



Go Ahead Eagles Holding B.V. te Deventer

### 3.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 30 juni 2023

#### Activa

##### Vaste activa

##### 1 Immateriële vaste activa

	Vergoedings- sommen
	€
Boekwaarden per 1 juli 2022	227.629
Betaalde vergoedingssommen	1.179.897
Afschrijvingen	-438.500
Desinvesteringen	-145.000
Afschrijvingen op desinvestering- gen	95.000
Boekwaarden per 30 juni 2023	<u>919.026</u>

De geactiveerde vergoedingssommen betreffen transfergelden en bijkomende kosten (o.a. solidariteitsbijdragen en opleidingsvergoedingen).



Go Ahead Eagles Holding B.V. te Deventer

## 2 Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventarissen	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 juli 2022				
Aanschafwaarden	10.518.604	1.325.421	118.854	11.962.879
Cumulatieve afschrijvingen	-3.587.452	-628.317	-73.660	-4.289.429
Boekwaarden per 1 juli 2022	<u>6.931.152</u>	<u>697.104</u>	<u>45.194</u>	<u>7.673.450</u>
Mutaties				
Investerings	1.993.729	379.291	-	2.373.020
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	-412.133	-215.296	-6.064	-633.493
Saldo mutaties	<u>1.581.596</u>	<u>163.995</u>	<u>-6.064</u>	<u>1.739.527</u>
Stand per 30 juni 2023				
Aanschafwaarden	12.512.333	1.704.712	118.854	14.335.899
Cumulatieve afschrijvingen	-3.999.585	-843.613	-79.724	-4.922.922
Boekwaarden per 30 juni 2023	<u>8.512.748</u>	<u>861.099</u>	<u>39.130</u>	<u>9.412.977</u>

De economische levensduur varieert van 5 tot 30 jaar.

De juridische eigendom van de gronden is in handen van de gemeente Deventer. De vennootschap heeft een opstalovereenkomst met een looptijd van 30 jaar die in 2005 is ingegaan.

De WOZ-waarde bedraagt € 5.845.000.



Go Ahead Eagles Holding B.V. te Deventer

### Financiële vaste activa

	<u>30-06-2023</u>	<u>30-06-2022</u>
	€	€
<i>3 Overige deelnemingen</i>		
Eredivisie N.V.	<u>13.614</u>	<u>13.614</u>

Dit belang betreft een deelname van 1 certificaat van een aandeel, nominaal groot € 2.500. Het meerdere boven het nominale bedrag is aan te merken als een storting van agio op het aandeel.

	<u>30-06-2023</u>	<u>30-06-2022</u>
	€	€
<i>4 Overige vorderingen</i>		
Lening u/g P. Ax	23.237	24.737
Te factureren transferopbrengsten	<u>375.000</u>	<u>562.500</u>
	<u>398.237</u>	<u>587.237</u>

Lening u/g P. Ax:

Dit betreft een verstrekte lening in hoofdsom groot € 50.000.

De lening zal worden afgelost in maandelijkse termijnen van € 150, voor het eerst op 1 juli 2008.

Er wordt geen rente berekend en omtrent zekerheden is niets overeengekomen.

Te factureren transferopbrengsten:

Dit betreft een vordering op FC Utrecht in het kader van de getransfereerde speler L. Brouwers.

De transfersom ad € 750.000 wordt in 4 termijnen voldaan, te weten € 187.500 jaarlijks op 30 september 2022, 2023, 2024 en 2025.

### Vlottende activa

#### Vorraden

	<u>30-06-2023</u>	<u>30-06-2022</u>
	€	€
<i>5 Handelsgoederen</i>		
Merchandise artikelen	15.534	13.364
Voorziening voor incurantheid	<u>-2.500</u>	<u>-2.500</u>
	<u>13.034</u>	<u>10.864</u>

#### Vorderingen

##### *6 Debiteuren*

Vorderingen op handelsdebiteuren	757.023	1.202.139
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-181.225</u>	<u>-388.961</u>
	<u>575.798</u>	<u>813.178</u>



Go Ahead Eagles Holding B.V. te Deventer

	<u>30-06-2023</u>	<u>30-06-2022</u>
	€	€
<i>7 Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	148.796	-
Stichting Contractspelersfonds KNVB	-	17.897
	<u>148.796</u>	<u>17.897</u>
<i>8 Overige vorderingen</i>		
Te ontvangen bonussen horeca	376.767	222.926
Te vorderen overige subsidies (NOW, STIK)	341.545	-
UCC Solidarity	225.000	200.000
Nog te factureren bedragen	219.054	241.316
Te factureren transferopbrengsten	187.500	387.500
Vooruitbetaalde kosten	168.555	126.614
FIFA Club Benefits Programme	132.488	-
Restitutie 2,5% heffing	48.560	38.936
Voorschotten	4.250	-
Waarborgsommen	3.411	3.130
Overige	715	-
	<u>1.707.845</u>	<u>1.220.422</u>
<b>9 Liquide middelen</b>		
Rabobank, spaarrekening	1.750.000	-
Rabobank, rekeningen-courant	339.531	2.050.966
ABN AMRO Bank N.V., rekening-courant	4.443	1.451.675
ABN AMRO MeesPierson, rekening-courant	419	225.761
ABN AMRO MeesPierson, spaarrekening	6	200.131
Bouwdepot lening Gemeente Deventer	596.610	596.610
Kas	52.086	38.407
Kruisposten en gelden onderweg	2.526	19.681
	<u>2.745.621</u>	<u>4.583.231</u>

De liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking van de vennootschap.

#### ***Informatieverschaffing over liquide middelen***

Het bouwdepot van de Gemeente Deventer is beschikbaar en vrij opneembaar voor Go Ahead Eagles Holding B.V.

Go Ahead Eagles Holding B.V. kan dit opnemen onder de voorwaarde dat in dat geval per direct de risico reserve volgestort wordt tot 10% van de hoofdsom (in plaats van de periodieke stortingen zoals vermeld bij de toelichting op langlopende schulden).



Go Ahead Eagles Holding B.V. te Deventer

## Passiva

### 10 Groepsvermogen

Voor een toelichting op het eigen vermogen verwijzen wij u naar de toelichting op de enkelvoudige jaarrekening.

### Voorzieningen

#### 11 Latente belastingverplichtingen

	<u>2022 / 2023</u>	<u>2021 / 2022</u>
	€	€
Stand per 1 juli	130.509	-
Mutatie boekjaar	<u>-59.129</u>	<u>130.509</u>
Stand per 30 juni	<u><u>71.380</u></u>	<u><u>130.509</u></u>

#### 12 Langlopende schulden

	<u>Stand per 30 juni 2023</u>	<u>Aflossings- verplichting</u>	<u>Resterende looptijd &gt; 1 jaar</u>
	€	€	€
Totaal	<u><u>4.678.783</u></u>	<u><u>114.430</u></u>	<u><u>4.564.353</u></u>

#### ***Resterende looptijd > 5 jaar***

€ 4.080.899



Go Ahead Eagles Holding B.V. te Deventer

	<u>2022 / 2023</u>	<u>2021 / 2022</u>
	€	€
<b>13 Obligaties</b>		
Stand per 1 juli		
Uitgegeven obligaties	850.875	850.875
Cumulatieve aflossing	<u>-828.175</u>	<u>-828.175</u>
Saldo per 1 juli	<u>22.700</u>	<u>22.700</u>
Saldo mutaties	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 30 juni		
Uitgegeven obligaties	850.875	850.875
Cumulatieve aflossing	<u>-828.175</u>	<u>-828.175</u>
Saldo per 30 juni	<u>22.700</u>	<u>22.700</u>

Van de uitgegeven obligaties wordt jaarlijks door de notaris bij loting bepaald welke obligaties afgelost gaan worden. Daarnaast vindt aflossing plaats op verzoek en indien de liquiditeit het toelaat. Een kortlopend deel is dan ook niet als zodanig verantwoord.

#### 14 Overige schulden

	<u>2022 / 2023</u>	<u>2021 / 2022</u>
	€	€
<b>Waarborgsommen</b>		
Saldo per 1 juli	103.000	104.000
Retour genomen parkeerplaatsen	<u>-1.000</u>	<u>-1.000</u>
Saldo per 30 juni	<u>102.000</u>	<u>103.000</u>

Dit saldo betreft de ontvangen waarborgsommen voor de verharde parkeerplaatsen. De waarborgsommen hebben een langlopend karakter.



Go Ahead Eagles Holding B.V. te Deventer

	<u>2022 / 2023</u>	<u>2021 / 2022</u>
	€	€
<b>Lening o/g Gemeente Deventer</b>		
Stand per 1 juli		
Hoofdsom	5.000.000	5.000.000
Cumulatieve aflossing	<u>-333.951</u>	<u>-333.951</u>
Saldo per 1 juli	<u>4.666.049</u>	<u>4.666.049</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-111.966</u>	<u>-</u>
Stand per 30 juni		
Hoofdsom	5.000.000	5.000.000
Cumulatieve aflossing	-445.917	-333.951
Kortlopend deel	<u>-114.430</u>	<u>-111.967</u>
Saldo per 30 juni	<u>4.439.653</u>	<u>4.554.082</u>

Go Ahead Eagles Holding B.V. heeft een geldlening afgesloten bij de Gemeente Deventer waarvan de voorwaarden in 2020/2021 zijn aangepast. De hoofdsom van de lening is verlaagd naar maximaal € 5.000.000. Het niet opgenomen restant van de hoofdsom wordt in bouwdepot aangehouden en zal, indien niet volledig opgenomen, worden aangewend als aflossing.

Het beschikbare bouwdepot zal maximaal € 596.610 bedragen welke alsnog opgenomen kan worden tot einde looptijd onder de voorwaarde dat Go Ahead Eagles Holding B.V. in dat geval per direct de risico reserve volstort tot 10% van de hoofdsom (in plaats van de periodieke stortingen zoals hieronder genoemd).

Over het opgenomen en niet afgeloste deel van de lening is een vaste rente van 2,2% per jaar verschuldigd per 31 december 2020. De rente staat vast voor de resterende looptijd van de lening. Aanvullend is afgesproken dat er gedurende de jaren 2020-2025 jaarlijks een additionele (rente)storting plaats zal vinden in de risico reserve van de gemeente Deventer ter grootte van € 25.633 op jaarbasis. Aflossing vindt plaats volgens een annuïteitenschema gebaseerd op 30 jaar. De aflossingsverplichting voor de jaren 2020 en 2021 is opgeschort waarmee de looptijd is verlengd tot 31 december 2048. Als zekerheid is 1e recht van hypotheek verstrekt op de opstallen aan de Vetkampstraat 1 te Deventer, bestaande uit het stadion en bijbehorende gebouwen.



Go Ahead Eagles Holding B.V. te Deventer

### **Kortlopende schulden**

	<u>30-06-2023</u>	<u>30-06-2022</u>
	€	€
<i>15 Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	-	207.138
Loonheffing	345.483	382.350
Vennootschapsbelasting	206.261	312.558
Stichting Contractspelersfonds KNVB	143	-
	<u>551.887</u>	<u>902.046</u>
 <i>16 Overige schulden</i>		
Vooruitontvangen bedragen	1.291.198	1.556.927
Nog te betalen afrekeningen	303.118	391.245
Afrekening Snelle Thuis	193.381	-
Nog te betalen bonussen	50.000	166.746
Nog te betalen onderhoud velden	131.788	-
Aflossingsverplichtingen leningen o/g	114.430	111.967
Restitutie subsidies	-	101.723
Rente leningen o/g	74.283	74.284
Reservering vakantiegeld / -dagen	50.254	11.942
Nog te ontvangen kosten zaak Kayserispor	40.000	-
Accountantskosten	25.000	25.000
Overige rekening-courant	15.296	107.767
Door te belasten kosten	14.527	-
Netto lonen en transitievergoedingen	1.220	10.149
Scoutingskosten	-	7.500
Overige	138.667	133.003
	<u>2.443.162</u>	<u>2.698.253</u>
 <b>Overige rekening-courant</b>		
Rekening-courant KNVB	13.942	97.427
Rekening-courant Stichting Eagles4Deventer	1.354	10.340
	<u>15.296</u>	<u>107.767</u>

Over het gemiddelde saldo van de rekening-courantverhoudingen is in het boekjaar 2022/2023 geen rente berekend (2021/2022: nihil).





Go Ahead Eagles Holding B.V. te Deventer

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

#### ***Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen***

Huurverplichting:

De vennootschap heeft een huurverplichting voor veldverwarming van € 14.190 per jaar. De overeenkomst loopt tot 28 februari 2039.

De vennootschap heeft een huurverplichting voor led-boarding van € 48.000 per jaar in geval van Eerste Divisie en € 100.000 per jaar in geval van Eredivisie lopend tot en met 2023/2024.

Inlenersaansprakelijkheid:

De vennootschap heeft een voorwaardelijke verplichting uit hoofde van inlenersaansprakelijkheid.

#### ***De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid***

Go Ahead Eagles Holding B.V. vormt tezamen met Go Ahead Eagles Voetbal B.V. een fiscale eenheid voor zowel de vennootschapsbelasting als de omzetbelasting. Op grond hiervan zijn genoemde vennootschappen hoofdelijk aansprakelijk voor vennootschapsbelasting- en omzetbelastingsschulden van de tot de fiscale eenheid behorende vennootschappen.

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

Go Ahead Eagles Holding B.V. is investeringsverplichtingen aangegaan voor het aantrekken van spelers ad circa € 1.200.000 en voor verbouwingen aan het stadion ad circa € 700.000.

#### ***Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen activa***

Op grond van gesloten transferovereenkomsten heeft Go Ahead Eagles Voetbal B.V. recht op een vergoeding bij eventuele toekomstige transfers van verkochte contractspelers mits aan de in de overeenkomsten genoemde voorwaarden is voldaan. Dergelijke voorwaardelijke nabetalingsverplichtingen zijn eveneens aanwezig voor aangetrokken contractspelers.

#### ***Informatieverschaffing over operationele leases***

De operational leaseverplichting bedraagt ultimo boekjaar € 388.923 (2021/2022: € 198.996).



Go Ahead Eagles Holding B.V. te Deventer

### 3.6

#### Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over de periode 01-07-2022 tot en met 30-06-2023

	<u>2022 / 2023</u>	<u>2021 / 2022</u>
	€	€
<b>17 Netto-omzet</b>		
Sponsoring	5.291.402	4.261.818
Media gerelateerde baten	2.168.930	2.069.309
Wedstrijdbaten	2.147.505	1.565.898
Prijzengeld	1.039.098	959.255
Horeca	818.461	498.990
Subsidies & giften	257.748	325.673
Merchandise	377.247	259.946
Overige baten	360.186	102.047
	<u>12.460.577</u>	<u>10.042.936</u>

In de categorie "Subsidies & giften" is onder andere een bate verwerkt uit hoofde van de Subsidierегeling topsportwedstrijden en topsportevenementen inkomstenderving kaartverkoop COVID-19 verantwoord. In de periode van 13 november 2021 tot en met 4 december 2021 zijn er wedstrijden gespeeld zonder of met beperkt aantal toeschouwers als gevolg van de maatregelen ter bestrijding van COVID-19. Voor een toelichting op de verwerking van de subsidie wordt verwezen naar de grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

	<u>2022 / 2023</u>	<u>2021 / 2022</u>
	€	€
<b>18 Resultaat vergoedingssommen</b>		
Afschrijvingen vergoedingssommen	-438.500	-28.865
Transferbaten	98.772	781.388
Opleidingsvergoedingen	-1.240	-
Solidariteitsbijdragen	5.911	47.914
Makelaarskosten	-254.327	-107.113
	<u>-589.384</u>	<u>693.324</u>
<b>19 Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Inkoopwaarde merchandise	182.701	124.526
Inkoopwaarde food & beverage	223.999	113.583
	<u>406.700</u>	<u>238.109</u>



Go Ahead Eagles Holding B.V. te Deventer

### **Personeelskosten**

	<u>2022 / 2023</u>	<u>2021 / 2022</u>
	€	€
<b>20 Lonen en salarissen</b>		
Bruto salarissen	4.604.679	3.201.229
Huur spelers	103.964	128.939
Verhuur spelers	-21.000	-
	<u>4.687.643</u>	<u>3.330.168</u>
Ontvangen uitkeringen	-24.249	-6.862
	<u><u>4.663.394</u></u>	<u><u>3.323.306</u></u>

### **21 Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen**

	<u>2022 / 2023</u>	<u>2021 / 2022</u>
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>633.493</u>	<u>522.801</u>

#### **Afschrijvingen materiële vaste activa**

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	412.133	384.781
Inventarissen	215.296	133.169
Vervoermiddelen	6.064	4.851
	<u>633.493</u>	<u>522.801</u>

### **22 Overige bedrijfskosten**

Overige personeelskosten	768.291	849.217
Huisvestingskosten	860.728	564.498
Verkoopkosten	697.261	900.954
Autokosten	347.948	249.975
Kantoorkosten	173.534	146.259
Algemene kosten	233.697	170.861
Wedstrijd- en trainingskosten	1.228.507	943.407
Overige bedrijfskosten	3.764	21.108
	<u>4.313.730</u>	<u>3.846.279</u>



Go Ahead Eagles Holding B.V. te Deventer

	<u>2022 / 2023</u>	<u>2021 / 2022</u>
	€	€
<b>Overige personeelskosten</b>		
Inhuur algemeen management	-	326.633
Huisvestingskosten	249.407	148.808
Verhuiskostenvergoeding	88.418	88.724
Vergoeding personeel en vrijwilligersvergoedingen	74.917	67.884
Reiskosten en kilometervergoedingen	98.240	54.723
Uitzendkrachten	43.068	14.820
Inhuur afdeling communicatie	39.840	31.335
WKR kosten	34.990	-
Inhuur fysiotherapie	29.057	33.751
Studie- en opleidingskosten	21.179	20.865
Inhuur veiligheidscoördinator	17.298	17.707
Inhuur financieel management	15.200	20.702
Bedrijfskleding	13.017	1.139
Overige	43.660	22.126
	<u>768.291</u>	<u>849.217</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Onderhoud onroerend goed	398.722	245.940
Gas, water en elektra	179.245	99.491
Schoonmaakkosten	99.731	55.569
Onderzoekskosten verduurzaming	53.663	36.715
Belastingen en zakelijke lasten	50.055	52.225
Assurantiepremie onroerende zaak	17.213	14.191
Beveiligingskosten	15.065	12.115
Huur veldverwarming	14.190	15.373
Overige	32.844	32.879
	<u>860.728</u>	<u>564.498</u>



Go Ahead Eagles Holding B.V. te Deventer

	<u>2022 / 2023</u>	<u>2021 / 2022</u>
	€	€
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame, advertenties en promotiemateriaal	209.291	268.736
Heffingen KNVB	143.739	115.249
Kosten evenementen	131.423	121.060
Representatiekosten	102.721	89.834
LED-boardings	100.840	106.930
Commissie	40.000	-
Ticketing	37.842	35.112
Fanshop	19.705	12.074
Hostess	16.426	11.081
Mutatie voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-207.736	65.565
Afboeking dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	14.235	26.526
Kosten ladiesnight	10.580	-
Inhuur commercieel management	6.600	3.687
Kids- en Juniorclub	5.896	1.547
Overige	65.699	43.553
	<u>697.261</u>	<u>900.954</u>
<b>Autokosten</b>		
Operational leasing	168.255	137.145
Autokosten	104.288	106.825
BTW op privégebruik	72.852	-
Boetes en bekeuringen	2.553	6.005
	<u>347.948</u>	<u>249.975</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kosten automatisering	124.072	111.713
Porti- en telefoonkosten	41.724	29.604
Kantoorbenodigdheden	7.738	4.942
	<u>173.534</u>	<u>146.259</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Abonnementen en contributies	109.083	75.886
Verzekeringen	52.832	32.626
Accountantskosten	45.846	57.051
Advocaatkosten	17.430	-
Notariskosten	1.612	-
Overige	6.894	5.298
	<u>233.697</u>	<u>170.861</u>



Go Ahead Eagles Holding B.V. te Deventer

	<u>2022 / 2023</u>	<u>2021 / 2022</u>
	€	€
<b>Wedstrijd- en trainingskosten</b>		
Reis- en verblijfkosten	232.005	198.826
Kosten beveiliging en kassiers	216.953	139.112
Kosten voetbalacademie (jeugd)	199.683	-
Kosten bus- en autocombi's	134.555	78.890
Analyseprogramma's	127.147	77.869
Scoutingswerkzaamheden	83.972	71.345
Medische begeleiding	74.583	73.113
Uitrusting en wedstrijd materiaal	54.709	90.351
Testen en kosten COVID-19	-	54.203
Clubkostuums	27.000	29.173
Kosten trainingskamp	21.837	33.117
Scheidsrechterskosten	9.663	16.630
Overige	46.400	80.778
	<u>1.228.507</u>	<u>943.407</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Overige	<u>3.764</u>	<u>21.108</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>23 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rente overige	<u>-</u>	<u>37.345</u>
<b>Rente overige</b>		
Rente transfers	<u>-</u>	<u>37.345</u>
<b>24 Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente leningen o/g	115.194	115.160
Kosten kredietinstelling	9.544	15.826
	<u>124.738</u>	<u>130.986</u>
<b>Rente leningen o/g</b>		
Rente lening o/g Gemeente Deventer	<u>115.194</u>	<u>115.160</u>



Go Ahead Eagles Holding B.V. te Deventer

### 3.7 Overige toelichtingen

#### Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2022 / 2023</u>	<u>2021 / 2022</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>55,00</u>	<u>48,00</u>
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>55,00</u></u>	<u><u>48,00</u></u>