

**Ontwikkelingsmaatschappij
Vitale Vakantieparken B.V.**

gevestigd te Ede

Rapport inzake de jaarrekening 2024

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Fiscale positie	3
Beoordelingsverklaring	4
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2024	6
Winst-en-verliesrekening over 2024	8
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans per 31 december 2024	13
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2024	17
Overige toelichtingen	19



T: +31 (0)40 269 82 22
E: info@bdo.nl
www.bdo.nl

BDO Audit & Assurance B.V.
Postbus 229, 5600 AE Eindhoven
Philitleaan 73, 5617 AM Eindhoven
Nederland

Aan de directie van
Ontwikkelingsmaatschappij Vitale Vakantieparken B.V.
Mauvestraat 16
6813 JL Arnhem

Arnhem, 12 juni 2025
ref: 1075659/FJ/

Geachte directie,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening over het boekjaar 2024 van uw onderneming beoordeeld. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de entiteit. Het is onze verantwoordelijkheid een beoordelingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. De jaarrekening en de beoordelingsverklaring zijn opgenomen in dit rapport.

Fiscale positie

	<u>2024</u> €
<i>Berekening belastbaar bedrag</i>	
Het belastbaar bedrag over huidig boekjaar wordt als volgt berekend:	
Totaal van resultaat voor belastingen	-220.486
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen	205
Belastbaar bedrag	<u>-220.281</u>

Verliescompensatie

Jaar	Compensabel verlies €	Reeds ge- compenseerd in oude jaren €	Nog te com- penseren be- gin boekjaar €	Compensatie in jaar 2024 €	Nog te com- penseren ein- de boekjaar €
2019	164.546	-	164.546	-	164.546
2020	248.890	-	248.890	-	248.890
2021	298.676	-	298.676	-	298.676
2022	309.650	-	309.650	-	309.650
2023	224.033	-	224.033	-	224.033
2024	220.281	-	-	-	220.281
	<u>1.466.076</u>	<u>-</u>	<u>1.245.795</u>	<u>-</u>	<u>1.466.076</u>

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de algemene vergadering en raad van commissarissen van
Ontwikkelingsmaatschappij Vitale Vakantieparken B.V.

Onze conclusie

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2024 van Ontwikkelingsmaatschappij Vitale Vakantieparken B.V. te Ede beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op grond waarvan wij zouden moeten veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Ontwikkelingsmaatschappij Vitale Vakantieparken B.V. per 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- ▶ de balans per 31 december 2024;
- ▶ de winst- en verliesrekening over 2024; en
- ▶ de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Ontwikkelingsmaatschappij Vitale Vakantieparken B.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van commissarissen voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

De raad van commissarissen is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de entiteit.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- ▶ het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- ▶ het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit;
- ▶ het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- ▶ het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- ▶ het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- ▶ het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;

- ▶ het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Arnhem, 12 juni 2025

BDO Accountants
namens deze,

drs. F. Jacobse RA

Balans per 31 december 2024

(na voorstel resultaatbestemming)

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Andere vaste bedrijfsmiddelen		-		255
Vastgoedbeleggingen				
Vastgoedbeleggingen		2.338.730		2.338.730
Financiële vaste activa				
Overige vorderingen		2.697.876		1.979.855
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overige vorderingen en overlopende activa		121.461		112.307
Liquide middelen		1.393.194		2.323.721
Totaal		<u>6.551.261</u>		<u>6.754.868</u>

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	45.000		45.000	
Agio	7.940.000		7.940.000	
Overige reserves	-1.466.664		-1.246.178	
		6.518.336		6.738.822
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	3.678		200	
Overige schulden en overlopende passiva	29.247		15.846	
		32.925		16.046
 Totaal		<u>6.551.261</u>		<u>6.754.868</u>

Winst-en-verliesrekening over 2024

	2024		2023	
	€	€	€	€
Netto-omzet	100.484		87.762	
Inkoopwaarde van de omzet	-106.086		-76.184	
Brutowinst		-5.602		11.578
Personeelskosten	189.952		188.084	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	255		460	
Overige bedrijfskosten	49.609		75.376	
Totaal van som der kosten		239.816		263.920
Totaal van bedrijfsresultaat		-245.418		-252.342
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	25.238		28.278	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-306		-	
Financiële baten en lasten		24.932		28.278
Totaal van resultaat voor belastingen		-220.486		-224.064
Belastingen over de winst of het verlies		-		-
Totaal van resultaat na belastingen		-220.486		-224.064

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Ontwikkelingsmaatschappij Vitale Vakantieparken B.V. is feitelijk gevestigd op Mauvestraat 16, 6813 JL te Arnhem Nederland, is statutair gevestigd in Ede en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 74002961.

Algemene toelichting

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Ontwikkelingsmaatschappij Vitale Vakantieparken B.V. bestaan voornamelijk uit het revitaliseren, herstructureren en/of te transformeren van vakantieparken binnen het grondgebied van de deelnemende gemeenten, in samenwerking met onder meer de deelnemende gemeenten, de provincie Gelderland en gerechtigden tot betrokken vakantieparken.

De deelnemende gemeenten zijn:

- Gemeente Apeldoorn;
- Gemeente Ede;
- Gemeente Ermelo;
- Gemeente Barneveld;
- Gemeente Putten;
- Gemeente Epe;
- Gemeente Harderwijk;
- Gemeente Elburg;
- Gemeente Oldebroek;
- Gemeente Heerde.

De deelnemende gemeenten zijn samen met de provincie Gelderland tevens de aandeelhouders van Ontwikkelingsmaatschappij Vitale Vakantieparken B.V.

De locatie van de feitelijke activiteiten

Ontwikkelingsmaatschappij Vitale Vakantieparken B.V. is feitelijk gevestigd op Mauvestraat 16, 6813 JL te Arnhem.

Continuïteit

Informatieverschaffing over continuïteit

Het jaar 2024 staat met name in het teken van proces om te komen naar een OMVV 2.0. Het gesprek over hoe verder met de OMVV startte in 2022. Na de evaluatie in 2023 hebben de aandeelhouders ingezet op duidelijkheid hierover in 2024. In de loop van 2024 is de OMVV gezamenlijk met de aandeelhouders een proces gestart om te komen tot afspraken omtrent governance, financiering van projecten en afbakening van taken en bevoegdheden van de OMVV en de rol en verantwoordelijkheid van de aandeelhouders. De OMVV krijgt de rol van lening verstrekker, verwerver of adviseur.

De aandeelhouders betalen vanaf 2025 jaarlijks een vaste bijdrage op basis van hun aandelenpositie ten behoeve van de organisatiekosten. Dit is een bedrag van ca. € 196.000,- per jaar. Eind 2024 is de OMVV al volgens deze nieuwe richtlijnen gaan werken. De verwachting is dat in de eerste helft van 2025 de

hernieuwde afspraken, na toetsing door de notaris aan de aandeelhouders worden voorgelegd ter besluitvorming. Deze onderwerpen staan nu geagendeerd voor de AvA van 10 juli 2025.

Gezamenlijk met het proces rondom OMVV 2.0 heeft de directeur-bestuurder OMVV, Ron Koopmeiners, medio juni 2024 bij de RvC aangegeven per 2025 zijn positie beschikbaar te stellen mede om de transitie van de OMVV mogelijk te maken en op zoek te gaan naar een opvolger. Dit heeft geleid tot de aanstelling van Martin Bes als manager OMVV per 13 december 2024 als beoogd opvolger van Ron Koopmeiners als directeur-bestuurder OMVV. De formele benoeming van Martin Bes tot directeur-bestuurder OMVV heeft plaatsgevonden in de AvA van 21 maart 2025.

Schattingen

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

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

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

De waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. Afschrijvingspercentage bedraagt 20%.

Vastgoedbeleggingen

Vastgoedbeleggingen zijn onroerende zaken die worden aangehouden om huuropbrengsten of waardestijgingen, of beide, te realiseren. Vastgoedbeleggingen worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Afschrijvingspercentage bedraagt 3,33%.

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden ten laste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. 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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

De bepaling van het resultaat

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit overeenkomsten met klanten. In de overeenkomsten worden de individuele prestatieverplichtingen geïdentificeerd. Vervolgens wordt de transactieprijs vastgesteld en deze wordt toegerekend aan individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden met kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

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.

Toelichting op de balans per 31 december 2024

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	<i>Andere vaste bedrijfs- middelen</i> €
<u>Stand per 1 januari 2024</u>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	2.297
Cumulatieve afschrijvingen	-2.042
Boekwaarde per 1 januari 2024	255
<u>Mutaties</u>	
Afschrijvingen	-255
Saldo mutaties	-255
<u>Stand per 31 december 2024</u>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	2.297
Cumulatieve afschrijvingen	-2.297
Boekwaarde per 31 december 2024	-

Vastgoedbeleggingen

	<u>Vastgoedbe- leggingen</u> €
<u>Stand per 1 januari 2024</u>	
Aanschaffingswaarde	2.338.730
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>2.338.730</u>

Mutaties

Saldo mutaties	-
<u>Stand per 31 december 2024</u>	
Aanschaffingswaarde	2.338.730
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>2.338.730</u>

OMVV heeft, voor een boekwaarde van € 820.730, een verplichting tot levering waarbij de vorige eigenaar de recreatiewoningen gedurende de eerste 14,5/15 jaar kan overnemen tegen de door OMVV betaalde aankoopsom verhoogd met de door OMVV betaalde verbouwingskosten.

	<u>31-12-2024</u> €	<u>31-12-2023</u> €
<u>Overige vorderingen</u>		
Lening u/g Campingpark Epe "De Koekamp" B.V. (Eperwoud)	1.541.120	1.579.855
Lening u/g De Monchy Vakantieparken B.V.	400.000	400.000
Lening u/g 't Turfwegje Holding B.V.	756.756	-
	<u>2.697.876</u>	<u>1.979.855</u>

Lening u/g Campingpark Epe De Koekamp B.V.

Lening u/g Campingpark De Koekamp B.V. bestaat uit twee delen waarvan leningdeel 1 ter grootte van € 600.000 en leningdeel 2 ter grootte van € 1.000.000. Leningdeel 1 dient in gelijke termijnen verspreid over 10 jaar afgelost te worden, startende per 1 januari 2023 en met een volledige aflossing van het restantbedrag op 31 december 2032. Leningdeel 2 is aflossingsvrij en dient uiterlijk op 31 december 2033 te zijn afgelost. De rente bedraagt 3% per jaar. Tot 1 januari 2023 werd geen rente in rekening gebracht.

Lening u/g De Monchy Vakantieparken B.V.

Dit betreft een in juni 2021 verstrekte lening oorspronkelijk groot ad € 400.000. Over de vordering is in 2024 3% rente berekend. De rente is gedurende 5 jaar vast. De lening dient uiterlijk op 4 juni 2026 te zijn voldaan.

Lening u/g 't Turfwegje Holding B.V.

Dit betreft een in maart 2024 verstrekte lening oorspronkelijk groot ad € 736.454. Over de vordering is in 2024 6% rente berekend. De lening dient uiterlijk op 31 december 2030 te zijn voldaan. Ter zekerheid is een recht van eerste hypotheek verkregen.

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.678	10.081
Overige vorderingen	87.520	70.923
Overlopende activa	28.263	31.303
	<u>121.461</u>	<u>112.307</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	5.678	10.081
	<u>5.678</u>	<u>10.081</u>

Overige vorderingen

Waarborgsom	2.235	2.235
Nog te ontvangen vergoedingen Gemeente Putten	19.247	-
Kortlopend deel lening u/g Campingpark Epe "De Koekamp" B.V. (Eperwoud)	66.038	68.688
	<u>87.520</u>	<u>70.923</u>

Overlopende activa

Nog te ontvangen rente	28.263	31.303
	<u>28.263</u>	<u>31.303</u>

Liquide middelen

Rabobank	1.393.194	2.323.721
	<u>1.393.194</u>	<u>2.323.721</u>

Passiva

Eigen vermogen

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

	<i>Gestort en opgevraagd aandelenka- pitaal</i>	<i>Agio</i>	<i>Overige re- serves</i>	<i>Totaal</i>
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2024	45.000	7.940.000	-1.246.178	6.738.822
Resultaat boekjaar	-	-	-220.486	-220.486
Stand per 31 december 2024	45.000	7.940.000	-1.466.664	6.518.336

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over eigen vermogen

Aandelenkapitaal

Het geplaatst kapitaal bedraagt € 45.000. Van dit kapitaal zijn 45.000 aandelen van nominaal € 1,00 gestort en opgevraagd. Het geplaatst kapitaal is gedurende dit boekjaar gestort en opgevraagd. De storting van aandelen heeft plaats gevonden in geld.

Agio

De provincie Gelderland heeft in 2019 een startkapitaal ter beschikking gesteld aan de vennootschap in de vorm van agiostortingen ad € 200.000. In 2020 en 2021 heeft de provincie Gelderland aanvullende agiostortingen gedaan van respectievelijk ad € 3.740.000 en € 4.000.000. Het totale bedrag is te kwalificeren als een agiostorting op de aandelen met de aanduiding nummers 1 tot en met 22.500, gehouden door de provincie Gelderland.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<i>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Crediteuren	3.678	200
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Accountantskosten	10.000	8.930
Te betalen claims	19.247	-
Vooruitgefactureerde pacht	-	6.916
	<u>29.247</u>	<u>15.846</u>

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2024

	2024	2023
	€	€
<u>Netto-omzet</u>		
Rente De Monchy Vakantieparken B.V.	12.100	12.100
Rente campingpark Epe "De Koekamp" B.V. (Eperwoud)	46.665	48.543
Rente 't Turfwegje Holding B.V.	20.302	-
Gebruikersvergoeding vakantieparken	14.500	14.500
Pacht vakantiepark Putten	6.917	12.619
	<u>100.484</u>	<u>87.762</u>
<u>Inkoopwaarde omzet</u>		
Park- en onderhoudskosten vakantieparken	28.882	8.530
Kosten acquisitie vakantieparken	-	11.026
Kosten vakantiepark Putten	35.505	7.643
Directievoering vakantiepark Putten	41.699	48.985
	<u>106.086</u>	<u>76.184</u>
De geboekte directiekosten voor het beheer van Huinerenkweg 10 te Putten maken sinds de aankoop onderdeel uit van de totale beheerkosten en zullen als zodanig worden verrekend met de Gemeente Putten bij verkoop van Huinerenkweg 10 te Putten.		
<u>Personeelskosten</u>		
Directievoering	82.281	62.842
Juridisch / operationeel	99.350	107.609
Raad van Commissarissen	8.321	17.633
	<u>189.952</u>	<u>188.084</u>
<u>Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</u>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	255	460
<u>Huisvestingskosten</u>		
Betaalde huur	1.459	12.769
Assurantiepremie onroerende zaak	-	3.114
Overige huisvestingskosten	-	388
	<u>1.459</u>	<u>16.271</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Representatiekosten	776	120
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbenodigdheden	46	-

Ontwikkelingsmaatschappij Vitale Vakantieparken
B.V. te Ede

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<u>Algemene kosten</u>		
Abonnementen en contributies	36	98
Assurantiepremie	3.131	1.761
Administratiekosten	5.271	5.020
Accountantskosten	9.621	9.530
Advieskosten	5.480	13.981
Bankkosten	1.657	1.259
Niet-verrekenbare BTW op kosten	22.132	27.336
	<u>47.328</u>	<u>58.985</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>		
<u>Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Ontvangen bankrente	25.238	28.278
	<u></u>	<u></u>
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Rente belastingen	306	-
	<u></u>	<u></u>

Ontwikkelingsmaatschappij Vitale Vakantieparken
B.V. te Ede

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

Gedurende het boekjaar waren er geen medewerkers in dienst van de vennootschap (2023: geen).

Arnhem,
Ontwikkelingsmaatschappij Vitale Vakantieparken B.V.

M.W. Bes
Bestuurder
Arnhem,

Ondertekening commissarissen:

E. van der Krabben

H.G. Mogezoomp