

Theater Castellum B.V.
T.a.v. mevrouw S. Bruinsma
Rijnplein 1-3
2405 DB Alphen aan den Rijn

Stadhuisplein 1
Postbus 13
2400 AA Alphen aan den Rijn
Telefoon: 14 0172
E-mail: gemeente@alphenaandenrijn.nl
Website: www.alphenaandenrijn.nl

Zaaknummer
308190

Datum
23 april 2020

Contactpersoon
T. Sjollema

Afdeling
Maatschappelijke Ontwikkeling

Onderwerp
Besluit over jaarrekening 2019 Castellum B.V

Geachte mevrouw Bruinsma,

Op 28 april 2020 heeft het college van gemeente Alphen aan den Rijn besloten akkoord te gaan met de door u ingediende en door uw accountant gecontroleerde jaarrekening 2019. In deze brief geven wij een korte toelichting op dat besluit.

Uitblijven van de goedkeurende verklaring

Uw accountant heeft besloten om geen goedkeurende verklaring af te geven in verband met de zogenoemde continuïteitsgarantie. Zij stellen dat Castellum b.v., door het vervolg van de in 2019 gehouden marktverkenning, in een te onzekere bedrijfsmatige toekomst leeft.

Over de financiële cijfers geeft de account als oordeel:

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Castellum B.V. te Alphen aan den Rijn gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Castellum B.V. per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Dit oordeel is voor de gemeente Alphen aan den Rijn voldoende houvast om uw subsidie over 2019 vast te stellen.

Het jaar 2019

Uit het ingediende verslag 2019 blijkt dat u, ondanks de sluiting van de bioscoop in verband met het vervangen van de stoelen en de ongeplande uitloop hiervan door brand, een goed jaar heeft gehad. Uw inzet op het verbeteren van uw bedrijfsvoering werpt duidelijk zijn vruchten af. Het is goed om te constateren dat Castellum B.V. op een succesvol jaar met mooie voorstellingen, goede films, bijzondere verhuringen en tevreden klanten kan terugkijken.

In de voorlopige subsidiebeschikking (223891) ten behoeve van de theatervoorziening en exploitatie van het pand hebben wij u een lagere subsidie toegekend dan u had ingediend (–€ 256.000). Tegelijkertijd hebben wij met u afgesproken dat wij op basis van de door de accountant goedgekeurde jaarrekening een eventueel tekort met u zullen afrekenen. Ondanks dat uw accountant geen goedkeuring wil geven omdat zij van mening zijn dat er niet wordt voldaan aan de continuïteitsgarantie gaan wij wel de benodigde kapitaalstorting van € 176.000 doen. Dit op basis van het feit dat uw financieel jaarverslag wel als goed is beoordeeld. Het bedrag wordt toegevoegd aan het aan u verstrekte voorschot van € 879.000.

Het resultaat van de jaarrekening wordt via de voorjaarsnota 2020 aan de Raad voorgelegd. De behandeling vindt (onder voorbehoud) eind juni plaats. Na het instemmen met de voorstellen en het vaststellen van de voorjaarsnota door de Raad zal u de kapitaalstorting van € 176.000 ontvangen op rekeningnummer NL 79 RABO 0375625119 t.n.v. Castellum B.V.

Naast de aanvraag voor subsidie ten behoeve exploitatie van het theater, ontvangt Castellum ook subsidie uit de subsidietenders O&O2 en Talentontwikkeling. Het gaat dan om bedragen van € 200.000 en € 350.000. Deze subsidies zijn verstrekt voor activiteiten in het kader van het Uitvoeringsplan herinrichting Maatschappelijk Domein en behoren niet tot deze vaststelling.

Financiële positie en liquiditeitsverwachting 2020

Op 31 december 2019 is uw werkkapitaal met bijna € 113.000 gestegen. Ook de current ratio (vlottende activa/kort lopende schulden) is verbeterd. Door het negatieve resultaat van –€ 176.000 in 2019 is de solvabiliteit wel iets verslechterd. Met de kapitaalstorting van € 176.000 kan gesteld worden dat u het jaar 2020 met voldoende financiële zekerheid in bent gegaan. Daarnaast heeft de gemeenteraad de verbouwing van Castellum, inclusief de bijbehorende subsidiebegroting (gebaseerd op de ingediende begroting van Castellum) in december 2019 goedgekeurd. Deze begroting was samen met de eindstand 2019 en de verwachte voorverkoop in mei voldoende om de liquiditeitspositie in 2020 te kunnen garanderen.

Inhoudelijke en financiële risico's 2020–2021

De uitbraak van het Covid-19 virus heeft alle te verwachten risico's van de verbouwing, de verduurzaming, het afronden van het grootonderhoud, de exploitatie en de uitvoering van uw activiteiten in het pand Castellum op scherp gezet. Op dit moment brengen wij met alle organisaties constant die gevolgen in beeld. Ook samen met uw organisatie zoeken wij wat nog wel mogelijk is en op welke manier wij de schade zo goed mogelijk kunnen beperken. U maakt gebruik van de alle landelijke en lokale regelingen die door de regering en het gemeentebestuur in gang zijn gezet. Het jaarresultaat over 2020 is op dit moment door niemand in te schatten en het enige wat wij u kunnen vragen is om ons te helpen de gevolgen zo klein mogelijk te houden.

Bent u het niet eens met de besluiten?

U kunt dan binnen 6 weken na verzenddatum van dit besluit een bezwaarschrift indienen bij de gemeente Alphen aan den Rijn.

Zaaknummer
308190

Datum
24 april 2020

Blad
3 van 3

In het bezwaarschrift zet u uw naam en adres, de datum van uw bezwaarschrift, waarom u het niet eens bent met ons besluit en uw handtekening. Bij het bezwaarschrift voegt u een kopie van het besluit waartegen u bezwaar maakt.

Het bezwaarschrift (met bijlage) kunt u sturen naar:

College van burgemeester en wethouders van Alphen aan den Rijn
postbus 13
2400 AA Alphen aan den Rijn

Of u dient het bezwaarschrift digitaal in via de website van de gemeente:
www.alphenaandenrijn.nl/bezwaar. (U heeft hiervoor uw elektronische handtekening (DigiD) nodig.)

Tot slot

Mocht u naar aanleiding van deze brief nog vragen hebben dan kunt u zich richten tot uw accountmanager, mevrouw T. Sjollema (tsjollema@alphenaandenrijn.nl).

Met vriendelijke groet,
namens burgemeester en wethouders van Alphen aan den Rijn,

ing. A. van der Schans
Manager Maatschappelijke Ontwikkeling