedrijfsgebouwen worden gebaseerd op verkrijgingsprijs; op overige vaste activa wordt afgeschreven op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur.

### *Pensioenen*

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt Martiniplaza B.V. op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft Martiniplaza B.V. geen verdere verplichtingen voor deze pensioenregelingen. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

### *Belastingen*

Martiniplaza B.V. is niet vennootschapsbelastingplichtig aangezien zij een indirect overheidsbedrijf is en geen activiteiten uitoefent in de zin van artikel 2 lid 3 Wet op de Vennootschapsbelasting 1969.

### *Rentebaten en rentelasten*

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.



## 2 Toelichting op de geconsolideerde balans

### 2.1a Materiële vaste activa

X €1.000	Bedrijfs- terreinen	Bedrijfs- gebouwen	Machines en Installaties Trekkenwand	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>31 december 2014</b>					
Cumulatieve aanschafwaarde	3.082	18.142	8.428	1.531	31.183
Cumulatieve afschrijvingen	0	-7.988	-6.300	-1.343	-15.631
Boekwaarde	3.082	10.154	2.128	188	15.552
<b>Mutaties 2015</b>					
Investeringsen	0	0	36	31	67
Investeringsen MJOP:					
Aanschafwaarde	0	0	0	226	226
Kapitaalsbijdrage	0	0	0	-226	-226
Afschrijvingen	0	-485	-411	-27	-923
	0	-485	-375	4	-987
<b>31 december 2015</b>					
Cumulatieve aanschafwaarde	3.082	18.142	8.464	1.562	31.250
Cumulatieve afschrijvingen	0	-8.473	-6.711	-1.370	-16.554
Boekwaarde	3.082	9.669	1.753	192	14.696
Afschrijvingspercentages	0,0	2,5-5,0	5,0-10,0	0,0-20,0	

Op de aanschafwaarde van de kunstwerken ad € 141.400,- wordt niet afgeschreven en deze staan vermeld onder "Andere vaste bedrijfsmiddelen".

2.1b Financiële vaste activa

X € 1.000	2015	2014
Deelneming Euroborg Horeca B.V.	192	102
Lening Groepsmaatschappij (Euroborg Horeca B.V.)	900	1.300
<b>Totaal Financiële vaste activa</b>	<b>1.092</b>	<b>1.402</b>

X € 1.000	2015	2014
<b>Deelneming Euroborg Horeca B.V.</b>		
Stand per 1 januari	102	53
Resultaat deelneming	90	49
Stand per 31 december	192	102

X € 1.000	2015	2014
<b>Lening Groepsmaatschappij (Euroborg Horeca B.V.)</b>		
Stand per 1 januari	1.300	1.500
Naar kortlopende vorderingen	-200	0
Aflossing conform aflossingsschema	-200	-200
Stand per 31 december	900	1.300

Op 22 december 2005 is overeengekomen dat Martiniplaza B.V. aan Euroborg Horeca B.V. een geldlening ad € 2.500.000 verstrekt. Over het bedrag van de geldlening of het restant daarvan is Euroborg Horeca B.V. een rente verschuldigd gelijk aan het rentepercentage dat Martiniplaza B.V. over haar rekening-courantpositie aan haar bankier is verschuldigd, met een opslag van 0,1% vanwege administratiekosten. Jaarlijks wordt er € 100.000 afgelost. Voor de jaren 2012 t/m 2016 wordt er jaarlijks extra € 100.000 afgelost.

## 2.2 Voorraden

X € 1.000	2015	2014
Grond- en hulpstoffen	61	66
Emballage	19	20
	<b>80</b>	<b>86</b>

## 2.3 Vorderingen

X € 1.000	2015	2014
Handelsdebiteuren	678	688
Vorderingen Gemeente Groningen	11	9
Overige vorderingen	619	462
<b>Totaal Vorderingen</b>	<b>1.308</b>	<b>1.159</b>

### Handelsdebiteuren

X € 1.000	2015	2014
Nominaal	715	725
Af: voorziening dubieuze debiteuren	37	37
	<b>678</b>	<b>688</b>

### Vorderingen Gemeente Groningen

X € 1.000	2015	2014
Gemeente Groningen	<b>11</b>	<b>9</b>

<u>Overige vorderingen</u>		
X € 1.000	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<hr/>	<hr/>
Euroborg Horeca B.V.	282	92
Te vorderen omzetbelasting	194	96
Vooruitbetaalde bedragen	100	211
Overige	43	63
	<hr/>	<hr/>
	<b>619</b>	<b>462</b>
	<hr/>	<hr/>

#### 2.4 *Liquide middelen*

X € 1.000	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<hr/>	<hr/>
Kas	76	131
Banken	3.487	3.634
Betalingen onderweg	36	120
	<hr/>	<hr/>
	<b>3.599</b>	<b>3.885</b>
	<hr/>	<hr/>

## 2.5 Eigen vermogen

Voor het eigen vermogen wordt verwezen naar de toelichting op het eigen vermogen in de enkelvoudige jaarrekening.

## 2.6 Voorzieningen

X € 1.000			2015	2014
	Looptijd 1 – 5 jaar	Looptijd > 5 jaar	Totaal	Totaal
Reorganisatie	219	0	219	0

## 2.7 Langlopende schulden

X € 1.000			2015	2014
	Looptijd 1 – 5 jaar	Looptijd > 5 jaar	Totaal	Totaal
Gemeente Groningen 1 <sup>e</sup> lening	1.731	8.656	10.387	10.820
Gemeente Groningen 2 <sup>e</sup> lening	141	706	847	882
Gemeente Groningen 3 <sup>e</sup> lening	121	606	727	758
ADV-Sparen	253	104	357	348
	2.246	10.072	12.318	12.808

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn opgenomen onder de kortlopende schulden.

De raad van de gemeente Groningen heeft op 27 mei 2015 besloten de bancaire rol van de gemeente Groningen voor MartiniPlaza gedurende tien jaren te continueren. Over een eventuele continuering van de bancaire rol voor MartiniPlaza na 2025 moet de raad opnieuw een besluit nemen.

Het rentepercentage van de lening betreffende de Gemeente Groningen wordt gefixeerd op het Rente Omslag Percentage (ROP) van de Gemeente Groningen. De rentepercentages voor de drie leningen zijn resp. 4,40%/1,965%, 4,465% en 4,945%.

De oorspronkelijke hoofdsommen zijn resp. € 16.446.564 (2002-2015)/ € 10.820.108 (per 24.08.2015), € 1.200.000 (2006) en € 1.000.000 (2007).

## 2.8 Kortlopende schulden

### Bankier

Bankier is Gemeente Groningen. De Raad van de Gemeente Groningen heeft op 27 mei 2015 besloten de bancaire rol van de Gemeente voor Martiniplaza B.V. gedurende tien jaar te continueren. In het jaar 2025 zal over een eventuele continuering van de bancaire rol opnieuw een besluit worden genomen.

### Schuld aan Gemeente Groningen

X € 1.000	2015	2014
Crediteuren (OVES)	134	243
Vooruitontvangen MJOP	1.463	1.760
DIA te betalen rente langlopende leningen	111	214
DIA te betalen aflossing langlopende leningen	498	498
	<b>2.206</b>	<b>2.715</b>

In 2014 heeft de Raad van de Gemeente Groningen besloten om 6,6 miljoen euro beschikbaar te stellen voor urgent achterstallig onderhoud opgenomen in het meerjarenonderhoudsplan van Martiniplaza B.V.

In 2014 is een bedrag van 2,4 miljoen euro beschikbaar gesteld; in 2015 2,0 miljoen euro en in 2016 nog eens 2,2 miljoen euro.

### Overige schulden

X € 1.000	2015	2014
Vakantiegeld & uren personeel	122	143
Te betalen omzetbelasting (SMF)	56	52
Te betalen loonheffing	69	72
Nog te betalen kaartverkoop 2015 resp. 2014	57	105
Vooruitontvangen Kaartverkoop 2015 resp. 2014	1.107	1.736
Te betalen pensioenen + sociale lasten	40	36
Munten horeca in omloop	57	43
Reorganisatie	146	0
Overige	228	451
	<b>1.882</b>	<b>2.638</b>

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

***Niet in de balans opgenomen verplichtingen***

De huurovereenkomst betreffende de parkeergarage " Martini Parking" is aangegaan voor een periode van 13 jaar, ingaande op 1 april 2007 en eindigende op 20 juli 2020. De vaste huurprijs van het gehuurde bedraagt voor 2015 € 60.500 en wordt jaarlijks geïndexeerd (2015: 0% ; 2016: 0,6%).

Leaseverplichtingen van twee bestelauto's. De looptijd van beide contracten is nog 20,5 maanden per 31 december 2015.

Looptijd < 1 jaar : € 11.400 ; Looptijd 1 < 5 jaar : € 8.075 ; Totaal € 19.475

### 3 Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening

#### 3.1 Netto-omzet

De netto-omzet is in het verslagjaar met 14,39 % toegenomen.

X € 1.000	<u>Beurzen/Theaterproducties (Eigen Producties)</u>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Theaterproducties		872	420
Beurzen/overige		47	93
Totaal		919	513

X € 1.000	<u>Horeca</u>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Theater/Concerten		469	245
Beurzen		212	289
Examens/Tentamens/Vergaderingen		48	25
Sporten		287	307
Feesten		405	574
Congressen		536	531
Totaal		1.957	1.971

X € 1.000	<u>Zaalhuur</u>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Theater/Concerten		98	105
Beurzen		298	310
Examens/Tentamens/Vergaderingen		231	156
Sporten		131	103
Overige		45	31
Congressen		300	260
Feesten		66	66
Permanente verhuur		122	81
Totaal		1.291	1.112



### 3.2 Bijdrage Sportaccommodatie OCSW en Gemeentelijke Bijdrage

X € 1.000	2015	2014
1. Bijdrage Sportaccommodatie OCSW	44	44
2. Gemeentelijke Bijdrage	1.846	1.838
	1.890	1.882

### 3.3 Personeelskosten

X € 1.000	2015	2014
<b>Personeelskosten Gemeente CAO</b>		
Lonen en salarissen	691	816
Pensioen en sociale lasten	181	216
	872	1.032
<b>Personeelskosten Stichting Martiniplaza Facilitair</b>		
Lonen en salarissen	805	734
Pensioen en sociale lasten	164	163
	969	897
<b>Totale kosten vast personeel</b>		
Lonen en salarissen	1.496	1.550
Pensioen en sociale lasten	345	379
	<b>1.841</b>	<b>1.929</b>
Los personeel	848	871
Overige personeelskosten	55	97
Doorbelasting personeel	-89	-102
Totaal personeelskosten	<b>2.655</b>	<b>2.795</b>

De werknemers bij Martiniplaza B.V. (Gemeente CAO) nemen deel in de Stichting Pensioenfonds ABP. De werknemers bij Stichting Martiniplaza Facilitair nemen deel in het Pensioenfonds Horeca & Catering. Op grond van artikel BW2,383 lid 1 is de beloning bestuurders niet vermeld.

### 3.4 Overige bedrijfskosten

X € 1.000	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Huisvestingskosten	552	727
Kosten MJOP	2.071	640
Vrijval MJOP	-2.071	-640
Belastingen/Heffingen	269	296
Kantoorkosten	38	38
Accountants- & Advieskosten	60	89
Automatiseringskosten	101	110
Marketingkosten	110	80
Reorganisatiekosten	459	138
Algemene Bedrijfskosten	62	139
Beurzen/theaterproducties	231	198
Horeca	676	726
Horeca Euroborg	93	104
Werken voor derden	214	268
Huur Parkeergarage	84	152
	<b>2.949</b>	<b>3.065</b>

### 3.5 *Rentebaten*

X € 1.000	<b>2015</b>	<b>2014</b>
1. Rente lening Euroborg Horeca B.V.	52	59
2. Rente RC	5	7
	<hr/> 57	<hr/> 66

### 3.6 *Rentelasten*

X € 1.000	<b>2015</b>	<b>2014</b>
1. Rente lening o/g	472	589
2. Rente RC	0	1
	<hr/> 472	<hr/> 590

### 3.7 *Resultaat deelnemingen*

Het boekjaar 2015 van Euroborg Horeca B.V. kent een positief resultaat van € 181.000, -. Martiniplaza B.V. participeert voor 50% in deze onderneming, waardoor een bedrag van € 90.500, - ten gunste is gebracht van het resultaat.

### 3.8 *Werknemers*

Aan het eind van 2015 waren er 34,3 FTE's werknemers in dienst (2014: 34,5 FTE's) Conform voorgaand jaar zijn geen werknemers werkzaam in het buitenland.

## Enkelvoudige balans per 31 december 2015

(na voorgestelde resultaatbestemming)

x € 1.000

<b>Activa</b>	<b>31 december 2015</b>	<b>31 december 2014</b>
<b>Vaste activa</b>		
4.1a Materiële vaste activa	14.696	15.552
4.1b Financiële vaste activa	1.092	1.402
	<hr/>	<hr/>
	15.788	16.954
<b>Vlottende activa</b>		
4.2 Voorraden	80	86
4.3 Vorderingen	1.308	1.159
4.4 Liquide middelen	3.571	3.845
	<hr/>	<hr/>
	4.959	5.090
	<hr/>	<hr/>
	20.747	22.044
	<hr/>	<hr/>

x € 1.000

**Passiva**

	<b>31 december 2015</b>	<b>31 december 2014</b>
<b>4.5 Eigen Vermogen</b>		
Gestort en opgevraagd kapitaal	1.800	1.800
Agio	3.615	3.615
Overige reserves	-1.893	-2.275
	<hr/>	<hr/>
	3.522	3.140
<b>4.6 Voorzieningen</b>		
Reorganisatie	219	0
	<hr/>	<hr/>
	219	0
<b>4.7 Langlopende schulden</b>		
Gemeente Groningen	11.962	12.460
ADV-Sparen	357	348
	<hr/>	<hr/>
	12.319	12.808
<b>4.8 Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan leveranciers	627	882
Schuld aan Gemeente Groningen	2.206	2.715
Overige schulden	1.854	2.499
	<hr/>	<hr/>
	4.687	6.096
	<hr/>	<hr/>
	20.747	22.044
	<hr/>	<hr/>

## Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2015

x € 1.000

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Beurzen/theaterproducties	919	513
Horeca	1.957	1.971
Horeca Euroborg	178	186
Zaalhuur	1.291	1.112
Parkeergarage	474	401
Overige bedrijfsopbrengsten	254	188
Werken voor derden	272	301
<b>5.1 Netto-omzet</b>	<b>5.344</b>	<b>4.672</b>
<b>5.2 Bijdrage sportaccommodatie en Gemeentelijke Bijdrage</b>	<b>1.890</b>	<b>1.882</b>
Lonen en Salarissen	2.310	2.416
Pensioen en Sociale lasten	345	379
<b>5.3 Personeelskosten</b>	<b>-2.655</b>	<b>-2.795</b>
4.1a Afschrijvingskosten op en waardeveranderingen van materiële vaste activa	-923	-1.017
5.4 Overige bedrijfskosten	-2.949	-3.065
<b>Bedrijfskosten</b>	<b>-3.872</b>	<b>-4.082</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>707</b>	<b>-323</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
5.5 Rentebaten	57	66
5.6 Rentelasten	-472	-590
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	<b>292</b>	<b>-847</b>
5.7 Resultaat deelnemingen	90	49
<b>Resultaat</b>	<b>382</b>	<b>-798</b>

### **Toelichting op de enkelvoudige balans en winst-en-verliesrekening**

De vennootschap heeft de enkelvoudige jaarrekening opgesteld volgens de wettelijke bepalingen van Titel 9 boek 2 Burgerlijk Wetboek. De jaarrekening is opgemaakt op 28 mei 2015.

Voor de grondslagen voor waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat, wordt verwezen naar de grondslagen van waardering en resultaatbepaling in de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niet anders wordt vermeld.

#### 4 Toelichting op de enkelvoudige balans

##### 4.1a Materiële vaste activa

X €1.000	Bedrijfs- terreinen	Bedrijfs- gebouwen	Machines en Installaties Trekkenwand	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>31 december 2014</b>					
Cumulatieve aanschafwaarde	3.082	18.142	8.428	1.531	31.183
Cumulatieve afschrijvingen	0	-7.988	-6.300	-1.343	-15.631
Boekwaarde	3.082	10.154	2.128	188	15.552
<b>Mutaties 2015</b>					
Investeringen	0	0	36	31	67
Investeringen MJOP:					
Aanschafwaarde	0	0	0	226	226
Kapitaalsbijdrage	0	0	0	-226	-226
Afschrijvingen	0	-485	-411	-27	-923
	0	-485	-375	4	-987
<b>31 december 2015</b>					
Cumulatieve aanschafwaarde	3.082	18.142	8.464	1.562	31.250
Cumulatieve afschrijvingen	0	-8.473	-6.711	-1.370	-16.554
Boekwaarde	3.082	9.669	1.753	192	14.696
Afschrijvingspercentages	0,0	2,5-5,0	5,0-10,0	0,00-20,0	

Op de aanschafwaarde van de kunstwerken ad € 141.400,- wordt niet afgeschreven en deze staan vermeld onder "Andere vaste bedrijfsmiddelen".



4.1b Financiële vaste activa

X € 1.000	2015	2014
Deelneming Euroborg Horeca B.V.	192	102
Lening Groepsmaatschappij (Euroborg Horeca B.V.)	900	1.300
<b>Totaal Financiële vaste activa</b>	<b>1.092</b>	<b>1.402</b>

X € 1.000	2015	2014
<b>Deelneming Euroborg Horeca B.V.</b>		
Stand per 1 januari	102	53
Resultaat deelneming	90	49
Stand per 31 december	192	102

X € 1.000	2015	2014
<b>Lening Groepsmaatschappij (Euroborg Horeca B.V.)</b>		
Stand per 1 januari	1.300	1.500
Naar kortlopende vorderingen	-200	0
Aflossing conform aflossingsschema	-200	-200
Stand per 31 december	900	1.300

Op 22 december 2005 is overeengekomen dat Martiniplaza B.V. aan Euroborg Horeca B.V. een geldlening ad € 2.500.000 verstrekt. Over het bedrag van de geldlening of het restant daarvan is Euroborg Horeca B.V. een rente verschuldigd gelijk aan het rentepercentage dat Martiniplaza B.V. over haar rekening-courantpositie aan haar bankier is verschuldigd, met een opslag van 0,1% vanwege administratiekosten. Jaarlijks wordt er € 100.000 afgelost. Voor de jaren 2012 t/m 2016 wordt er jaarlijks extra € 100.000 afgelost.

#### 4.2 Voorraden

X € 1.000	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Grond- en hulpstoffen	61	66
Emballage	19	20
	<b>80</b>	<b>86</b>

#### 4.3 Vorderingen

X € 1.000	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Handelsdebiteuren	678	688
Vorderingen Gemeente Groningen	11	9
Overige vorderingen	619	462
<b>Totaal Vorderingen</b>	<b>1.308</b>	<b>1.159</b>

<u>Handelsdebiteuren</u> X € 1.000	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Nominaal	715	725
Af: voorziening dubieuze debiteuren	37	37
	<b>678</b>	<b>688</b>

<u>Vorderingen Gemeente Groningen</u> X € 1.000	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gemeente Groningen	<b>11</b>	<b>9</b>

<u>Overige vorderingen</u>		
X € 1.000	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Euroborg Horeca B.V.	282	92
Te vorderen omzetbelasting	194	96
Vooruitbetaalde bedragen	100	211
Overige	43	63
	<b>619</b>	<b>462</b>

#### 4.4 *Liquide middelen*

X € 1.000	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Kas	76	131
Banken	3.459	3.594
Betalingen onderweg	36	120
	<b>3.571</b>	<b>3.845</b>

#### 4.5 *Eigen vermogen*

##### Aandelenkapitaal

Het maatschappelijk kapitaal van de onderneming bedraagt vanaf 31 december 2003 EUR 6.000.000, verdeeld in 5.990 gewone aandelen en 10 prioriteitsaandelen van elk EUR 1.000 nominaal. Het geplaatste aandelenkapitaal is groot EUR 1.800.000, bestaande uit 1.799 gewone aandelen en 1 prioriteitsaandeel van elk EUR 1.000 nominaal. Aan de prioriteitsaandelen zijn geen bijzondere rechten verbonden.

##### Overige reserves

X € 1.000	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Stand per 1 januari	-2.275	-1.477
Uit resultaatbestemming	382	-798
Stand per 31 december	<b>-1.893</b>	<b>-2.275</b>

#### 4.6 Voorzieningen

X € 1.000			2015	2014
	Looptijd 1 – 5 jaar	Looptijd > 5 jaar	Totaal	Totaal
Reorganisatie	219	0	219	0

#### 4.7 Langlopende schulden

X € 1.000			2015	2014
	Looptijd 1 – 5 jaar	Looptijd > 5 jaar	Totaal	Totaal
Gemeente Groningen 1 <sup>e</sup> lening	1.731	8.656	10.387	10.820
Gemeente Groningen 2 <sup>e</sup> lening	141	706	847	882
Gemeente Groningen 3 <sup>e</sup> lening	121	606	727	758
ADV-Sparen	253	104	357	348
	2.246	10.072	12.318	12.808

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn opgenomen onder de kortlopende schulden.

De raad van de gemeente Groningen heeft op 27 mei 2015 besloten de bancaire rol van de gemeente Groningen voor MartiniPlaza gedurende tien jaren te continueren. Over een eventuele continuering van de bancaire rol voor MartiniPlaza na 2025 moet de raad opnieuw een besluit nemen.

Het rentepercentage van de lening betreffende de Gemeente Groningen wordt gefixeerd op het Rente Omslag Percentage (ROP) van de Gemeente Groningen. De rentepercentages voor de drie leningen zijn resp. 4,40%/1,965%, 4,465% en 4,945%.

De oorspronkelijke hoofdsommen zijn resp. € 16.446.564 (2002-2015)/ € 10.820.108 (per 24.08.2015), € 1.200.000 (2006) en € 1.000.000 (2007).

#### 4.8 Kortlopende schulden

##### Bankier

Bankier is Gemeente Groningen. De Raad van de Gemeente Groningen heeft op 27 mei 2015 besloten de bancaire rol van de Gemeente voor Martiniplaza B.V. gedurende tien jaar te continueren. In het jaar 2025 zal over een eventuele continuering van de bancaire rol opnieuw een besluit worden genomen.

##### Schuld aan Gemeente Groningen

X € 1.000	2015	2014
Crediteuren (OVES)	134	243
Vooruitontvangen MJOP	1.463	1.760
DIA te betalen rente langlopende leningen	111	214
DIA te betalen aflossing langlopende leningen	498	498
	<b>2.206</b>	<b>2.715</b>

##### Overige schulden

X € 1.000	2015	2014
Vakantiegeïd & uren personeel	89	107
Te betalen loonheffing	37	43
Nog te betalen kaartverkoop 2014 resp. 2013	57	105
Vooruitontvangen Kaartverkoop 2015 resp. 2014	1.107	1.736
Te betalen pensioenen + sociale lasten	10	14
Munten horeca in omloop	57	43
Reorganisatie	48	0
Overige	449	451
	<b>1.854</b>	<b>2.499</b>

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

##### ***Niet in de balans opgenomen verplichtingen***

De huurovereenkomst betreffende de parkeergarage " Martini Parking" is aangegaan voor een periode van 13 jaar, ingaande op 1 april 2007 en eindigende op 20 juli 2020. De vaste huurprijs van het gehuurde bedraagt voor 2014 € 60.500 en wordt jaarlijks geïndexeerd. (2015 = 0,0 %; 2016 = 0,6 %).

Leaseverplichtingen van twee bestelauto's. De looptijd van beide contracten is nog 20,5 maanden per 31 december 2014.

Looptijd < 1 jaar : € 11.400 ; Looptijd 1 < 5 jaar : € 8.075 ; Totaal € 19.475

## 5 Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening

### 5.1 Netto-omzet

De netto-omzet is in het verslagjaar met 14,39 % toegenomen.

X € 1.000	<u>Beurzen/Theaterproducties (Eigen Producties)</u>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Theaterproducties		872	420
Beurzen/overige		47	93
Totaal		919	513

X € 1.000	<u>Horeca</u>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Theater/Concerten		469	245
Beurzen		212	289
Examens/Tentamens/Vergaderingen		48	25
Sporten		287	307
Feesten		405	574
Congressen		536	531
Totaal		1.957	1.971

X € 1.000	<u>Zaalhuur</u>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Theater/Concerten		98	105
Beurzen		298	310
Examens/Tentamens/Vergaderingen		231	156
Sporten		131	103
Overige		45	31
Congressen		300	260
Feesten		66	66
Permanente verhuur		122	81
Totaal		1.291	1.112

## 5.2 Bijdrage Sportaccommodatie OCSW en Gemeentelijke Bijdrage

X € 1.000	<b>2015</b>	<b>2014</b>
1. Bijdrage Sportaccommodatie OCSW	44	44
2. Gemeentelijke Bijdrage	1.846	1.838
	<b>1.890</b>	<b>1.882</b>

## 5.3 Personeelskosten

X € 1.000	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Personeelskosten Gemeente CAO</b>		
Lonen en salarissen	691	816
Pensioen en sociale lasten	181	216
	<b>872</b>	<b>1.032</b>
<b>Personeelskosten Stichting Martiniplaza Facilitair</b>		
Lonen en salarissen	805	734
Pensioen en sociale lasten	164	163
	<b>969</b>	<b>897</b>
<b>Totale kosten vast personeel</b>		
Lonen en salarissen	1.496	1.550
Pensioen en sociale lasten	345	379
	<b>1.841</b>	<b>1.929</b>
Los personeel	848	871
Overige personeelskosten	55	97
Doorbelasting personeel	-89	-102
Totaal personeelskosten	<b>2.655</b>	<b>2.795</b>

De werknemers bij Martiniplaza B.V. (Gemeente CAO) nemen deel in de Stichting Pensioenfonds ABP. De werknemers bij Stichting Martiniplaza Facilitair nemen deel in het Pensioenfonds Horeca & Catering. Op grond van artikel BW2,383 lid 1 is de beloning bestuurders niet vermeld.

#### 5.4 Overige bedrijfskosten

X € 1.000	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Huisvestingskosten	552	727
Kosten MJOP	2.071	640
Vrijval MJOP	-2.071	-640
Belastingen/Heffingen	269	296
Kantoorkosten	38	38
Accountants- & Advieskosten	60	89
Automatiseringskosten	101	110
Marketingkosten	110	80
Reorganisatiekosten	459	138
Algemene Bedrijfskosten	62	139
Beurzen/theaterproducties	231	198
Horeca	676	726
Horeca Euroborg	93	104
Werken voor derden	214	268
Huur Parkeergarage	84	152
	<b>2.949</b>	<b>3.065</b>



### 5.5 *Rentebaten*

X € 1.000	<b>2015</b>	<b>2014</b>
1. Rente lening Euroborg Horeca B.V.	52	59
2. Rente RC	5	7
	<hr/>	<hr/>
	57	66
	<hr/>	<hr/>

### 5.6 *Rentelasten*

X € 1.000	<b>2015</b>	<b>2014</b>
1. Rente lening o/g	472	589
2. Rente RC	0	1
	<hr/>	<hr/>
	472	590
	<hr/>	<hr/>

### 5.7 *Resultaat deelnemingen*

Het boekjaar 2015 van Euroborg Horeca B.V. kent een positief resultaat van € 181.000, -.  
Martiniplaza B.V. participeert voor 50% in deze onderneming, waardoor een bedrag van € 90.500, - ten gunste is gebracht van het resultaat.

### 3.8 *Werknemers*

Aan het eind van 2015 waren er 34,3 FTE's werknemers in dienst (2014: 34,5 FTE's)  
Conform voorgaand jaar zijn geen werknemers werkzaam in het buitenland.


Groningen, d.d. 19.04.2016

De directie,

Commissaris,



W.J. de Kok  
Algemeen directeur



J.M. van Keulen

## **Overige gegevens**

### **Statutaire regeling winstverdeling**

1. Een eventueel batig saldo volgens de winst- en verliesrekening staat ter beschikking van de algemene vergadering.
2. a) De vennootschap kan echter aan de aandeelhouders en andere gerechtigden tot de uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voor zover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden.  
b) Uitkering van winst geschiedt na de vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is.  
c) Op aandelen wordt geen winst ten behoeve van de vennootschap uitgekeerd.
3. De vennootschap mag interim dividend uitkeren. Zij dient daarbij lid 2 sub a van dit artikel in acht te nemen.

### **Voorstel winstbestemming**

X € 1.000

Ten gunste van de overige reserves

382

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

## **Controleverklaring**

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: Martiniplaza B.V.

### Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van Martiniplaza B.V. te Groningen gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2015 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de vennootschap is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

#### Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de vennootschap gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Martiniplaza B.V. per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

## **Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen**

Ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder e en f BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig Titel 9 Boek 2 BW is opgesteld, en of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391 lid 4 BW.

Groningen, 19 april 2016

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. R.T.H. Wortelboer RA

