



Castellum Theater & Film

Rijnplein 1-3 | 2405 DB Alphen aan den Rijn

0172-429230 | www.castellum.nl

KvK: 28102910 | BTW nr. 813698601B01

JAARVERSLAG 2024

Castellum B.V.

**Rijnplein 1-3
2405 DB Alphen aan den Rijn**

JAARVERSLAG 2024

1. Inhoudsopgave

| | | |
|-------|---|----|
| 1. | JAARVERSLAG..... | 3 |
| 1.1. | Algemeen | 3 |
| 1.2. | Bestuursverslag..... | 4 |
| 1.3. | Financiële positie | 15 |
| 1.4. | Fiscale positie..... | 16 |
| 2. | JAARREKENING..... | 17 |
| 2.1.a | Balans per 31 december 2024 – ACTIVA..... | 17 |
| 2.1.b | Balans per 31 december 2024 - PASSIVA | 18 |
| 2.2. | Winst- en verliesrekening over 2024 | 19 |
| 2.3. | Kasstroomoverzicht over 2024 | 20 |
| 2.4. | Toelichting op de jaarrekening | 21 |
| 2.4.a | ALGEMENE TOELICHTING..... | 21 |
| 2.4.b | ALGEMENE GRONDSLAGEN | 22 |
| 2.4.c | GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA..... | 22 |
| 2.4.d | GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT | 24 |
| 2.4.e | GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASTROOMOVERZICHT | 26 |
| 2.5. | Toelichting op de balans | 27 |
| | ACTIVA | 27 |
| | PASSIVA..... | 30 |
| 2.6. | Toelichting op de winst- en verliesrekening | 34 |
| 2.7. | WNT-verantwoording | 37 |
| | Ondertekening van de jaarrekening | 38 |
| 3. | Overige gegevens..... | 39 |
| 3.1. | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 39 |

JAARVERSLAG 2024

1. JAARVERSLAG

1.1. Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 29 oktober 2004 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Castellum B.V. per genoemde datum opgericht. Zij is gevestigd Rijnplein 1 te Alphen aan den Rijn. De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 28102910.

Doelstelling

De doelstelling van Castellum B.V. wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

- A. Om in Nederland op regionaal niveau multifunctionele voorzieningen te exploiteren en activiteiten te organiseren die er onder meer toe bijdragen dat de voorzieningen een voor de burger herkenbare positie hebben, met name als uitvoeringspodium voor amateur en professional. De vennootschap tracht dit doel onder meer te bereiken door het exploiteren van een complex bestaande uit een theater, bioscoopzalen en horecavoorzieningen.
- B. Het verkrijgen, beheren en vervreemden van registergoederen en roerende zaken, effecten en andere waardepapieren, het ter leen opnemen van gelden al of niet met zakelijke of persoonlijke zekerheid, het stellen van zekerheid ten behoeve van derden en het verstrekken van periodieke uitkeringen.
- C. Het verrichten van al hetgeen met vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Bestuur

M. 't Sas is directeur en bestuurder.

JAARVERSLAG 2024

1.2. Bestuursverslag

Inleiding

In 2024 is het team van Castellum voortgegaan op de ingeslagen weg met de opdracht om iedereen in de gemeente Alphen aan den Rijn de mogelijkheid te geven om mee te doen aan kunst en cultuur.

In 2024 heeft Castellum het beleidsplan voor 2025-2028 opgesteld met daarin de visie en missie; waar Castellum voor staat en wat de toekomstplannen zijn. Dit plan is met de gemeente besproken en wordt door de gemeente ondersteund. Hierin staat beschreven hoe Castellum verder bouwt aan een bestendige en langdurige samenwerking met alle inwoners van de Gemeente Alphen aan den Rijn, de culturele en maatschappelijk partners, het bedrijfsleven en met de vele lokale initiatieven en organisaties, die van Castellum gebruik maken.

Castellum wil voor iedereen uit Alphen en omgeving een bron van inspiratie en verwondering zijn.

Bereik en waardering

Met de niet aflatende inzet van het kleine bevlogen team van vaste mensen, de enthousiaste vrijwilligers en de oproepkrachten horeca en techniek is Castellum erin geslaagd om alleen al met de voorstellingen in 2024 ruim 104.000 bezoekers te trekken.

Dit is gebeurd met een afgewogen mix van professioneel theater en muziek voor jong en oud en het scholenprogramma van Cultuurpalet en de vele uitvoeringen van amateurs en scholen. Inclusief de film en events zijn er in 2024 ruim 142.000 bezoekers in Castellum geweest.

Castellum monitort nauwgezet de herkomst en feedback van het publiek. Het valt daarbij op, dat niet alleen de inwoners van de kern Alphen aan den Rijn, maar in toenemende mate ook de inwoners van de dorpen rondom de kern: Koudekerk aan den Rijn, Hazerswoude, Boskoop, Benthuizen, Aarlanderveen en Zwammerdam Castellum bezoeken. Zij waarderen Castellum gemiddeld met een 8,5.

Altijd wat om naar uit te kijken, een programma dat breed aanspreekt

Castellum wil voor iedereen in Alphen en omgeving een bron van inspiratie en verwondering bieden, zo staat in het meerjarenplan omschreven. Op basis van de gebleken belangstelling en behoeften is een uitgekiend programma samengesteld, waarin alle genres voor alle doelgroepen vertegenwoordigd zijn. Heel speciaal wordt aandacht besteed aan die groepen, die tot nu toe om wat voor reden dan ook minder deelnemen. Zo hebben we speciale programma's voor kinderen, jongeren en natuurlijk ook voor senioren.

We hebben gemerkt dat Castellum aantrekkelijk is voor grote musicals, die niet in elk theater passen. De uitstekende theater technische voorzieningen, de prima bereikbaarheid en de uitstraling en het enthousiasme van het team, maken Castellum aantrekkelijk voor de producenten van grote musicals, die meerdere dagen achter elkaar op een plaats staan. Castellum heeft voor een aantal daarvan een unieke positie verworven bij de producenten.

JAARVERSLAG 2024

Castellum mikt met deze producties zoals bijvoorbeeld Jesus Christ Superstar (6 voorstellingen 3.900 bezoekers) en Malle Babbe (in 2025 5 voorstellingen 3.500 bezoekers) ook op publiek van buiten de directe omgeving van Alphen aan den Rijn en draagt zo – net als bijvoorbeeld Archeon en Avifauna – bij aan de bezoekwaardigheid van Alphen.

Heroriëntatie film

Voor film komt het bezoek uit op iets meer dan de begroting: 28.300 bezoekers. Landelijk blijft het bioscoopbezoek ver achter bij de verwachtingen, hetgeen wordt toegeschreven aan minder aansprekende titels uit Hollywood als gevolg van een staking daar.

Castellum zag in de dalende belangstelling voor film aanleiding de marktpositie nog eens grondig te onderzoeken. Hieruit bleek onder meer dat het totale bezoek aan alle bioscopen in Alphen fors is gedaald, maar dat dat aan de films in Castellum licht is toegenomen. Na deskundig extern advies is om meer bezoekers te trekken besloten om ons vooral te richten op kinderen en ouderen met breed toegankelijke films en thema- avonden. Deze heroriëntatie heeft er wellicht mede toe geleid dat in het laatste kwartaal een licht herstel heeft plaats gevonden en dat ook de gemiddelde bezetting per vertoning is toegenomen.

Uit landelijk onderzoek blijkt ook dat de filmbezoeker meer verwacht van een vertoning, dan de film en de consumpties alleen. Wij zien dan ook dat de specials met bijzondere ontvangst en sfeer en aankleding het beter doen. Maar deze activiteiten kosten uiteraard meer inzet en dus uren. Castellum kan dit tot nu grotendeels opvangen doordat de combinatie van een theater en een filmavond efficiënte inzet mogelijk maakt.

Ondertussen zijn we gestart naar een onderzoek om de filmzalen ook in te zetten voor andere activiteiten.

Personeel

Zoals bekend werkt Castellum met een kleine kern van vaste medewerkers en een uitgebreide flexibele schil aan oproepkrachten en vrijwilligers.

In de vaste kern hebben zich in 2024 twee wisselingen voorgedaan in de marketing en in de techniek. Gelukkig is in beide vacatures vlot en passend voorzien en is het team nu weer op sterkte. Het blijft wel kwetsbaar als bijvoorbeeld bij ziekte iemand uitvalt is het een hele opgave om dat werk onder de toch al drukbezette overige teamleden te verdelen. Het is dan ook te danken aan de grote betrokkenheid en inzet van het team dat dit dan toch nog lukt maar het blijft kwetsbaar. We willen in 2025 werken aan structurele oplossingen hiervoor. Er is in 2024 meer ingezet op scholing, iets wat er in de vliegende start van de voorgaande jaren te weinig van gekomen is. Daarnaast hebben we met de hele organisatie gewerkt aan het meerjaren beleidsplan met als centrale slogan: “altijd iets om naar uit te kijken” en de missie om voor iedereen in Alphen aan den Rijn een bron van verwondering en inspiratie te zijn.

JAARVERSLAG 2024

Samenwerking

Castellum is continu op zoek naar mogelijkheden om nieuwe doelgroepen, die niet of nauwelijks bereikt worden te betrekken. In seizoen 24-25 doen we voor de tweede keer mee aan het landelijk project Wijkjury, zowel voor jongeren als voor volwassenen. Na het eerste jaar zijn we er dit jaar nog beter in geslaagd om Wijkjury's samen te stellen, die divers van culturele achtergrond zijn en niet alleen uit de kern Alphen, maar ook uit de kleinere kernen eromheen komen.

Het project Gouden Dans (senioren maken samen een dansvoorstelling onder deskundige leiding) beleeft in 24-25 ook de tweede editie nadat het een zeer succesvolle uitvoering heeft gekend in mei 24 met zelfs diverse flashmobs in de open lucht in de binnenstad van Alphen.

Samen met Participe en het Jongerenwerk in Alphen aan den Rijn zijn diverse maakprojecten met jongeren opgezet, waaronder Explore! en Theater Na de Dam. De vele in dans actieve jongeren worden betrokken bij het dansprogramma via meet-ups en workshops met de Dancecrew.

De samenwerking met de middelbare scholen in Alphen is groeiende en heeft in 2024 al geleid tot meer klassikaal en individueel theaterbezoek door scholieren en _ minstens even belangrijk – eigen producties van de scholen op het podium van Castellum.

Met het Keti Koti comité is een avond rondom slavernijverleden georganiseerd en met vrouwenorganisaties is de Internationale Dag van de Vrouw in Castellum georganiseerd.

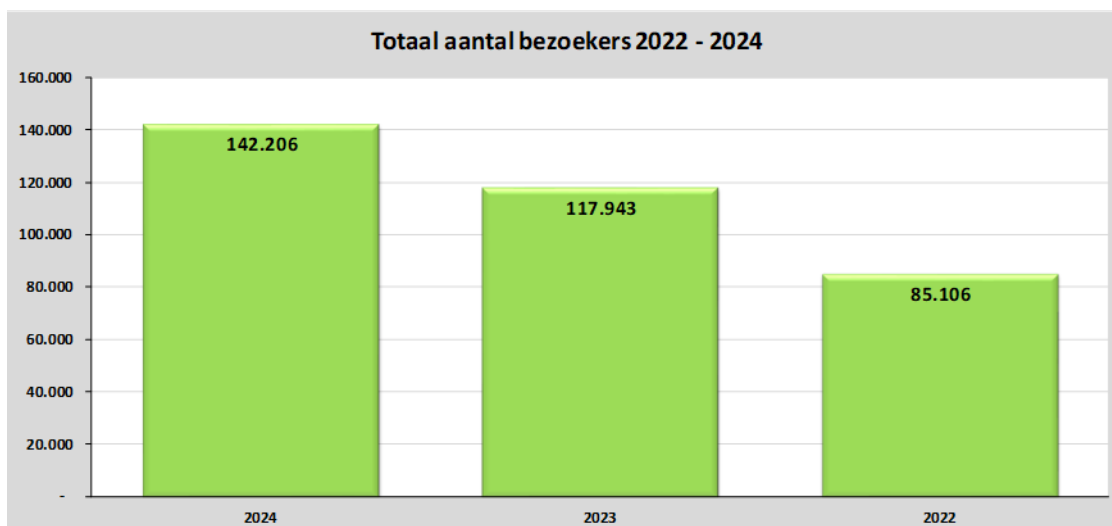
Met kunst- en cultuurcentrum Parkvilla is een goede samenwerking om de theaterprogrammering af te stemmen en ook in de gezamenlijke promotie ervan wordt steeds meer samengewerkt. Zo organiseerden we samen tijdens het Festival Culturele Opening eind augustus het "Klapstoelencabaret" op het plein voor Parkvilla, waarbij bezoekers op hun eigen meegenomen stoel gratis voorproefjes kregen van aankomende cabaretiers.

In Cultuurplatform KHABBAZ werkt Castellum samen met alle ander culturele organisaties in Alphen ad Rijn om het jaarlijks Openingsfestival, de bandcontest Alphen On Fire en meer te organiseren.

JAARVERSLAG 2024

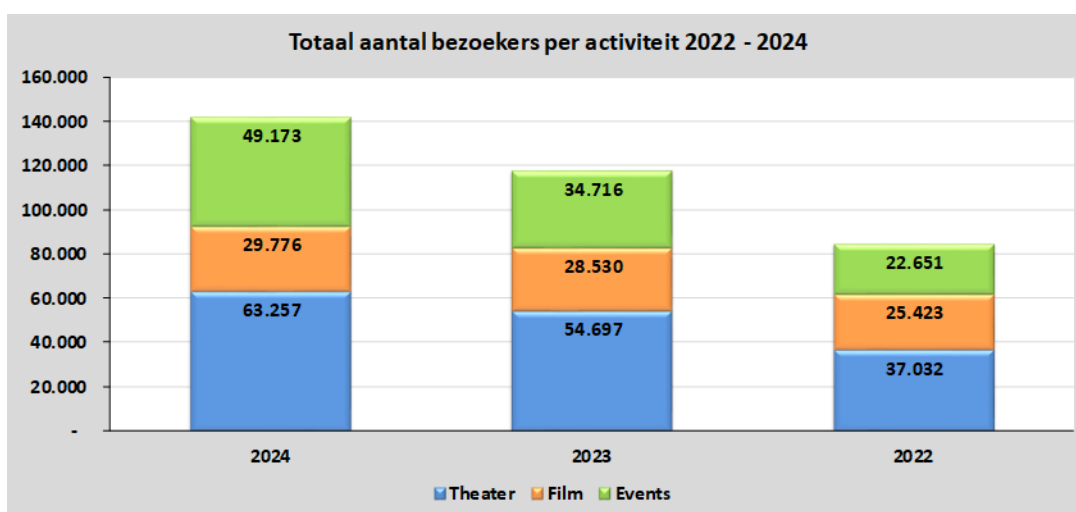
Resultaten 2024

Het jaar 2024 is voor Castellum zowel qua bezoekersaantallen als financieel een prima jaar geweest. Er zijn in 2024 totaal ruim 142.000 bezoekers geweest. In onderstaande grafiek zijn de bezoekersaantallen van de afgelopen 3 jaar zichtbaar gemaakt.



De groei in 2024 t.o.v. 2023 is ruim 24.000 bezoekers (+21%). T.o.v. 2022 is de groei ruim 57.000 bezoekers (+ 67%).

De bezoekersaantallen op al onze activiteiten liggen zowel boven de begroting als boven 2023. In onderstaande grafiek zijn de bezoekers per activiteit van de afgelopen 3 jaar zichtbaar gemaakt.



In de paragraaf activiteiten wordt kort ingegaan op de resultaten per activiteit.

JAARVERSLAG 2024

Financieel resultaat 2024 t.o.v. begroot en realisatie 2023 (bedragen x € 1.000)

| Nr. | Omschrijving | Werkelijk 2024 | Begroot 2024 | Werkelijk 2023 |
|-----------|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1 | Omzet | € 2.824 | € 1.911 | € 2.308 |
| 2 | Kostprijs van de omzet | -€ 1.791 | -€ 1.193 | -€ 1.418 |
| 3 | Brutomarge activiteiten (1+2) | € 1.033 | € 718 | € 890 |
| 4 | Donatie | € 10 | € 0 | € 51 |
| 5 | Sponsoring & fondsen | € 42 | € 0 | € 22 |
| 6 | Rente opbrengsten | € 30 | € 0 | € 5 |
| 7 | Overige opbrengsten | € 11 | € 0 | € 18 |
| 8 | Totaal Brutomarge (3 t/m 7) | € 1.126 | € 718 | € 986 |
| 9 | Personeelskosten | -€ 1.697 | -€ 1.702 | -€ 1.537 |
| 10 | Bedrijfskosten | -€ 1.274 | -€ 1.325 | -€ 1.285 |
| 11 | Kosten groot onderhoud | -€ 8 | -€ 522 | € 0 |
| 12 | Totale kosten (9 t/m 11) | -€ 2.979 | -€ 3.549 | -€ 2.822 |
| 13 | Resultaat voor financiering (8+12) | -€ 1.853 | -€ 2.831 | -€ 1.836 |
| 14 | Subsidie gemeente | € 2.309 | € 2.309 | € 2.172 |
| 15 | Bijdrage huurdersonderhoud MJOP | € 8 | € 522 | 0 |
| 16 | Resultaat na financiering (13 t/m 15) | € 463 | € 0 | € 336 |
| 17 | Toevoegen deel resultaat aan algemene reserve | -€ 93 | € 0 | -€ 59 |
| 18 | Terug te betalen subsidie aan de gemeente (16+17) | € 370 | € 0 | € 277 |

Het financiële resultaat 2024 is € 463.000 (16) beter dan begroot waardoor Castellum € 370.000 (18) aan subsidie aan de gemeente gaat terugbetalen en € 93.000 gaat toevoegen aan de algemene reserve (17).

Het positieve resultaat wordt m.n. veroorzaakt door een € 315.000 hogere brutomarge op onze activiteiten (3) door meer bezoekers dan begroot op al onze activiteiten. Daarnaast heeft Castellum € 63.000 aan sponsoring/fondsen donaties en overige inkomsten (4/5/7) weten binnen te halen.

De sponsoring & fonds bijdrage zijn m.n. voor de eigen/co-producties zoals theater na de dam door en voor jongeren, gouden dans waarbij ouderen onder professionele begeleiding samen een dansvoorstelling hebben gemaakt en de jongerenprojecten wijkjury, Explore! (workshop fotografie & dans) en dancecrew waarbij we jongeren enthousiasmeren voor dansvoorstellingen in het theater. Tot slot zijn de renteopbrengsten (8) € 30.000 doordat banken over heel 2024 rente vergoeden over de spaargelden. Aangezien onze bezoekers vooraf kaarten kopen hebben we altijd een behoorlijk spaarsaldo. Hiermee komt de totale brutomarge (8) € 408.000 hoger uit dan begroot.

JAARVERSLAG 2024

De groei in activiteiten en bezoekers hebben we weten te realiseren met nagenoeg dezelfde personeelskosten (9) als begroot door strak te sturen op uren inzet. Hierbij moet wel worden opgemerkt dat Castellum een klein vast team heeft en hierdoor kwetsbaar is. Ook is het soms moeilijk om voldoende horecapersoneel voor een evenement in te huren. Hierdoor ervaren onze bezoekers helaas wel eens wat langere wachttijden voor de garderobe en een kopje koffie bij uitverkochte voorstellingen.

De bedrijfskosten (9) blijven € 51.000 onder de begroting door m.n. minder energieverbruik en lagere energietarieven dan begroot.

Vanaf 1-1-2023 is Castellum verantwoordelijk voor het huurdersonderhoud. Er is in samenspraak met de gemeente een meerjarig onderhoudsplan opgesteld. Hieruit komt naar voren dat er jaarlijks een bedrag van € 522.000 nodig is om het pand, zoals is opgenomen in de huurovereenkomst, in goede staat te houden.

De gemeente Alphen aan den Rijn heeft in 2024 dit bedrag via een subsidiebeschikking aan Castellum verstrekt. In de begroting 2024 is opgenomen dat dit bedrag zou worden gestort in een voorziening groot onderhoud (11 & 15).

Aangezien de gemeente de middelen verstrekt voor het huurdersonderhoud is het niet mogelijk om een voorziening groot onderhoud te vormen en is het bedrag van € 522.000 op de balans opgenomen onder vooruit ontvangen subsidie en zijn de daadwerkelijke uitgaven in 2024 van € 8.000 opgenomen onder kosten groot onderhoud (11) en is dit bedrag ook als bijdrage huurdersonderhoud MJOP (15) opgenomen.

In 2024 stond een bedrag van € 686.500 aan onderhoud gepland. Hiervan is € 600.000 voor de vervanging van de filmprojectoren. Dit is in overleg met de gemeente voorlopig uitgesteld. In het op te stellen meerjarenplan 2026-2029 zal de strategie met betrekking tot de film duidelijk moeten worden. Wel worden in 2025 de computerservers vervangen. Daarnaast zou een nieuwe toplaag in het loadingdock worden aangebracht en stond de diepreiniging, strippen en waxen van de vloeren op het programma. Echter door de montage en de voorstelling van Hans Klok in de zomermaanden waren deze ruimtes in gebruik en kon het onderhoud niet worden uitgevoerd. Dit zal nu in 2025 en 2026 plaatsvinden.

Activiteiten 2024

Zoals reeds aangegeven heeft Castellum 2024 142.000 bezoekers ontvangen. Dit zijn 38.000 bezoekers meer dan in 2023 (+36%). Op alle activiteiten is een groei gerealiseerd. Ook t.o.v. de begroting gaat het bij alle activiteiten beter. Hieronder is per activiteit een korte toelichting opgenomen.

JAARVERSLAG 2024

Theater

| Bedragen x € 1.000 | Werkelijk 2024 | Begroot 2024 | Werkelijk 2023 |
|----------------------------|----------------|--------------|----------------|
| Voorstellingen | 166 | 160 | 148 |
| Bezoekers | 63.257 | 46.400 | 54.697 |
| Bezoekers per voorstelling | 381 | 290 | 370 |
| Omzet kaartverkoop e.d. | € 1.757 | € 1.066 | € 1.357 |
| Inkoopkosten | -€ 1.456 | -€ 890 | -€ 1.098 |
| Brutomarge theater | € 301 | € 176 | € 259 |

Er zijn 6 voorstellingen meer uitgevoerd dan begroot. We hebben de musical Jesus Christ Superstar voor 6 voorstellingen kunnen bijboeken. Deze voorstelling heeft bezoekers getrokken uit de regio Alphen. We willen elk jaar zo'n productie proberen binnen te halen. Hier zit wel een financieel risico aan. Voor 2024 heeft het goed uitgepakt.

Het aantal bezoekers per voorstelling ligt 91 boven begroot en 11 boven 2023 waardoor het aantal bezoekers bijna 17.000 boven de begroting uitkomt en ruim 8.500 boven vorig jaar. Bijna 70% van de voorstellingen wordt uitgevoerd in de Fonds Alphen zaal (grote zaal) waar 88% van de bezoekers worden gerealiseerd. Door de groei in bezoekers ligt de brutomarge theater € 175.000 boven de begroting.

Film

| Bedragen x € 1.000 | Werkelijk 2024 | Begroot 2024 | Werkelijk 2023 |
|-------------------------|----------------|--------------|----------------|
| Vertoningen | 2.604 | 2.800 | 2.650 |
| Bezoekers | 29.776 | 28.000 | 28.530 |
| Bezoekers per vertoning | 11 | 10 | 11 |
| Omzet kaartverkoop e.d. | € 252 | € 250 | € 255 |
| Inkoopkosten | -€ 126 | -€ 130 | -€ 134 |
| Brutomarge film | € 126 | € 120 | € 121 |

Opvallend is dat het aantal bezoekers van de film boven dat van 2023 ligt. Landelijk blijft het bioscoopbezoek 8% achter bij 2023. In Alphen ligt het bioscoopbezoek van alle bioscopen ook 8% onder 2023. Het marktaandeel van Castellum in Alphen is door de lichte groei van het aantal bezoekers toegenomen met 4%.

De eerste maanden van 2024 lagen de bezoekersaantallen boven die van vorig jaar door o.a. de actie 2^e kaartje voor de halve prijs. In de zomermaanden lagen landelijk de bezoekcijfers onder die van vorig jaar. Hier had Castellum ook last van. In het laatste kwartaal is er een inhaalslag geweest en heeft Castellum meer bezoekers dan in 2023 weten te realiseren. We doen er alles aan om een filmbezoek in Castellum tot en belevenis te maken in bijvoorbeeld middagvoorstellingen voor ouderen, specials voor kinderen en feestelijke premières en Ladies-Nights. We zien bij deze "extra's" hogere bezoekersaantallen.

JAARVERSLAG 2024

Events

| Bedragen x € 1.000 | Werkelijk 2024 | Begroot 2024 | Werkelijk 2023 |
|--------------------|----------------|--------------|----------------|
| Bezoekers | 49.173 | 30.000 | 34.716 |
| Omzet verhuringen | € 272 | € 180 | € 217 |
| Inkoopkosten | -€ 11 | -€ 18 | -€ 11 |
| Brutomarge verhuur | € 261 | € 162 | € 206 |

De groei in events bezoekers zit met name bij de amateurvoorstellingen waar het aantal dansvoorstellingen van dansscholen uit Alphen en omgeving en de danswedstrijden van We Know You Can Dance behoorlijk zijn toegenomen.

Daarnaast hebben we het jeugdtheaterhuis in huis voor het repeteren van hun voorstelling. Het project Gouden Dans waar ouderen gezamenlijk een dansvoorstellingen hebben voorbereid heeft ook een groot deel van 2024 wekelijks in onze ruimtes een voorstelling voorbereid.

Voor jongeren hebben we workshops fotografie en dans georganiseerd en is er een dance crew opgezet om jongeren te enthousiasmeren voor actieve cultuurdeelname.

Tot slot hebben jongeren de voorstelling theater na de dam ontwikkeld en opgevoerd bij Castellum. Voor gouden dans en de jongerenprojecten hebben we € 42.000 aan subsidie & fondsen ontvangen.

Horeca

| Bedragen x € 1.000 | Werkelijk 2024 | Begroot 2024 | Werkelijk 2023 |
|--------------------|----------------|--------------|----------------|
| Omzet horeca | € 542 | € 400 | € 476 |
| Inkoopkosten | -€ 168 | -€ 141 | -€ 154 |
| Brutomarge horeca | € 375 | € 260 | € 322 |
| % brutomarge | 69% | 65% | 68% |

Door de groei van het aantal bezoekers draagt de brutomarge op de ondersteunende horeca € 115.000 meer bij dan begroot en ligt deze € 53.000 boven vorig jaar.

JAARVERSLAG 2024

Juridische structuur - bestuursopdracht

Uit: *Bestuursopdracht nieuwe strategie exploitatie pand Castellum:*

Het college voorziet een ontwikkeling naar een duurzaam bedrijfsvoerings-concept waarmee het theater een solide basis voor de toekomst krijgt en waarbij de juridische vormgeving past bij de opdracht waar Castellum voor staat. Ook is het van belang om medezeggenschap te ontwikkelen voor betrokkenen, lokale ondernemers en (landelijk, provinciale of lokale) inhoudelijk deskundigen. Daarmee beogen wij de landelijke en regionale overheidsstrategie, de artistieke kwaliteit en het aanbod en de lokale afgestemde programmering te waarborgen. Belangrijk doel van medezeggenschap is om Castellum nog veel meer het door de stad en haar inwoners gedragen podium van de stad te laten zijn.

De Governance Code Cultuur 2019 zal de leidraad zijn. Binnen de gestelde kaders en de afbakening is de nieuwe entiteit aan zet om onder andere:

- *Zo veel mogelijk bezoekers te trekken*
- *Een hoge tevredenheid van publiek en gebruikers te realiseren*
- *Het imago te verbeteren*
- *Een Anbi-status te realiseren (Algemeen Nut Beogende Instelling)*
- *Zorg te dragen voor cofinanciering of fondswerving*

De Anbi-status neemt weliswaar het opvolgen van extra wet- en regelgeving met zich mee, maar het versterkt de mogelijkheid tot het realiseren van cofinanciering en fondsenwerving en brengt daarbij minder werk met zich mee.

Dd. 22 aug 2022

Aan de eerste drie punten (zo veel mogelijk bezoekers, een hoge tevredenheid, het imago verbeteren) wordt inmiddels ruimschoots voldaan. Het punt van de ANBI-status is in onderzoek.

Daarbij komt tot nu toe de stichtingsvorm, die middels vertegenwoordiging in de RVT ook nog de mogelijkheid biedt om de medezeggenschap voor lokale ondernemers en inhoudelijke deskundigen vorm te geven, als beste optie naar voren. Met deze vorm kan de op de gemeenschap gerichte koers van het theater en het draagvlak ook op termijn gegarandeerd worden.

Uit onderzoek naar de voorbeelden van vergelijkbare theaters in o.a. Leiden en Vlaardingen, die ook van gemeentelijke BV naar Stichting met een ANBI-status zijn gegaan, is gebleken dat dit, mits de juiste formele wegen bewandeld worden, probleemloos kan.

Voor een “duurzaam bedrijfsvoerings-concept waarmee het theater een solide basis voor de toekomst krijgt” zijn voor Castellum naast duidelijkheid over de subsidie voor meerdere jaren de mogelijkheden om “de eigen broek op te houden” door het verwerven van extra inkomsten buiten gemeentelijke subsidie en een gegarandeerd draagvlak voor de financiering bij de Alphense bevolking van essentieel belang. Voor dat draagvlak is de betrokkenheid van lokale sleutelfiguren bij het toezicht op het bestuur van Castellum (bv in

JAARVERSLAG 2024

een rvt) van belang. En voor het vermogen om derde geldstromen aan te spreken is een ANBI-status essentieel.

Financiële positie

Per 31-12-2024 is het werkkapitaal met € 99.000 gestegen.

In overleg met de gemeente is besloten om, na terugbetaling van € 370.000 aan subsidie aan de Gemeente door Castellum, het overgebleven positieve resultaat van € 93.000 toe te voegen aan de overige reserve. Hierdoor is het eigen vermogen per 31-12-2024 ruim € 164.000.

Voor 2025 heeft Castellum een subsidiebegroting ingediend waarbij een negatief resultaat wordt verwacht doordat de gemeente de huur met € 18.000 heeft verhoogd, de bijdrage voor het huurdersonderhoud met € 35.000 heeft verlaagd en de subsidie niet heeft geïndexeerd. Dit negatieve resultaat kan worden opgevangen binnen het eigen vermogen. Castellum heeft voldoende liquide middelen om aan haar betalingsverplichtingen te kunnen voldoen.

Rechtmatigheid

Directeur bestuurder van Castellum verklaart dat hij heeft gehandeld volgens de geldende regels en besluiten. Daarnaast verklaart de directeur bestuurder dat de baten, lasten en balansmutaties in overeenstemming zijn met het voorwaardencriterium van de aangevraagde subsidie.

Castellum heeft de vier bekrachtigde afspraken uit de subsidiebeschikking ruimschoots gerealiseerd.

Tot slot voldoet Castellum ook aan het begrotingscriterium aangezien Castellum op alle fronten binnen de begroting blijft en een positief resultaat heeft gerealiseerd van € 463.000 waardoor Castellum € 370.000 aan subsidie kan terugbetalen. In de halfjaar rapportage 2024 aan de gemeente had Castellum al aangegeven op koers te liggen en zal afstevenen op een positief resultaat voor 2024.

Risico's en onzekerheden

De kleine compacte organisatie, die Castellum heeft, is kwetsbaar als het gaat om uitval door ziekte of vertrek van ervaren medewerkers. We proberen door een integrale verantwoordelijkheid bij medewerkers te vragen zoveel mogelijk opvang van uitval in elkaars afdeling mogelijk te maken, maar dit heeft zijn beperkingen.

De landelijk aangekondigde verscherpte controle op de inhuur van freelancers levert voor Castellum, zoals de regels er nu uit zien, vooralsnog geen problemen op, maar in de toekomst kan het nodig zijn freelancers in dienst te nemen.

JAARVERSLAG 2024

Castellum zal in de toekomst in omvang van fte's met name in techniek en marketing moeten kunnen groeien om aan de toegenomen belangstelling voor alle activiteiten en samenwerkingsprojecten te kunnen blijven voldoen.

Verder bestaat er nog steeds een risico van een mogelijke btw-verhoging voor cultuur. Naast de toch al aanzienlijke kostenstijging op het gebied van personeel en bedrijfskosten legt dit een druk op de prijs die bezoekers zullen moeten gaan betalen voor hun film of theaterkaartje en dat komt uiteraard de toegankelijkheid niet ten goede. Hopelijk biedt de door het college van Alphen aan den Rijn voorgenomen pasjesregeling voor minder draagkrachtigen, in ieder geval voor die inwoners voor wie het leven toch al duur is, hierin wat verlichting.

Zoals gemeld zijn de mogelijkheden van Castellum om cofinanciering te realiseren zeer beperkt doordat een gemeentelijke BV geen ANBI-status kan verkrijgen.

Continuïteit

Voor 2025 heeft Castellum een subsidiebegroting ingediend waarbij een negatief resultaat wordt verwacht doordat de gemeente de huur met € 18.000 heeft verhoogd, de bijdrage voor het huurdersonderhoud met € 35.000 heeft verlaagd en de subsidie niet heeft geïndexeerd. Dit negatieve resultaat kan echter worden opgevangen binnen het eigen vermogen. Castellum heeft voldoende liquide middelen om aan haar betalingsverplichtingen te kunnen voldoen.

Voor de zomer van 2025 zal er een propositie voor de toekomst van Castellum inclusief een financieel meerjarenplan met de jaarlijks benodigde subsidie worden behandeld in de gemeenteraad. Op grond van bovenstaande heeft het bestuur ervoor gekozen om bij het opmaken van de jaarrekening uit te gaan van het continuïteitsprincipe.

Alphen aan den Rijn, xx maart 2025

Directeur bestuurder

Marcel 't Sas

JAARVERSLAG 2024

1.3. Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u onderstaande gegevens, die zijn gebaseerd op de gegevens uit de balans.

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Vorraden | € 24.206 | € 21.052 |
| Vorderingen | € 191.878 | € 258.196 |
| Liquide middelen | € 2.599.412 | € 1.198.180 |
| Totaal vlottende activa | € 2.815.496 | € 1.477.428 |
| | | |
| af: kortlopende schulden | € 2.633.871 | € 1.394.921 |
| Werkkapitaal | € 181.625 | € 82.507 |
| | | |
| Solvabiliteit | 6% | 5% |
| | | |
| Quick Ratio | 1,06 | 1,04 |

JAARVERSLAG 2024

1.4. Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag 2024

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2024 bedraagt € 0 . Dit bedrag is als volgt berekend:

| | |
|--|----------|
| Resultaat 2024 volgens winst-en-verliesrekening: | € 92.527 |
| Bij: | |
| Beperkt aftrekbare kosten | € 0 |
| | € 0 |
| Af: | € 92.527 |
| Investeringsaftrek | € 0 |
| | € 0 |
| Belastbaar bedrag | € 92.527 |
| Af: Te verrekenen verliezen | € 92.527 |
| Belastbaar bedrag 2024 | € 0 |

De aangiftes van de vennootschapsbelasting zijn t/m 2023 ingediend en definitief geregeld t/m 2023 met uitzondering van 2022. Beschikking nooit ontvangen.

Overzicht verrekenbare verliezen

Per 31 december 2024 beschikt de vennootschap over de volgende fiscaal verrekenbare verliezen.

| | Saldo verlies | Verrekend | Resteert |
|-------------------------------|---------------|-----------|--------------|
| Verrekenbaar verlies uit 2016 | -€ 254.990 | € 169.064 | -€ 85.926 |
| Verrekenbaar verlies uit 2017 | -€ 625.720 | | -€ 625.720 |
| Verrekenbaar verlies uit 2018 | -€ 169.882 | | -€ 169.882 |
| Verrekenbaar verlies uit 2019 | -€ 173.321 | | -€ 173.321 |
| Totaal verrekenbaar verlies | -€ 1.223.913 | € 169.064 | -€ 1.054.849 |

JAARVERSLAG 2024

2. JAARREKENING

2.1.a Balans per 31 december 2024 – ACTIVA

(Na resultaatbestemming)

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 | Toelichting |
|--|--------------------|--------------------|-------------|
| ACTIVA | | | |
| Vaste activa | | | |
| Materieel vaste activa | | | |
| Technische installaties | € 0 | € 86 | |
| Inventaris | € 1.045 | € 1.549 | |
| <i>Totaal</i> | € 1.045 | € 1.635 | 1 |
| Vlottende activa | | | |
| Voorraden | | | |
| <i>Gereed product en handelsgoederen</i> | € 24.206 | € 21.052 | 2 |
| Vorderingen | | | |
| Handelsdebiteuren | € 15.236 | € 36.482 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | € 104.201 | € 132.061 | |
| Overige vorderingen | € 72.441 | € 89.653 | |
| <i>Totaal vorderingen</i> | € 191.878 | € 258.196 | 3 |
| <i>Liquide middelen</i> | € 2.599.412 | € 1.198.180 | 4 |
| Totaal ACTIVA | € 2.816.540 | € 1.479.063 | |

JAARVERSLAG 2024

2.1.b Balans per 31 december 2024 - PASSIVA

(Na resultaatbestemming)

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 | Toelichting |
|--|--------------------|--------------------|-------------|
| PASSIVA | | | |
| Eigen vermogen | | | |
| Geplaatst aandelenkapitaal | € 18.000 | € 18.000 | |
| Agioreserve | € 1.899.295 | € 1.899.295 | |
| Overige reserves | -€ 1.752.626 | -€ 1.845.153 | |
| <i>Totaal eigen vermogen</i> | <i>€ 164.669</i> | <i>€ 72.142</i> | 5 |
| <i>Vorzieningen</i> | <i>€ 18.000</i> | <i>€ 12.000</i> | 6 |
| Kortlopende schulden | | | |
| Handelscrediteuren | € 109.583 | € 49.849 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | € 71.944 | € 54.324 | |
| Overige schulden | € 2.452.344 | € 1.290.748 | |
| <i>Totaal kortlopende schulden</i> | <i>€ 2.633.871</i> | <i>€ 1.394.921</i> | 7 |
| Totaal PASSIVA | € 2.816.540 | € 1.479.063 | |

JAARVERSLAG 2024

2.2. Winst- en verliesrekening over 2024

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 | Toelichting |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Brutomarge | € 3.041.950 | € 2.875.757 | 8/9/10 |
| Lonen en salarissen | € 818.065 | € 675.560 | 11 |
| Sociale lasten | € 132.972 | € 114.129 | 12 |
| Pensioenlasten | € 89.540 | € 71.828 | 13 |
| Overige personeelskosten | € 656.170 | € 675.133 | 14 |
| Afschrijvingen materieel vaste activa | € 590 | € 4.582 | 15 |
| Overige bedrijfskosten | € 1.261.163 | € 1.265.429 | 16 |
| Totale kosten | € 2.958.500 | € 2.806.661 | |
| Bedrijfsresultaat | € 83.450 | € 69.096 | |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | € 29.668 | € 5.025 | 17 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | € 20.591 | € 14.732 | 18 |
| Resultaat | € 92.527 | € 59.389 | |

JAARVERSLAG 2024

2.3. Kasstroomoverzicht over 2024

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

| | 2024 | 2023 |
|---|-------------|-------------|
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | |
| <i>Bedrijfsresultaat</i> | € 83.450 | € 69.096 |
| Aanpassingen voor: | | |
| <i>Afschrijvingen</i> | € 590 | € 4.582 |
| <i>Mutatie voorzieningen</i> | € 6.000 | € 12.000 |
| Verandering werkkapitaal | | |
| Vorraden en onderhanden werk | -€ 3.154 | -€ 2.171 |
| Vorderingen | € 66.318 | -€ 92.255 |
| Kortlopende schulden | € 1.238.951 | -€ 283.384 |
| <i>Totaal verandering werkkapitaal</i> | € 1.302.115 | -€ 377.810 |
| <i>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</i> | € 1.392.155 | -€ 292.132 |
| <i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i> | € 29.668 | € 5.025 |
| <i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i> | -€ 20.591 | -€ 14.732 |
| <i>Mutatie geldmiddelen</i> | € 1.401.232 | -€ 301.839 |
| Toelichting geldmiddelen | | |
| Stand per 1 januari | € 1.198.180 | € 1.500.019 |
| Mutatie geldmiddelen | € 1.401.232 | -€ 301.839 |
| <i>Stand per 31 december</i> | € 2.599.412 | € 1.198.180 |

JAARVERSLAG 2024

2.4. Toelichting op de jaarrekening

2.4.a ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Castellum B.V., statutair gevestigd te Alphen aan den Rijn, bestaan voornamelijk uit: Het op regionaal niveau exploiteren van multifunctionele voorzieningen en activiteiten te organiseren die er onder meer toe bijdragen dat de voorzieningen een voor de burger herkenbare positie hebben, met name als uitvoeringspodium voor amateur en professional. Dit door het exploiteren van een complex bestaande uit een theater, bioscoopzalen en horecavoorzieningen.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Rijnplein 1 te Alphen aan den Rijn.

Continuïteit

Voor de zomer van 2025 zal er een propositie voor de toekomst van Castellum inclusief een financieel meerjarenplan met de jaarlijks benodigde subsidie worden behandeld in de gemeenteraad. Op grond van bovenstaande heeft het bestuur ervoor gekozen om bij het opmaken van de jaarrekening uit te gaan van het continuïteitsprincipe.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Castellum B.V., statutair gevestigd te Alphen aan den Rijn is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 28102910.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Castellum 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.

JAARVERSLAG 2024

2.4.b ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de 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. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

2.4.c GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven. De materiële vaste activa waarvan de onderneming krachtens een financiële lease-overeenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële lease-overeenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd ten laste van het resultaat gebracht.

Bijzonder waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap 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

JAARVERSLAG 2024

opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderversverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Vorraden

Vorraden gereed product en handelsgoederen worden aangehouden voor verkoop dan wel verbruik en worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

Vorderingen

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

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.

Eigen vermogen

Agioreserve

De agioreserve betreft het deel van het gestorte en geplaatste kapitaal, dat hoger is dan de nominale waarde van de geplaatste aandelen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Voorziening jubileumuitkering

De voorziening jubileumuitkering wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijf kans.

JAARVERSLAG 2024

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.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.4.d 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 opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Inkoopwaarde van de omzet

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

Kosten

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

JAARVERSLAG 2024

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Pensioenen

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord onder verrekening van het werknemersdeel. Per balansdatum waren er geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

De gemiddelde dekkingsgraad van de afgelopen 12 maanden was 108,1%. In november 2024 was de dekkingsgraad 108,1%. Het premiepercentage voor het ouderdoms-, partner- en wezenpensioen is 25,8% over het salaris verminderd met een franchise bedrag van € 15.816. Het premiepercentage voor het arbeidsongeschiktheidspensioen is 0,5% over het salaris verminderd met een franchise bedrag van € 26.819. Het maximaal pensioengevend salaris is € 137.800 per arbeidsovereenkomst bij een volledige werktijd.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele

JAARVERSLAG 2024

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.

2.4.e GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden

Kasstromen in vreemde valuta worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.

Belastingen, rentebaten en soortgelijke opbrengsten, alsmede rentelasten en soortgelijke kosten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

JAARVERSLAG 2024

2.5. Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa [1]

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

| | Technische installaties | Inventaris | Theater techniek | Totaal |
|----------------------------|----------------------------|------------|---------------------|------------|
| Aanschafwaarde | € 26.297 | € 80.633 | € 205.574 | € 312.505 |
| Cumulatieve afschrijving | -€ 26.211 | -€ 79.084 | -€ 205.574 | -€ 310.870 |
| Boekwaarde per 1 januari | € 86 | € 1.549 | € 0 | € 1.635 |
| Afschrijvingen | -€ 86 | -€ 504 | € 0 | -€ 590 |
| Mutaties 2024 | -€ 86 | -€ 504 | € 0 | -€ 590 |
| Aanschafwaarde | € 26.297 | € 80.633 | € 205.574 | € 312.505 |
| Cumulatieve afschrijving | -€ 26.297 | -€ 79.588 | -€ 205.574 | -€ 311.460 |
| Boekwaarde per 31 december | € 0 | € 1.045 | € 0 | € 1.045 |
| Afschrijvingspercentages: | | | | |
| Technische installaties | 10-20% | | | |
| Inventaris | 10-20% | | | |
| Theatertechniek | 10-20% | | | |

JAARVERSLAG 2024

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden [2]

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| Vorraad horeca | € 21.240 | € 17.143 |
| Emballage | € 2.966 | € 3.909 |
| <i>Totaal voorraad</i> | <i>€ 24.206</i> | <i>€ 21.052</i> |

Vorderingen [3]

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|--|------------------|------------------|
| Handelsdebiteuren | | |
| <i>Debiteuren</i> | <i>€ 15.236</i> | <i>€ 36.482</i> |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| <i>Omzetbelasting laatste periode</i> | <i>€ 104.201</i> | <i>€ 132.061</i> |
| Overige vorderingen | | |
| Vordering op betaaldiensten | € 8.877 | € 17.980 |
| Vooruitbetaald | € 15.360 | € 0 |
| Overig | € 48.204 | € 71.673 |
| <i>Totaal overige vorderingen</i> | <i>€ 72.441</i> | <i>€ 89.653</i> |
| <i>Totaal vorderingen</i> | <i>€ 191.878</i> | <i>€ 258.196</i> |

Er zijn geen vorderingen met een looptijd langer dan één jaar.



JAARVERSLAG 2024

Liquide middelen [4]

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Raborekening courant | € 34.128 | € 243.885 |
| Raborekening courant horeca | € 17.216 | € 454.188 |
| Rabobank spaarrekening | € 2.516.772 | € 249.260 |
| Rabobank spaarrekening | € 29.772 | € 249.260 |
| Paypal | € 374 | € 437 |
| Kassen | € 1.150 | € 1.150 |
| <i>Totaal liquide middelen</i> | <i>€ 2.599.412</i> | <i>€ 1.198.180</i> |

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van Castellum BV.

JAARVERSLAG 2024

PASSIVA

Eigen Vermogen [5]

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|------------------------------|------------------|-----------------|
| Geplaatst aandelenkapitaal | € 18.000 | € 18.000 |
| Agioreserve | € 1.899.295 | € 1.899.295 |
| Overige reserve | -€ 1.752.626 | -€ 1.845.153 |
| <i>Totaal Eigen Vermogen</i> | <i>€ 164.669</i> | <i>€ 72.142</i> |

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.000, verdeeld in 900 aandelen van nominaal € 100. Het geplaatste aandelenkapitaal bedraagt € 18.000. Per eindbalans was het geplaatst aandelenkapitaal als volgt verdeeld: - 180 gewone aandelen.

| | 2024 | 2023 |
|------------------------|--------------|--------------|
| <i>Overige reserve</i> | | |
| Stand per 1 januari | -€ 1.845.153 | -€ 1.904.542 |
| Bestemming resultaat | € 92.527 | € 59.389 |
| Stand per 31 december | -€ 1.752.626 | -€ 1.845.153 |

In overleg met de gemeente is besloten om het positieve resultaat toe te voegen aan de overige reserve.

Voorzieningen [5]

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| Voorziening Jubileumuitkering | € 18.000 | € 12.000 |
| <i>Totaal voorzieningen</i> | <i>€ 18.000</i> | <i>€ 12.000</i> |

Hieronder staat het verloop van de voorzieningen

| | 2024 | 2023 |
|---------------------------------------|----------|----------|
| <i>Voorziening jubileum uitkering</i> | | |
| Stand per 1 januari | € 12.000 | € 0 |
| Dotatie | € 6.000 | € 12.000 |
| Stand per 31 december | € 18.000 | € 12.000 |

JAARVERSLAG 2024

Door de toename van het aantal medewerkers en de stijging van de salariskosten is € 6.000 aan de voorziening jubileum uitkering gedoteerd. Er is nu gemiddeld € 1.000 per medewerker beschikbaar.

Kortlopende Schulden [7]

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|--|-------------|-------------|
| Handelscrediteuren | | |
| <i>Crediteuren</i> | € 109.583 | € 49.849 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Loonheffing december | € 32.916 | € 23.879 |
| Premies sociale verzekeringen | € 450 | € 505 |
| Premies pensioen oktober, november en december | € 38.578 | € 29.940 |
| <i>Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen</i> | € 71.944 | € 54.324 |
| Overige schulden | | |
| Reservering vakantiegeld/dagen | € 72.845 | € 72.101 |
| Uitgegeven tegoeden/bonnen | € 40.789 | € 14.383 |
| Vooruitontvangen kaartverkoop | € 881.239 | € 516.349 |
| Vooruitontvangen overig | € 11.077 | € 3.806 |
| Vooruitontvangen subsidie | € 593.165 | € 93.114 |
| Nog te betalen aan gemeente | € 680.805 | € 346.612 |
| Nog te betalen | € 172.424 | € 244.383 |
| <i>Totaal overige schulden</i> | € 2.452.344 | € 1.290.748 |
| <i>Totaal kortlopende schulden</i> | € 2.633.871 | € 1.394.921 |

Vanaf 1-1-2023 is Castellum verantwoordelijk voor het huurdersonderhoud. Er is in samenspraak met de gemeente een meerjarig onderhoudsplan opgesteld. Hieruit komt naar voren dat er jaarlijks een bedrag van € 522.000 nodig is om het pand, zoals is opgenomen in de huurovereenkomst, in goede staat te houden. De gemeente Alphen aan den Rijn heeft in 2024 dit bedrag via een subsidiebeschikking aan Castellum verstrekt.

JAARVERSLAG 2024

In 2024 stond een bedrag van € 686.500 gepland. Hiervan is € 600.000 voor de vervanging van de filmprojectoren. Dit is in overleg met de gemeente voorlopig uitgesteld. In het op te stellen meerjarenplan 2026-2029 zal de strategie met betrekking tot de film duidelijk moeten worden. Wel worden in 2025 de computerservers vervangen.

Daarnaast zou een nieuwe toplaag in het loadingdock worden aangebracht en stond de diepreiniging, strippen en waxen van de vloeren op het programma. Echter door de montage en de voorstelling van Hans Klok in de zomermaanden waren deze ruimtes in gebruik en kon het onderhoud niet worden uitgevoerd. Dit zal nu in 2025 en 2026 plaatsvinden.

In 2024 is het bedrag van € 522.000 toegevoegd aan de post vooruitontvangen subsidie. Er is € 7.538 aan onderhoud uitgevoerd. Per saldo is er nog € 515.000 beschikbaar voor het huurdersonderhoud en vervangingsinvesteringen. Daarnaast zit in deze post een bedrag van bijna € 14.000 voor jongerenprojecten die in 2025 worden uitgevoerd en nog een bedrag van € 64.000 voor de inrichting van het pand na de verbouwing. Hiervoor zullen, als de gemeente akkoord gaat, het aantal toiletten voor onze bezoekers worden uitgebreid.

Castellum heeft zowel in 2023 als 2024 het financieel beter gedaan dan begroot door m.n. meer bezoekers dan begroot. Hierdoor kan Castellum zowel voor 2023 (€ 277.123) als 2024 (€ 370.624) een deel van de ontvangen subsidie terugbetalen. Deze bedragen zijn verantwoord onder de post nog te betalen aan de gemeente. Naast deze terugbetaling zit onder deze post een bedrag voor nog te ontvangen facturen van de gemeente voor geleverde diensten.

JAARVERSLAG 2024

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

Castellum huurt het pand van de Gemeente Alphen aan den Rijn. Het huurbedrag voor 2024 is € 522.000. Voor 2025 wordt dit € 540.000.

Garantie/uitkoopbedragen voorstellingen

Voor de reeds ingekochte voorstellingen 2025 en 2026 is het garantie/uitkoopbedrag van € 537.000 het maximale risico als er helemaal geen kaarten worden verkocht of als de voorstelling door ons wordt geannuleerd.

Voorwaartse verliescompensatie

Per balansdatum bestaat recht op voorwaartse verliescompensatie tot een bedrag van € 1.054.849

JAARVERSLAG 2024

2.6. Toelichting op de winst- en verliesrekening

Netto omzet [8]

| | 2024 | 2023 |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| Theater | € 1.757.185 | € 1.357.465 |
| Film | € 252.213 | € 255.291 |
| Verhuringen/evenementen | € 272.002 | € 216.582 |
| Co-producties | € 434 | € 2.751 |
| Horeca | € 542.418 | € 475.953 |
| Totaal netto-omzet | € 2.824.252 | € 2.308.042 |

Inkoopwaarde van de omzet [9]

| | 2024 | 2023 |
|---|--------------------|--------------------|
| Theater | € 1.455.921 | € 1.098.107 |
| Film | € 125.882 | € 134.106 |
| Verhuringen/evenementen | € 11.438 | € 11.020 |
| Co-producties | € 29.981 | € 20.493 |
| Horeca | € 167.853 | € 153.858 |
| Totaal inkoopwaarde van de omzet | € 1.791.075 | € 1.417.584 |

Overige bedrijfsopbrengsten [10]

| | 2024 | 2023 |
|---|--------------------|--------------------|
| Subsidie Gemeente Alphen aan den Rijn | € 1.938.376 | € 1.894.877 |
| Bijdrage meerjarig gebruikersonderhoud | € 7.538 | € 0 |
| Subsidies en fondsen co-producties | € 42.495 | € 21.539 |
| Donaties | € 9.839 | € 51.351 |
| Overige opbrengsten | € 10.525 | € 17.532 |
| Totaal overige bedrijfsopbrengsten | € 2.008.773 | € 1.985.299 |

JAARVERSLAG 2024

Lonen en salarissen [11]

| | 2024 | 2023 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Lonen en salarissen | € 832.780 | € 676.021 |
| Vrijval reserve verlofuren | -€ 5.568 | € 13.745 |
| subtotaal | € 827.212 | € 689.766 |
| Uitkering ziekteverzekering | € 0 | -€ 7.829 |
| Loonsubsidies & WAZO | -€ 8.253 | € 0 |
| Detachering personeel | -€ 894 | -€ 6.377 |
| <i>Totaal lonen en salarissen</i> | <i>€ 818.065</i> | <i>€ 675.560</i> |

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2024 waren gemiddeld 16,0 werknemers (Marketing & Sales 2,8 fte, Horeca, verhuur en evenementen 6,4 fte, Techniek, onderhoud & gebouwbeheer 4,9 fte en Ondersteuning 1,9 fte) werkzaam bij Castellum. Hierbij moet wel worden opgemerkt dat de directeur/programmeur wordt ingehuurd. In het jaar 2023 waren dit 14,9 werknemers (Marketing & Sales 3,0 fte, Horeca, verhuur en evenementen 5,2 fte, Techniek, onderhoud & gebouwbeheer 4,8 fte en Ondersteuning 1,9 fte) waarbij de directeur/programmeur en het hoofd horeca, verhuur en evenementen zijn ingehuurd.

Sociale lasten [12]

| | 2024 | 2023 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| <i>Sociale lasten personeel</i> | <i>€ 132.972</i> | <i>€ 114.129</i> |

Pensioenlasten [13]

| | 2024 | 2023 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| <i>Pensioenlasten personeel</i> | <i>€ 89.540</i> | <i>€ 71.828</i> |

Overige personeelskosten [14]

| | 2024 | 2023 |
|--|------------------|------------------|
| Variabel personeel | € 544.673 | € 586.855 |
| Ziekteverzuimverzekering en arbokosten | € 48.845 | € 35.178 |
| Dotatie voorziening jubileum uitkering | € 6.000 | € 12.000 |
| Overige personeelskosten | € 56.652 | € 41.100 |
| <i>Totaal overige personeelskosten</i> | <i>€ 656.170</i> | <i>€ 675.133</i> |

JAARVERSLAG 2024

Afschrijvingen materieel vaste activa [15]

| | 2024 | 2023 |
|-----------------------------------|--------------|----------------|
| Inventaris foyers | € 504 | € 1.047 |
| Technische installaties | € 86 | € 3.247 |
| Kantoor inventaris | € 0 | € 288 |
| Totaal afschrijvingskosten | € 590 | € 4.582 |

Overige bedrijfskosten [16]

| | 2024 | 2023 |
|--|--------------------|--------------------|
| Huisvesting | € 982.254 | € 991.958 |
| Onttrekking huurdersonderhoud / vervangingsinvesteringen | € 7.538 | € 0 |
| Kantoorkosten | € 143.788 | € 135.781 |
| Verkoopkosten | € 96.301 | € 70.926 |
| Algemene kosten | € 31.282 | € 66.764 |
| Totaal overige bedrijfskosten | € 1.261.163 | € 1.265.429 |

Rente baten en soortgelijke opbrengsten [17]

| | 2024 | 2023 |
|--------------------|-----------------|----------------|
| Rente baten | € 29.668 | € 5.025 |

In de jaarrekening van 2023 waren de rentebaten gesaldeerd met de bankkosten. Aangezien de rente is gestegen en de rentebaten in 2024 aanzienlijk zijn, zijn de rentebaten apart opgenomen in de winst- en verliesrekening.

Rente lasten en soortgelijke kosten [18]

| | 2024 | 2023 |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| Bankkosten en provisie | € 20.591 | € 14.732 |

JAARVERSLAG 2024

2.7. WNT-verantwoording

De WNT is van toepassing op Castellum B.V. Het voor Castellum B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000. Het betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1.a. *Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking*

| | |
|--|------------------|
| Gegevens 2024 | M.H. 't Sas |
| <i>Bedragen x € 1</i> | |
| Functiegegevens | Directeur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023 | 01/01 t/m 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0 |
| Dienstbetrekking | Nee |
| <i>Bezoldiging</i> | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 197.059 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 0 |
| <i>Subtotaal</i> | € 197.059 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 233.000 |
| Bezoldiging | € 197.059 |
| | |
| Gegevens 2023 | M.H. 't Sas |
| <i>Bedragen x € 1</i> | |
| Functiegegevens | Directeur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023 | 01/01 t/m 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0 |
| Dienstbetrekking | Nee |
| <i>Bezoldiging</i> | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 195.836 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 0 |
| <i>Subtotaal</i> | € 195.836 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 223.000 |
| Bezoldiging | € 195.836 |



JAARVERSLAG 2024

Ondertekening van de jaarrekening

Het jaarverslag en de jaarrekening zijn aldus opgemaakt door het bestuur.

Alphen aan den Rijn, xx maart 2025
Castellum BV

A. Noordermeer, wethouder
Namens aandeelhouder
Gemeente Alphen aan den Rijn

M.H. 't Sas
Directeur-bestuurder



JAARVERSLAG 2024

3. Overige gegevens

3.1. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant