



Emslandermeer BV

Laan van Westerwolde 15, 9541 ZA Vlagtwedde

Tel.: **0599 - 31 34 44**. Fax: 0599 - 31 34 55

E-mail: emslandermeer@parc-emslandermeer.nl

Internet: <http://www.parc-emslandermeer.nl>

Correspondentie-adres:

Postbus 40, 9540 AA Vlagtwedde

Bank: ING Bank 65.39.14.466

K.v.K. Groningen: 02330342. BTW nr: 80.05.27.74.4.8.01

02330342

DATUM ONTVANGST

2 8 SEP 2007 GN

Kamer van Koophandel

Postbus 9

9640 AA Veendam

Vlagtwedde, 27 september 2007.

Betreft : deponeren jaarrekening Emslandermeer B.V.
Uw referentie : dossier 02330342

Geachte heer, mevrouw

Hierbij deponeren wij de jaarrekening van Emslandermeer B.V. voor het jaar 2006.
Een getekend exemplaar is in ons dossier aanwezig.

Met vriendelijke groet,


K.D. Janssens
Controller

*De handtekening
is door de KvK
onleesbaar gemaakt.*

**Publikatiestukken 2006 van
Emslandermeer B.V.
Vlagtwedde**

Inhoud

1	Balans per 31 december 2006 (na resultaatbestemming)	3
2	Toelichting algemeen	4
3	Toelichting op de balans	6
4	Overige gegevens	9

1 Balans per 31 december 2006 (na resultaatbestemming)

	<u>2006</u>		<u>2005</u>	
	€	€	€	€
Vaste vaste activa				
Materiële vaste activa		3.228.952		4.944.339
Financiele vaste activa		939.496		867.790
Vlottende activa				
Vorraden		-		-
Vorderingen en overlopende activa	3.436.817		2.866.002	
Liquide middelen	92.941		-	
		<u>3.529.758</u>		<u>2.866.002</u>
Totaal activa		<u>7.698.206</u>		<u>8.678.131</u>
Eigen vermogen				
Geplaatst kapitaal	5.036.960		5.036.960	
Algemene reserve	4.561.583-		5.195.839-	
		475.377		158.879-
Voorzieningen		4.199.259		3.757.007
Langlopende schulden		2.907.724		1.929.533
Kortlopende schulden en overlopende passiva		<u>115.846</u>		<u>3.150.470</u>
Totaal passiva		<u>7.698.206</u>		<u>8.678.131</u>

2 Algemene toelichting

2.1 Algemeen

Op de rechtspersoon is van toepassing het kleine jaarrekeningregime als bedoeld in artikel 396 BW2. Op grond van artikel 407 BW2 is afgezien van het deponeren van een geconsolideerde jaarrekening.

2.2 Activiteiten van de vennootschap

De onderneming heeft ten doel het exploiteren van een bungalowpark en het bevorderen van de recreatie in de ruimste zin. Deze vinden plaats te Vlagtwedde.

2.3 Grondslagen van valuta-omrekening

Activa en passiva in buitenlandse valuta worden omgerekend tegen de valutakoers per balansdatum. Koersverschillen worden in de winst- en verliesrekening verwerkt.

2.4 Grondslagen van waardering

Materiële activa

De materiële activa worden, met uitzondering van de verhuurwoningen, gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op de verwachte economische levensduur. De verhuurwoningen worden gewaardeerd tegen actuele waarde welke vooralsnog bepaald is op de vervaardigingsprijs van de woningen.

Als activa in bestelling zijn worden alleen die verplichtingen opgenomen waarvoor deelopdrachten zijn verstrekt.

Afschrijvingspercentages:	%
- plan- en ontwikkelingskosten en infrastructuur	4
- centrumvoorzieningen	4
- Vervoermiddel	20
- inrichtingen/inventarissen woningen	25
- Kantoorinventarissen	10 - 25

Financiële activa

De deelnemingen in groepsmaatschappijen zijn gewaardeerd tegen de netto-vermogenswaarde zoals deze blijkt uit de, op basis van de bij de groep gebruikelijke waarderinggrondslagen, opgestelde jaarrekening van deze vennootschappen.

Vorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde.
Emslandermeer BV, te Vlagtwedde

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, voor zover nodig rekening houdend met oninbaarheid.

Egalisatierekening investeringspremies

De egalisatierekening investeringspremies betreft het nog niet ten gunste van het resultaat gebrachte gedeelte van de genoten investeringspremies (grotendeels I.P.R.-premies). De investeringspremies worden in 8 jaren ten gunste van het resultaat gebracht.

Voorzieningen

Pensioenen

Betreft waardering van een backservice verplichting welke bestaat uit de contante waarde van de inhaalpremie voor pensioen uit verstreken diensttijd. Er is gerekend met een rentevoet van 6%. Eén en ander volgens opgave verzekeringsmaatschappij.

Latente belastingverplichtingen

De voorziening latente belastingverplichtingen heeft betrekking op toekomstige belastingverplichtingen, voortvloeiend uit de tijdelijke verschillen tussen de waardering in de jaarrekening en de fiscale waardering in de jaarrekening en de fiscale waardering van de materiële activa. De voorziening wordt gewaardeerd op nominale waarde op basis van de geldende tarieven.

Overige activa en passiva

Alle overige posten in de balans worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.5 Grondslagen van resultaatbepaling

Onder opbrengst wordt verstaan de opbrengst uit levering van goederen en diensten onder afrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De afschrijvingen worden lineair berekend op basis van de economische levensduur. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Belastingen worden berekend over het resultaat, waarbij rekening wordt gehouden met de geldende belastingfaciliteiten.

3 Toelichting op de balans

3.1 *Eigen vermogen*

Geplaatst kapitaal

Geplaatst en volgestort zijn 11.100 aandelen van elk € 453,78 (*f* 1.000).

Algemene reserve

Het verloop gedurende het boekjaar was als volgt:

	2006	2005
	€	€
Stand per 1 januari	-5.195.839	-4.256.365
Resultaatbestemming	<u>634.256</u>	<u>-939.474</u>
Stand per 31 december	<u>-4.561.583</u>	<u>-5.195.839</u>

3.2 *Langlopende schulden*

Achtergestelde lening Gemeente Vlagtwedde	1.022.246	1.022.246
Emslandermeer Beheer BV	472.013	280.883
Hypotheek Gemeente Vlagtwedde	0	533.488
Lening Takkenkamp	864.722	30.600
Lening NOM	548.743	30.600
Financial lease	0	31.716
	<u>2.907.724</u>	<u>1.929.533</u>
Totale schuld met een looptijd langer dan 5 jaren	<u>2.907.724</u>	<u>1.719.587</u>

Achtergestelde lening Gemeente Vlagtwedde

Betreft een hypothecaire lening op door de vennootschap in economische eigendom verkregen gronden en opstallen in de Gemeente Vlagtwedde.

Deze lening is per 2 augustus 1993 achtergesteld onder de navolgende voorwaarden:

- De vennootschap is over de hoofdsom of het onafgeloste deel hiervan een rente groot 5% verschuldigd te voldoen in jaarlijkse termijnen voor het eerst op 31 december 2008 of eerder indien het kort en langlopend vreemd vermogen exclusief deze lening 25% of minder van het balanstotaal uitmaakt.
- De vennootschap is niet gehouden tot het doen van aflossingen voor 1 januari 2015. Na deze datum bedraagt de aflossing € 113.445 per jaar te voldoen op 31 december. Indien het kort en lang vreemd vermogen exclusief deze lening 15% of minder uitmaakt van het balanstotaal dient er vanaf dat moment € 113.445 per jaar afgelost te worden.
- De vennootschap is bevoegd zonder boetebetalingen te allen tijde tot vervroegde aflossingen over te gaan.
- Tot meerdere zekerheid van hetgeen andere kredietgevers thans te vorderen hebben of te eniger tijd te vorderen zullen hebben, uit welke hoofde dan ook, stelt de gemeente haar vordering op de vennootschap achter bij eerder genoemde vorderingen.

Emslandermeer Beheer B.V.

Dit betreft een hypothecaire lening van Emslandermeer Beheer B.V..

Per 1 juli 2006 zijn de bestaande leningen en nog betaalde aflossingen en/of rentedelen in een nieuwe lening overgegaan, onder de navolgende condities;

- rentepercentage 6% per jaar, achteraf te voldoen, per kwartaal, voor het eerst op 31 december 2006
- eerste hypotheek van € 2,5 mln, gevestigd op;
 - 10 vakantiewoningen, (Heuvelweg 1,19,21,23,29,33 / de Vennen 120,122,140,158),
 - grond op de golfbaan, waarop woon(recreatie) bestemming rust (percelen L1858 en L1859),
 - dagrecreatieve terrein op fase 2, (perceel L1929),
 - restaurant/terrein midgetgolf,
- aflossing geheel of gedeeltelijk bij verkoop van de bovengenoemde zekerheden. Uiterlijk 31 december 2009.

Lening Takkenkamp Beheer

Zie voor omschrijving en condities de lening Emslandermeer Beheer B.V.

Lening NOM

Zie voor omschrijving en condities de lening Emslandermeer Beheer B.V.

4 Overige gegevens

4.1 *Personeelsbestand*

Gedurende het verslagjaar 2006 waren gemiddeld 4 (v.j. 4) personeelsleden in dienst.

Vlagtwedde, 27 september 2007

De directie:

H.G. Hollema

Vastgesteld in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders d.d. 25 september 2007.