

N.V. ADO DEN HAAG
JAARVERSLAG 2023-2024

INHOUDSOPGAVE

| | |
|---|----|
| INHOUDSOPGAVE..... | 2 |
| BERICHT VAN DE RAAD VAN COMMISSARISSEN..... | 3 |
| VERSLAG VAN DE DIRECTIE..... | 4 |
| GECONSOLIDEERDE JAARREKENING..... | 11 |
| GECONSOLIDEERDE BALANS per 30 juni 2024 (voor resultaatbestemming)..... | 12 |
| GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING over 2023-2024..... | 14 |
| GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT..... | 15 |
| GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING..... | 16 |
| TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS..... | 23 |
| TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING..... | 31 |
| ENKELVOUDIGE BALANS per 30 juni 2024 (voor resultaatbestemming)..... | 38 |
| ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING over 2023-2024..... | 40 |
| GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING..... | 41 |
| TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS..... | 41 |
| OVERIGE GEGEVENS..... | 44 |
| Statutaire regeling omtrent de winst- en verliesbestemming..... | 44 |
| Bijzondere rechten houder “bijzonder aandeel”..... | 44 |
| Controleverklaring van de onafhankelijke accountant..... | 45 |

BERICHT VAN DE RAAD VAN COMMISSARISSEN

Het seizoen 2023-2024 liet een aanzienlijke verbetering zien op het veld, met ADO Den Haag dat zich kwalificeerde voor de play-offs voor promotie. Helaas betekende het missen van de promotie en belangrijker nog wangedrag van bepaalde mensen in het ADO Den Haag-publiek dat het seizoen eindigde met een dieptepunt, wat erg frustrerend was voor alle mensen binnen de club. Niettemin betekent de algehele prestatie tijdens het seizoen dat de ambities van de club gericht zijn op promotie naar de Eredivisie aan het einde van het seizoen 2024-2025.

Zoals aangegeven in deze jaarrekening, is promotie naar de Eredivisie een cruciale factor om een going concern toekomst voor ADO Den Haag te verzekeren. In de afgelopen seizoenen heeft de club grote verliezen geleden en voor het seizoen 2024-2025 moest de club vertrouwen op een garantie van haar aandeelhouder om ervoor te zorgen dat het geen liquiditeitsproblemen zou hebben voor dit seizoen. Dit komt omdat de club heeft geïnvesteerd om promotie naar de Eredivisie te bewerkstelligen.

Als en wanneer promotie wordt bereikt, kan er waarde worden gecreëerd op het veld en zullen de inkomsten toenemen. Daarmee wordt gewaarborgd dat ADO Den Haag in de toekomst geen verlies meer zal lijden. Het is zowel een ambitie als een noodzaak voor de club om cashflow positief te worden. ADO Den Haag wil in de toekomst niet langer afhankelijk zijn van aandeelhoudersfinanciering, aangezien dergelijke financiering nooit gegarandeerd is. De raad van commissarissen volgt de situatie nauwlettend en is ervan overtuigd dat er spannende tijden aanbreken.

De potentie bij ADO Den Haag is enorm. We zullen verenigd moeten zijn binnen de club, met fans, partners en de hele community om ons doel te bereiken. Als raad van commissarissen willen we de aandeelhouders, directie, technische staf, medewerkers en supporters van ADO Den Haag bedanken voor hun voortdurende inzet.

De raad van commissarissen legt hierbij aan de aandeelhouders de jaarrekening en het verslag van de directie over het boekjaar van 1 juli 2023 tot en met 30 juni 2024 voor. De raad van commissarissen heeft ingestemd met de jaarrekening over het boekjaar van 1 juli 2023 tot en met 30 juni 2024.

Den Haag, 30 oktober 2024

Namens de Raad van Commissarissen van N.V. ADO Den Haag

Johannes Ruppert

VERSLAG VAN DE DIRECTIE

Geachte lezer,

In deze toelichting op het jaarverslag schetsen we het beeld van de zaken die zich in het seizoen 2023-2024 op de diverse gebieden hebben afgespeeld. Transparantie is erg belangrijk voor ADO Den Haag, we hopen door deze uitgebreide toelichting duidelijkheid te geven aan u als lezer en volger van onze mooie Club.

Vorig jaar hebben we als directie een jaarverslag gepubliceerd over het seizoen waarin we zelf niet werkzaam waren voor de club. Dit seizoen is dat anders, wij zijn namelijk het gehele seizoen als directieteam verantwoordelijk geweest voor de club. Hierdoor kunnen we een uitgebreide toelichting geven. Echter hebben we gewerkt met de begroting en het meerjarenplan van voorgangers. De begroting dient namelijk al voor de start van het nieuwe seizoen in juni ingediend te zijn bij de KNVB. Logischerwijs ligt dan het gros van de contracten, buiten selectiecontracten om, al vast. Daar heb je dus weinig beweegruimte en ben je mede afhankelijk van de uitkomsten van voorgaand beleid.

We kijken er naar uit om seizoen 2024 – 2025 volgens eigen begroting te kunnen werken. We zijn hard op weg om de tekorten te halveren. De continuïteit van de club staat voorop. Duurzame groei voor een financieel gezonder ADO Den Haag, onze club, onze trots.

Organisatie

De organisatie ADO Den Haag is een naamloze vennootschap. Alleen de Directie is bevoegd om NV ADO Den Haag te vertegenwoordigen en kan dus besluiten nemen. Voor een aantal besluiten, zoals investeringen boven een bepaald bedrag, uitbreiding van het aantal FTE's, de begroting, het jaarverslag en dergelijke, bepalen de statuten dat de Directie vooraf goedkeuring aan de Raad van Commissarissen vraagt.

De Directie bestaat momenteel uit twee statutair directeuren: Algemeen Directeur Natascha van Grinsven-Admiraal en Technisch Directeur Joris Mathijssen.

De Raad van Commissarissen bestaat uit drie leden, waarbij ieder lid één stem heeft. Een commissaris namens de eigenaar, een commissaris voorgedragen door de vereniging HFC ADO Den Haag en een derde onafhankelijke commissaris. In seizoen 2023-2024 is er een wisseling opgetreden in de Raad van Commissarissen. Als nieuwe commissaris voorgedragen door de vereniging is benoemd; dhr. S.J. Swart.

In de organisatie zijn ook veranderingen zichtbaar. Een krimpende kantoor organisatie zorgt voor kostenbesparing en een financieel gezondere club in de toekomst. Er wordt veel gevraagd van de organisatie om efficiëntere keuzes te maken om doelen te bereiken en creatief om te gaan met beschikbare middelen.

Zie afbeelding 1 voor het organogram waarin de kantoororganisatie goed zichtbaar is. Aan de voetbaltechnische kant is dit seizoen een aantal grote wijzigingen doorgevoerd, voornamelijk in de technische staf. De functies en het aantal stafleden zijn intact gebleven om de beschikbare middelen in te zetten op de belangrijke doelstellingen op technisch vlak.

Vrouwen. De resultaten bleven iets achter bij de prestaties op het veld omdat we te weinig tot scoren kwamen. In de winter konden we ons versterken met voormalig ADO Den Haag speelster Shanique Dessing op huurbasis van PSV. Daarna is de weg omhoog ingeslagen en zijn we geëindigd op een knappe 5^e plek in de Eredivisie.

In de jeugdselecties zijn ook dit seizoen kampioenschappen en promoties behaald. De jongensafdeling van de jeugdacademie is op een knappe 6^e plek van Nederland geëindigd. De zeer talentvolle O17 lichting schopt het tot de bekerfinale tegen Ajax. En de O21 is na een degradatie in de eerste seizoenshelft weer op het hoogste niveau geraakt in de tweede seizoenshelft. Ook dit seizoen zijn er weer jongens en meiden doorgebroken in de eerste teams. We zijn ontzettend trots op de spelers en speelsters in onze academie en we hopen dat de jeugd vol trots het shirt draagt want; ‘Wie eens ons shirt mocht dragen...’

Commercieel

Op commercieel vlak heeft ADO Den Haag een mooie groei doorgemaakt. De targets op sponsoring zijn een miljoen geplust en behaald. In het hoogste segment verlengt de ene strategisch partner na de ander en ditzelfde zien we gebeuren in de breedte van de sponsorpiramide.

De supportersaantallen groeiden van gemiddeld 5.000 het seizoen ervoor naar gemiddeld 7.500 met uitschieter naar een uitverkocht stadion tegen Groningen thuis.

Op de achtergrond is hard gewerkt aan het nieuwe meerjarenplan; Eén club, club op één! Dit is niet alleen het plan van de nieuwe directie of de groot aandeelhouder, maar dit is het plan van ons allemaal. Om de input op te halen zijn drie avondsessies gehouden in grote setting, een aantal brainstormdagen in kleine sessies, meer dan 15 stakeholder interviews, en ruim 750 via de digitale #denkmeem tool. Al deze informatie is verzameld en geprioriteerd tot het Club Identity & Goals overzicht in afbeelding 2. Een north star wat richting geeft aan alle afdelingen in de organisatie. Een plan wat alle eilanden samenbrengt tot één club. Of je nu supporter, sponsor of medewerker bent iedereen weet waar wij als club voor staan. Een breed gedragen meerjarenplan. Belangrijk is nu dat het meerjarenplan directie overstijgend wordt door implementatie op de afdelingen zodat de club de stabiliteit krijgt die het verdient.



Afbeelding 2

Veiligheid

De thuiswedstrijden zijn in het seizoen 2023-2024 erg goed verlopen, zo goed dat hier gedurende het seizoen al meermaals de complimenten voor zijn uitgedeeld. Dit heeft ertoe geleid dat we eind van het seizoen een pilot konden draaien in overleg met de veiligheidsdriehoek. In die pilot werd de zeer strenge identiteitscontrole bij kaartanschaf losgelaten bij drie aangewezen laag risicowedstrijden. Deze zijn niet alleen zonder incidenten verlopen, er zijn ook duizenden mensen die gebruik hebben gemaakt van die optie. Door de geslaagde pilot zullen het volgende seizoen de veiligheidsmaatregelen versoepeld worden bij alle laag risicowedstrijden.

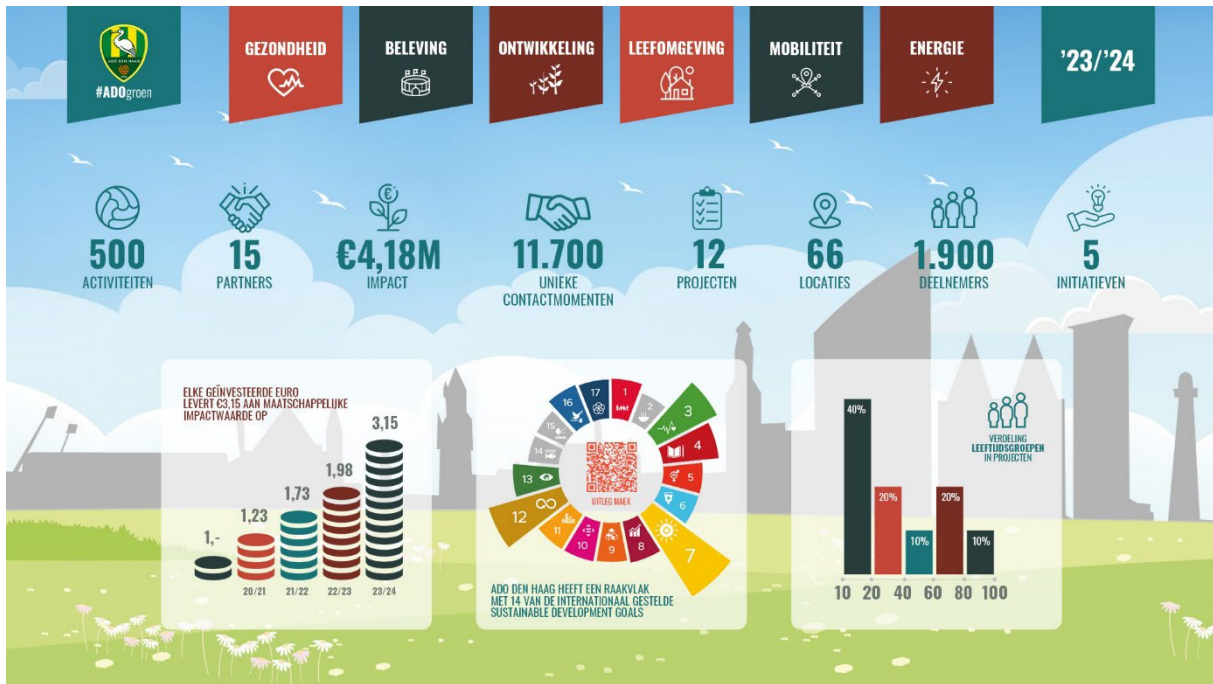
Gedurende het seizoen 2023-2024 is tevens aandacht besteed aan het verder borgen van een sociaal veilig werkklimaat. Een omgeving waarin alle werknemers, spelers, speelsters, staf en vrijwilligers respectvol met elkaar omgaan, zichzelf kunnen zijn en waar er geen plaats is voor grensoverschrijdend gedrag. ADO Den Haag heeft een sociaal veilig werkklimaat hoog in het vaandel staan en de KIWA audit succesvol behaald. Er zijn drie vertrouwenscontactpersonen opgeleid in de organisatie en een externe vertrouwenspersoon aangesteld.

#ADOGroen

In het seizoen 2023-2024 vierden we het bestaan van 12,5 jaar ADO Den Haag in de Maatschappij. ADO Den Haag was ruim 14 jaar geleden één van de eerste betaald voetbalclubs met een sociaal maatschappelijk project. Een project wat nog steeds op veel plekken in de stad draait; de Held. Een bijzonder jaar, aangezien de oprichter van de Stichting, Anton Nijboer, dit jaar afscheid zou nemen vanwege het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. Vanaf deze positie nogmaals de complimenten naar Anton Nijboer. Bedankt voor het opbouwen van de stichting in al die jaren namens de club, de stad en vooral alle deelnemers die je geraakt hebt in al die jaren.

Het stokje werd overgedragen en de beweging in een nieuw jasje gestoken met de lancering van #ADOGROEN. De kleuren van gezondheid en duurzaamheid. Duurzaamheid als nieuwe pijler geborgd in de stichting. Sociaal maatschappelijk is inmiddels doorgegroeid tot de grootste afdeling van de club. Met 10 tot 15 medewerkers draaien we 3 tot 4 projecten per dag en komen we op 66 locaties in de stad Den Haag. Voornamelijk gericht op de wijken waar we de meeste impact kunnen maken. In het hart van de stad, in de directe omgeving van de historische grond 'het Zuiderpark'. Zie afbeelding 3 hieronder voor de impactmeter aan de hand van de Europese Social Development Goals.

Op duurzaamheidsvlak zijn we gestart met het omzetten van de stadionlampen naar LED. Naast de duurzame doelstelling heeft dit gezorgd voor een verlaging in de energielasten en een verhoging van de beleving in het stadion met de mooie lichtshow. Daarnaast zijn allerlei andere initiatieven ontwikkeld zoals; de recycle bekercup, het scheiden van afval, het plaatsen van laadpalen en het produceren van merchandise op basis van oude ballen van de club.



Afbeelding 3

Financieel

Om de financiële doelstellingen na te streven zijn er bezuinigingen doorgevoerd aan de business kant. Dit zijn veelal langlopende contracten, daardoor gaat er wat tijd overheen om veranderingen door te voeren. Daarnaast zal de impact van de beslissingen financieel pas echt zichtbaar zijn in het resultaat komend seizoen.

Aan de voetbalkant is juist een extra investering gedaan in de selectie in de winterstop en is sprake van oplopende wedstrijd- en trainingskosten. Deze investering was buiten de begroting met als doelstelling een kwaliteitsimpuls op weg naar de promotie. Daardoor is de verbetering op het tekort beperkt gebleven met een **resultaat van -7.1 miljoen**. Dit is een **verbetering op het vorige seizoen van 100k**. De tekorten zijn wederom afgedekt door de groot aandeelhouder middels agiostoringen die voor een deel reeds ontvangen zijn voor het nieuwe seizoen.

We hadden gehoopt net als alle andere Betaald Voetbal Organisaties in het land gebruik te kunnen maken van de corona TVL steun wat voor een meevaller van ruim een miljoen had kunnen zorgen. Maar helaas kon ADO Den Haag door de vertroebelde relatie met de Chinese eigenaar niet aan alle formele eisen voldoen. Hierdoor is ADO Den Haag in vergelijking met andere clubs een belangrijke bate misgelopen. De begroting van ADO Den Haag was berekend zonder deze steun waardoor we echter niet voor onaangename verrassingen kwamen te staan.

De omzettingstijging ten opzichte van vorig seizoen is aanzienlijk. Met een **groei van 2 miljoen** is de weg naar boven ingezet. De commerciële potentie is aanzienlijk en wij verwachten dat deze groei zich doorzet in de komende jaren.

Het eigen vermogen van ADO Den Haag is nog altijd **positief met 912k**.

Vooruitblik seizoen 2024-2025

Dit seizoen werken we met een begroting die wij zelf opgemaakt hebben. Dat is niet alleen prettig werken, we kunnen ook grote slagen maken naar een financieel gezonder ADO Den Haag. We zetten in op het halveren van de tekorten waarbij deze tekorten weer zijn afgedekt door de groot aandeelhouder. De eerste agiostortingen zijn al ontvangen.

We werken volop door aan de duurzame groei van de omzet. Met een nieuw commercieel concept in de Business waarin de sponsors meer gesegmenteerd zijn en de Hospitality passend per segment. Een grote ontwikkeling is de verbouwing van de grootste Sky lounge; Ambassadors Lounge 1905 deze zomer. Een skybox die 2 jaar terug bijna leegliep en inmiddels stijf uitverkocht is. Daarnaast zal de uitstraling behoorlijk veranderen aangezien de contracten van zowel de stadion naamgever als van de hoofdsponsor na dit seizoen zullen aflopen. Met trots presenteren wij WerkTalent als nieuwe naamgever van het stadion. En we zijn nu bezig met het invullen van het hoofdsponsorschap.

Met de komst van de nieuwe Commercieel Directeur zullen we vol in zetten op de commerciële potentie die de club heeft.

Dit seizoen zal een gouden randje hebben door het 120 jarig bestaan. Dit zullen we niet onopgemerkt voorbij laten gaan.

Naast het 120 jarig bestaan kunnen we the Big Return naar het Zuiderpark toch ook wel als mijlpaal bestempelen. Er wordt op de achtergrond hard gewerkt aan de bouw en voorbereiding van de verhuizing van de trainingsaccommodatie van de mannen. Die komen dan weer op de historische grond bij het oude stadion en naast 'de Aftrap' waar onze jongens trainen. We zien graag dat de gemeente ons de ruimte gunt om ook onze meiden en vrouwen terug te halen naar het Zuiderpark zodat de hele ADO Den Haag familie weer verenigd is.

De nieuwe trainingsaccommodatie wordt volledig duurzaam gebouwd. Een duurzaam modulair gebouw, volledig van het gas af, op zonnepanelen, warmteboiler en warmtepomp, alles led etc. Helemaal passend in ons #ADOGROEN visie. Dit seizoen zullen de supporters ook merken dat we overstappen op club branded hardcups. Dat is niet alleen duurzaam, maar voegt ook toe aan de club beleving in het stadion. Daarnaast zijn we hard bezig met de implementatie van het nieuwe Identity Based Acces systeem wat de toegang tot kaarten en het stadion zal vereenvoudigen.

De doelstellingen voor seizoen 2024-2025 zijn:

- Mannen promotie naar de Eredivisie.
- Vrouwen plek 4 in de eredivisie en succes in de beker.
- Jeugd jongens en meiden verder integreren zodat we één jeugdacademie krijgen. Uitkomen in de hoogste divisies en het doorstromen van eigen jeugd in de eerste teams.

Risico's en onzekerheden komend seizoen

De grootste onzekerheid voor ADO Den Haag is; spelen we komend seizoen in de eerste divisie of eredivisie? Dit zal een aanzienlijke impact maken op de begroting voor komend seizoen. Zeker nu de nieuwe mediadeal voor een nog groter financieel verschil zorgt tussen beide divisies. De analyses wijzen uit dat onze mannenselectie meer kansen creëert dan vorig seizoen in deze fase en minder kansen weggeeft. Helaas zijn de resultaten nog niet naar verwachting in de eerste wedstrijden, maar het seizoen is nog lang en de resultaten tellen aan het einde van het seizoen. Ook is een onzekerheid of we binnen technisch budget zullen blijven. Dit is afhankelijk van de transferperiode in de winter bij ons en bij andere clubs waar voormalig ADO Den Haag spelers kunnen transfereren.

Dit seizoen zal de trainingsaccommodatie van de mannen verplaatst worden naar het Zuiderpark. Wanneer dit exact zal plaatsvinden is afhankelijk van vergunning en bouwtrajecten, deze trajecten zouden kunnen vertragen.

In het vorige seizoen is een aantal juridische zaken uit het verleden afgerond, de laatste zaak loopt nog en zal naar verwachting gedurende het nieuwe seizoen afgerond worden.

Slotwoord

De continuïteit van de club is dit seizoen wederom geborgd door de groot aandeelhouder. Die niet alleen financiële steun biedt, maar ook met passie expertise meebrengt in de club. Wij voelen de steun en betrokkenheid enorm dit seizoen en zijn dankbaar naar alle betrokkenen vanuit de groot aandeelhouder.

Ondanks alle uitdagingen is de tomeloze inzet van spelers, speelsters, medewerkers, staf, bestuursleden, vrijwilligers, supporters, sponsors en alle leveranciers en samenwerkingspartners zichtbaar. We danken iedereen die dit seizoen een steentje bijgedragen heeft aan onze mooie club ADO Den Haag.

Samen gaan we onze doelstellingen waarmaken.

Eén club, club op één!

Den Haag, 30 oktober 2024

Natascha van Grinsven-Admiraal, Algemeen Directeur

Joris Mathijssen, Technisch Directeur

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

GECONSOLIDEERDE BALANS per 30 juni 2024 (voor resultaatbestemming)

ACTIVA

Bedragen * EUR 1.000

| | 30 juni 2024 | 30 juni 2023 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| <i>Vaste activa</i> | | |
| Immateriële vaste activa (1) | | |
| Vergoedingssommen | 519 | 23 |
| Goodwill | 180 | 0 |
| Software | 4 | 0 |
| | <u>703</u> | <u>23</u> |
| Materiële vaste activa (2) | | |
| Tribunegebouwen en terreinen | 1.876 | 1.757 |
| Inventaris en inrichting | 438 | 481 |
| Activa in uitvoering | 155 | 88 |
| | <u>2.469</u> | <u>2.326</u> |
| Financiële activa (3) | | |
| Overige vorderingen | 23 | 75 |
| | <u>23</u> | <u>75</u> |
| <i>Viottende activa</i> | | |
| Vorraden (4) | 283 | 109 |
| Vorderingen | | |
| Debiteuren (5) | 2.493 | 1.675 |
| Overige vorderingen | 390 | 805 |
| Belastingen en premies | 94 | 78 |
| Overlopende activa | 89 | 361 |
| | <u>3.066</u> | <u>2.919</u> |
| Liquide middelen (6) | <u>2.190</u> | <u>3.500</u> |
| | <u>8.734</u> | <u>8.952</u> |

PASSIVA

Bedragen * EUR 1.000

30 juni 2024

30 juni 2023

Groepsvermogen (7)

912

2.357

Voorzieningen (8)

109

95

Langlopende schulden

Onderhandse leningen (9)

1.221

1.342

Overige schulden (10)

809

1.055

Overlopende passiva

263

545

2.293

2.942

Kortlopende schulden

Onderhandse leningen

121

121

Handelscrediteuren

1.994

1.001

Belastingen en schulden uit arbeidsrelaties (11)

1.302

923

Overige schulden (12)

854

559

Overlopende passiva

1.149

954

5.420

3.558

8.734

8.952

GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING over 2023-2024

| bedragen * EUR 1.000 | <u>2023-2024</u> | <u>2022-2023</u> |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Netto-omzet (13) | 13.018 | 10.958 |
| Overige bedrijfsopbrengsten (14) | <u>1.273</u> | <u>1.573</u> |
| Bedrijfsopbrengsten | 14.291 | 12.531 |
| Kosten | | |
| Personeelskosten (15) | 11.018 | 10.696 |
| Afschrijvingen (16) | 702 | 564 |
| Overige bedrijfskosten (17) | <u>9.674</u> | <u>8.480</u> |
| | <u>21.394</u> | <u>19.740</u> |
| Bedrijfsresultaat | - 7.103 | - 7.209 |
| Financiële baten en lasten (18) | <u>- 42</u> | <u>- 35</u> |
| Resultaat voor belastingen | - 7.145 | - 7.244 |
| Belastingen (19) | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Resultaat na belastingen | <u><u>- 7.145</u></u> | <u><u>- 7.244</u></u> |

GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

bedragen * EUR 1.000

| | <u>2023-2024</u> | <u>2022-2023</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bedrijfsresultaat | - 7.103 | - 7.209 |
| <i>Aanpassingen voor:</i> | | |
| Afschrijving immateriële en materiële vaste activa | 702 | 564 |
| Mutatie voorzieningen | 14 | 95 |
| <i>Veranderingen in werkkapitaal:</i> | | |
| Mutatie vorderingen en overlopende activa | - 347 | - 929 |
| Mutatie voorraden | - 174 | - 34 |
| Mutatie kortlopende schulden en overlopende passiva | 1.580 | - 1.342 |
| Financiële baten en lasten | -42 | -35 |
| Cash flow uit operationele activiteiten | - 5.370 | - 8.890 |
| Investering in immateriële vaste activa | - 765 | - 93 |
| Investering in materiële vaste activa | - 560 | - 257 |
| Desinvestering financiële activa | 52 | 0 |
| Cash flow uit investeringsactiviteiten | -1.273 | -350 |
| Aflossing langlopende leningen | - 121 | - 122 |
| Aflossingen overige langlopende schulden | - 246 | - 244 |
| Agiostortingen | 5.700 | 11.500 |
| Cash flow uit financieringsactiviteiten | 5.333 | 11.134 |
| Netto mutatie van geldmiddelen | -1.310 | 1.894 |
| Geldmiddelen openingsbalans | 3.500 | 1.606 |
| Geldmiddelen eindbalans | 2.190 | 1.894 |
| Mutatie van geldmiddelen | - 1.310 | 3.500 |

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

ACTIVITEITEN

De voornaamste activiteiten van N.V. ADO Den Haag, gevestigd te Den Haag aan Haags Kwartier 55, ingeschreven in het handelsregister onder nummer 27180758, zijn de bevordering van het betaald voetbal in de zin van de reglementen van de Koninklijke Nederlandse Voetbalbond en van de sport in het algemeen en van al hetgeen daarmee rechtstreeks of zijdelings verband houdt, of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de meest ruime zin van het woord. Hoofd van de groep is Bolt ADO Den Haag Holding LLC gevestigd te Delaware in de Verenigde Staten.

BOEKJAAR VENNOOTSCHAP

De vennootschap heeft een boekjaar dat loopt van 1 juli tot en met 30 juni.

CONTINUÏTEIT

N.V. ADO Den Haag kent per 30 juni 2024 een positief eigen vermogen van EUR 0,9 miljoen (vorig jaar EUR 2,4 miljoen) en heeft over het seizoen 2023-2024 een nettoverlies gerealiseerd van EUR 7,1 miljoen (vorig jaar EUR 7,2 miljoen verlies). De kapitaalpositie is verslechterd omdat het verlies groter is dan de gedurende het boekjaar ontvangen kapitaalstortingen van de aandeelhouder.

Het werkkapitaal is EUR 0,1 miljoen positief (vorig jaar EUR 3,0 miljoen positief). De liquide middelen zijn per balansdatum EUR 2,2 miljoen.

ADO Den Haag voldoet aan de regelgeving van de KNVB. Deze regelgeving vereist dat clubs voorafgaand aan het seizoen kunnen aantonen om over voldoende eigen middelen te beschikken. Een eventueel liquiditeitstekort moet afgedekt zijn met een garantstelling.

In de prognose voor het seizoen 2024-2025 wordt een verlies voorzien van EUR 3,5 miljoen. ADO Den Haag heeft de sportieve ambitie om terug te keren op het hoogste niveau van het betaald voetbal in Nederland en dient hiervoor te investeren in de spelersgroep, de technische staf en de professionalisering van de organisatie. Het liquiditeitstekort dat zou kunnen ontstaan in de periode tot en met het einde van het seizoen 2024-2025 is afgedekt door een garantstelling van de aandeelhouder.

Ondanks de positieve vermogenspositie en de afgegeven garantie is een aantal maatregelen noodzakelijk om de continuïteit in komende jaren te waarborgen. Promotie naar de Eredivisie is een eerste belangrijke factor. Voor een club in de subtop van de Eredivisie is vervolgens het creëren van waarde op het veld essentieel. Daarnaast streeft de organisatie naar hogere commerciële inkomsten en is het kostenniveau verder naar beneden gebracht. Strikte begrotingsdiscipline is daarbij essentieel. Indien deze doelstellingen niet (volledig) worden gerealiseerd, ontstaat er een tekort in het vermogen en de liquiditeit. Voor de voortzetting van de activiteiten is ADO Den Haag dan afhankelijk van de bereidheid van de aandeelhouder en/of andere financiers om eventuele tekorten in vermogen en/of liquiditeit te financieren of het doorvoeren van diepgaande bezuinigingsmaatregelen om een sluitende begroting voor seizoen 2025-2026 te realiseren. Als gevolg van het bovenstaande is er sprake van een materiële onzekerheid omtrent de continuïteit. Ondanks deze materiële onzekerheid is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

CONSOLIDATIE

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende vennootschappen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap wordt uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

De posten in de geconsolideerde jaarrekening worden opgesteld volgens uniforme grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de groep.

In de consolidatie is opgenomen de 100% dochter van N.V. ADO Den Haag, ADO Hospitality & Events B.V. gevestigd te Den Haag.

Tevens is opgenomen de Stichting ADO Den Haag in de Maatschappij gevestigd te Den Haag vanwege de invloed van betekenis op bestuur en beleid.

Bij de consolidatie zijn onderlinge transacties, vorderingen en schulden alsmede winsten, voor zover per balansdatum in groepsverband nog niet gerealiseerd, geëlimineerd.

De financiële gegevens van N.V. ADO Den Haag zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening en derhalve is op basis van artikel 402 Boek 2 BW een verkorte vennootschappelijke winst- en verliesrekening opgesteld.

VERBONDEN PARTIJEN

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de voorgaande paragraaf, worden aange-merkt als verbonden partij.

SCHATTINGEN

Bij het opstellen van de geconsolideerde jaarrekening vormt de directie bepaalde oordelen en maakt de directie schattingen en veronderstellingen die van invloed zijn op de toepassing van de grondslagen en op de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De werkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en de onderliggende veronderstellingen worden doorlopend geëvalueerd.

Wijzigingen in schattingen worden verantwoord in de periode waarin de schatting is herzien en in alle toekomstige perioden waarop de herziening van invloed is.

KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING ACTIVA EN PASSIVA

ALGEMEEN

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waardeeringsgrondslag is vermeld.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Afkoop contracten spelersaankopen

Afkoop contracten spelersaankopen worden gewaardeerd tegen werkelijk betaalde bedragen onder aftrek van afschrijvingen. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de werkelijk betaalde bedragen overeenkomstig de looptijd van het contract. Bij tussentijdse contractverlenging van spelerscontracten vindt afschrijving van de resterende boekwaarde plaats over de nieuw resterende looptijd van het contract. In geval van blijvende waardevermindering vindt waardering tegen deze lagere waarde plaats.

De zogenoemde nationale pool- en opleidingsvergoedingen die worden betaald aan de clubs waar een nieuw aangetrokken of gecontracteerde speler is opgeleid worden in het jaar van verschuldigd worden geheel afgeschreven.

Goodwill

Positieve goodwill voortkomend uit acquisities wordt geactiveerd en lineair afgeschreven gedurende de geschatte economische levensduur.

Software

Software wordt gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Software wordt lineair afgeschreven in vijf jaar.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Tribunegebouwen en -terreinen

Tribunegebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs onder aftrek van afschrijvingen. Ontvangen subsidies worden direct in mindering gebracht op de verkrijgingprijs. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de verkrijgingprijs, bepaald overeenkomstig de te verwachten economische levensduur.

Kosten van groot onderhoud worden geactiveerd en afgeschreven over de geschatte economische levensduur.

Inventaris en inrichting

Andere vaste bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs onder aftrek van afschrijvingen. Ontvangen subsidies worden direct in mindering gebracht op de verkrijgingprijs. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de verkrijgingprijs, bepaald overeenkomstig de te verwachten economische levensduur.

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Overige vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. De vorderingen hebben een looptijd langer dan één jaar.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden gereed product en handelsgoederen

De voorraden worden gewaardeerd op de historische kostprijs of lagere opbrengstwaarde. De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. Voorraden worden tegen de opbrengstwaarde gewaardeerd, indien deze op de balansdatum lager is dan de kostprijs. Deze lagere opbrengstwaarde wordt bepaald op basis van individuele beoordeling van de voorraden. Hier is sprake van indien voorraden incurant blijken te zijn.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling. De vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee rekening gehouden bij de waardering.

EIGEN VERMOGEN

De door de aandeelhouders ingebrachte bedragen boven het nominaal aandelenkapitaal worden verantwoord als agio. Hieronder worden tevens begrepen additionele vermogensstortingen door bestaande aandeelhouders zonder uitgifte van aandelen of uitgifte van rechten tot het nemen of verkrijgen van aandelen van de onderneming.

VOORZIENINGEN

Een voorziening wordt in de balans opgenomen wanneer er sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden;
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

LANGLOPENDE SCHULDEN

De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. De schulden hebben een looptijd langer dan één jaar.

KORTLOPENDE SCHULDEN

De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. De schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

LEASE

N.V. ADO Den Haag kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een lease-overeenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst. maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende instrumenten die

FINANCIËLE INSTRUMENTEN

N.V. ADO Den Haag maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende instrumenten die haar bloot stelt aan markt- of kredietrisico's. Het betreft slechts financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De vennootschap handelt niet in deze financiële instrumenten en heeft procedures en gedragsrichtlijnen die de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan N.V. ADO Den Haag verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de betreffende instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, en benaderen de boekwaarde ervan.

GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Ten aanzien van de posten begrepen in de winst- en verliesrekening geldt dat deze slechts onder netto-omzet zijn opgenomen indien en zover zij in het boekjaar zijn verwezenlijkt en dat met verliezen en risico's rekening gehouden is die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar.

NETTO OMZET

De netto omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en van over de omzet geheven belastingen.

De netto omzet van de te onderscheiden opbrengstcategorieën wordt als volgt verantwoord:

- Wedstrijdbaten (seizoenkaarten, recettes en overige wedstrijdopbrengsten) in de periode dat de wedstrijden worden gespeeld.
- Sponsoring: partnerships en reclame lineair over de looptijd van de overeenkomst (bijv. naamgeving stadion) of in de periode dat de wedstrijden worden gespeeld (bijv. LED-boarding), variabele elementen als aan de bijbehorende voorwaarden is voldaan.
- Sponsoring: business seats en units in de periode dat de wedstrijden worden gespeeld.
- TV- en merkenrechtgelden in de periode dat de wedstrijden worden uitgezonden.
- Prijzengeld in de periode dat het resultaat (bijv. periodetitel) is behaald.
- Horeca/events bij levering van de goederen en/of diensten.
- Merchandising bij levering van de artikelen.
- Subsidies en giften op het moment dat is voldaan aan de subsidievoorwaarden dan wel zodra de opbrengsten onvoorwaardelijk zijn geworden.
- Overige baten: contributies lineair over de looptijd van het lidmaatschap.
- Overige baten: verhuuropbrengsten lineair over de looptijd van de overeenkomst
- Overige baten: overige afhankelijk van de prestatieverplichting.

OVERIGE OPBRENGSTEN

De overige opbrengsten betreft de ontvangen gelden inzake transfers spelers en trainers.

Opbrengsten uit de verkoop van spelers, zijnde vergoedingssommen, worden opgenomen tegen de reële waarde van de ontvangen of te ontvangen vergoeding, na aftrek van kortingen en participatiebijdragen, transferkosten en de boekwaarde op de transactiedatum.

Opbrengsten uit de verkoop van spelers worden in de winst- en verliesrekening verwerkt wanneer de belangrijke risico's en voordelen van eigendom aan de koper zijn overgedragen. De opbrengst wordt verantwoord in het boekjaar waarin de verkooptransactie heeft plaatsgevonden.

PENSIOENEN

N.V. ADO Den Haag heeft diverse pensioenregelingen. Deze regelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de Stichting Contractspelersfonds KNVB (CFK) en aan een verzekeringsmaatschappij voor spelers en door afdrachten aan een verzekeringsmaatschappij voor trainers en coaches en het overig personeel. N.V. ADO Den Haag kent zowel toegezegde bijdrageregelingen als een toegezegd pensioenregeling.

Toegezegde bijdrageregelingen

Voor de spelers betaalt N.V. ADO Den Haag reguliere bijdragen aan het CFK en heeft N.V. ADO Den Haag geen verdere betalingsverplichtingen dan deze reguliere bijdragen. De pensioenregeling ten behoeve van overig personeel is ondergebracht bij een verzekeringsmaatschappij. De bijdragen voor deze regelingen worden als kostenpost opgenomen wanneer deze verschuldigd zijn.

Toegezegd pensioenregeling

De pensioenregeling voor de trainers/coaches is ondergebracht bij een verzekeringsmaatschappij en is naar zijn aard een toegezegd pensioenregeling (middelloon). De onderneming heeft in het geval van een tekort bij de verzekeringsmaatschappij geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies. De kosten worden verantwoord op basis van ontvangen nota's en toegerekend aan het verslagjaar waarop de nota's betrekking hebben.

AFSCHRIJVINGEN OP IMMATERIËLE EN MATERIËLE VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

KOSTEN

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto omzet en kosten die op het boekjaar betrekking hebben.

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

Rentebaten en rentelasten

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

KOERSVERSCHILLEN

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling van monetaire posten worden in de winst- en verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen.

BELASTINGEN

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare 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.

Voor verrekenbare tijdelijke verschillen, beschikbare voorwaartse verliescompensatie en nog niet gebruikte fiscale verrekeningsmogelijkheden wordt een latente belastingvordering opgenomen, maar uitsluitend voor zover het waarschijnlijk is dat er in de toekomst fiscale winsten beschikbaar zullen zijn voor verrekening respectievelijk compensatie. Latente belastingvorderingen worden herzien en verlaagd voor zover het niet langer waarschijnlijk is dat het daarmee samenhangende belastingvoordeel zal worden gerealiseerd.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

(Bedragen * EUR 1.000 tenzij anders vermeld)

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA (1)

Het verloop van de vergoedingssommen kan als volgt worden weergegeven:

| | Afkoop contracten spelers aankopen* | Goodwill | Software | Totaal |
|--------------------------------------|--|-----------------|-----------------|---------------|
| Stand per 1 juli 2023 | | | | |
| Betaalde bedragen | 25 | 0 | 869 | 894 |
| Cumulatieve afschrijvingen | - 2 | 0 | - 869 | - 871 |
| Boekwaarde | 23 | 0 | 0 | 23 |
| Mutaties boekjaar: | | | | |
| Investerings | 760 | 0 | 5 | 765 |
| Overboeking | 0 | 200 | 0 | 200 |
| Afschrijvingen | - 264 | - 20 | - 1 | - 285 |
| Desinvesteringen | -27 | 0 | 0 | -27 |
| Cum. afschrijvingen desinvesteringen | 27 | 0 | 0 | 27 |
| Saldo | 496 | 180 | 4 | 680 |
| Stand per 30 juni 2024 | | | | |
| Betaalde bedragen | 758 | 200 | 874 | 1.633 |
| Cumulatieve afschrijvingen | - 239 | - 20 | - 870 | - 1.105 |
| Boekwaarde | 519 | 180 | 4 | 703 |

* Inclusief internationale opleidingsvergoedingen

Afkoop contracten spelersaankopen

Dit betreffen de door N.V. ADO Den Haag betaalde afkopen inzake spelersaankopen alsmede betaalde opleidingsvergoedingen. De betaalde vergoedingen worden lineair afgeschreven overeenkomstig de duur van de hieraan ten grondslag liggende arbeidsovereenkomsten. De duur van deze contracten varieert tussen één en vier jaar.

Nationale pool- en opleidingsvergoedingen worden in het jaar van investering geheel afgeschreven.

Goodwill

De goodwill is ontstaan door de integratie van het vrouwenvoetbal in de activiteiten van N.V. ADO Den Haag. Goodwill wordt gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. De goodwill wordt lineair afgeschreven in tien jaar.

Software

Software wordt gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Software wordt lineair afgeschreven in vijf jaar.

MATERIËLE VASTE ACTIVA (2)

Het verloop van de materiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

| | Tribune-ge- bouwen en terreinen | Inventaris en inrichting | Activa in uit- voering | Totaal |
|-------------------------------|--|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------|
| Stand per 1 juli 2023 | | | | |
| Verkrijgingprijzen | 3.039 | 3.818 | 88 | 6.945 |
| Cumulatieve afschrijvingen | - 1.282 | - 3.337 | 0 | - 4.619 |
| Boekwaarde | 1.757 | 481 | 88 | 2.326 |
| Mutaties boekjaar: | | | | |
| Investerings | 277 | 128 | 155 | 560 |
| Overboeking | 0 | 88 | - 88 | 0 |
| Afschrijvingen | - 158 | - 259 | 0 | - 417 |
| Saldo | 119 | - 43 | 67 | 143 |
| Stand per 30 juni 2024 | | | | |
| Verkrijgingprijzen | 3.316 | 4.034 | 155 | 7.505 |
| Cumulatieve afschrijvingen | - 1.440 | - 3.596 | 0 | - 5.036 |
| Boekwaarde | 1.876 | 438 | 155 | 2.469 |
| Afschrijvingspercentage | 4-10% | 10-33% | | |

Tribunegebouwen en terreinen

Het stadion en de grond waarop de tribunegebouwen en -terreinen zijn gevestigd zijn eigendom van de gemeente Den Haag.

Mede begrepen onder de tribunegebouwen en -terreinen is de investering in het natuurgrasveld. Het juridisch eigendom van dit natuurgrasveld ligt gedurende de duur van de financial lease overeenkomst niet bij ADO Den Haag (zie ook onder 9 Onderhandse leningen).

Inventaris en inrichting

Onder deze post zijn opgenomen de investeringen in de inrichting van het BINGOAL stadion alsmede de investeringen in het beveiligings- en toegangssysteem onder aftrek van ontvangen subsidies.

De vrijval inzake subsidies is gerelateerd aan de betreffende groepen van investeringen en bijbehorende afschrijvingsperiode.

FINANCIËLE VASTE ACTIVA (3)

Het verloop van de financiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

| | Overige vorderingen |
|-----------------------------|--------------------------------|
| Boekwaarde per 1 juli 2023 | 75 |
| Toevoeging | 0 |
| Onttrekking | - 52 |
| Boekwaarde per 30 juni 2024 | 23 |

Het bedrag aan overige vorderingen betreft een waarborgsom voor de zonnepanelen voor een bedrag gelijk aan de leasevergoeding van een half jaar.

VOORRADEN (4)

Hieronder zijn opgenomen de voorraden gereed product en handelsgoederen.

| | 30 juni 2024 | 30 juni 2023 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Merchandising | 235 | 73 |
| Afwaardering incurante voorraad | 0 | - 4 |
| | 235 | 69 |
| Food & Beverage | 48 | 40 |
| | 283 | 109 |

DEBITEUREN (5)

| | 30 juni 2024 | 30 juni 2023 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Debiteuren | 2.735 | 1.816 |
| Voorziening voor oninbaarheid | - 242 | - 141 |
| | 2.493 | 1.675 |

Onder de debiteuren zijn vorderingen inzake transferactiviteiten ad EUR 114 opgenomen met een looptijd langer dan een jaar.

LIQUIDE MIDDELEN (6)

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vennootschap.

GROEPSVERMOGEN (7)

| | <u>30 juni 2024</u> | <u>30 juni 2023</u> |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| Stand per 1 juli | 2.357 | - 1.899 |
| Agiostortingen | 5.700 | 11.500 |
| Resultaat boekjaar | - 7.130 | - 7.244 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Stand per 30 juni | 927 | 2.357 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

VOORZIENINGEN (8)

| | <u>30 juni 2024</u> | <u>30 juni 2023</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| Stand per 1 juli | 95 | 0 |
| Dotatie claims, geschillen en rechtsgedingen | 14 | 95 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Stand per 30 juni | 109 | 95 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

De voorziening uit hoofde van claims, geschillen en rechtsgedingen is bestemd ter dekking van de mogelijke uitkomsten inzake lopende procedures.

LANGLOPENDE SCHULDEN

Onderhandse leningen (9)

| | <u>30 juni 2024</u> | <u>30 juni 2023</u> |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Gemeente Den Haag | 796 | 836 |
| A.H. Vrij, Groen, Grond en Infra B.V. | 349 | 386 |
| KNVB | 47 | 82 |
| Heineken Nederland B.V. | 29 | 38 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 1.221 | 1.342 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

| | <u>30 juni 2024</u> | <u>30 juni 2023</u> |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| <i>Gemeente Den Haag</i> | | |
| Saldo per 1 juli | 876 | 912 |
| Aflossing | 40 | 36 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 836 | 876 |
| Aflossingsverplichting | 40 | 40 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 796 | 836 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| Saldo > 5 jaar | 637 | 677 |
| Saldo 1 tot 5 jaar | 159 | 159 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 796 | 836 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

Dit betreft een aanvulling op een bestaande huurovereenkomst met de gemeente Den Haag inzake een aanvullende investering in een nieuwe voetbalgrasmat (natuurgras) in het Stadion. De huurovereenkomst bevat een financiële lease.

De lease is aangegaan op 1 augustus 2020 voor de duur van 25 jaar en eindigt op 31 juli 2045. De omslagrente is 1,5% per jaar. De jaarlijkse aflossing bedraagt EUR 40.

Voor de periode na 31 juli 2045 zullen nieuwe afspraken gemaakt worden over de hoogte van de investeringsbijdrage van een nieuwe voetbalgrasmat, het onderhoud en de periodieke renovatie.

| | 30 juni 2024 | 30 juni 2023 |
|---|---------------------|---------------------|
| <i>A.H. Vrij Grond, Grond en Infra B.V.</i> | | |
| Saldo per 1 juli | 423 | 464 |
| Aflossing | 37 | 41 |
| | <hr/> 386 | <hr/> 423 |
| Aflossingsverplichting | 37 | 37 |
| | <hr/> 349 | <hr/> 386 |
| Saldo > 5 jaar | 200 | 237 |
| Saldo 1 tot 5 jaar | 149 | 149 |
| | <hr/> 349 | <hr/> 386 |

Dit betreft een lening die is aangegaan vanwege investeringen in o.a. een GrassMaster systeem in het Stadion, renovatie van velden op de trainingslocatie Haaglandia, en assimilatie lampen ten behoeve van de grasmat. Tevens zijn met leninggever ten behoeve van de investeringen onderhoudsovereenkomsten aangegaan.

De lening heeft een looptijd van 15 jaar te rekenen vanaf 1 augustus 2020. Er is geen rente verschuldigd.

Tot meerdere zekerheid is een stil pandrecht gevestigd op al hetgeen N.V. ADO Den Haag te vorderen heeft van Eredivisie C.V. of mocht verkrijgen op grond van de overeenkomst Europese afdracht en distributie. Er geldt tevens een eigendomsvoorbehoud op de assimilatie lampen.

| | 30 juni 2024 | 30 juni 2023 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| <i>KNVB</i> | | |
| Saldo per 1 juli | 117 | 152 |
| Aflossing | 35 | 35 |
| | <hr/> 82 | <hr/> 117 |
| Aflossingsverplichting | 35 | 35 |
| | <hr/> 47 | <hr/> 82 |
| Saldo > 5 jaar | 0 | 0 |
| Saldo 1 tot 5 jaar | 47 | 82 |
| | <hr/> 47 | <hr/> 82 |

Dit betreft een lening ten behoeve van de investering in een natuurgrasveld.

De lening zal afgelost worden in jaarlijkse termijnen van EUR 35. De rente bedraagt het 12 maands Euribor rente tarief (indien positief) + 2%.

De KNVB is gemachtigd de jaarlijkse termijnen en verschuldigde rente te verrekenen met alle gelden die de KNVB op dat moment houdt of zal gaan houden voor N.V. ADO Den Haag waaronder de UEFA-gelden en KNVB Bekergelden. Op genoemde gelden is een eerste pandrecht afgegeven.

| | <u>30 juni 2024</u> | <u>30 juni 2023</u> |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| <i>Heineken Nederland B.V.</i> | | |
| Saldo per 1 juli | 48 | 57 |
| Aflossing | 10 | 9 |
| | <hr/> 38 | <hr/> 48 |
| Aflossingsverplichting | 9 | 10 |
| | <hr/> 29 | <hr/> 38 |
| Saldo > 5 jaar | 0 | 0 |
| Saldo 1 tot 5 jaar | 29 | 38 |
| | <hr/> 29 | <hr/> 38 |

Dit betreft een vooruitontvangen bedrag.

Over het niet afgeloste saldo van het vooruit ontvangen bedrag is geen rente verschuldigd.

Overige schulden (10)

| | <u>30 juni 2024</u> | <u>30 juni 2023</u> |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Loonheffing | 442 | 620 |
| Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL) | 367 | 435 |
| Stand per 30 juni | <hr/> 809 | <hr/> 1.055 |

De belastingschuld inzake de loonheffing zal vanaf 1 oktober 2022 in 60 maanden tijd terugbetaald worden. Per 30 juni 2024 bedraagt het langlopende deel hiervan EUR 442. Vanaf 1 juli 2022 is een tarief van 2% verschuldigd, vanaf 1 januari 2023 een tarief van 3% en vanaf 1 januari 2024 een tarief van 4%.

N.V. ADO Den Haag heeft voorschotten ontvangen inzake de TVL-regeling, maar in juli 2024 is door de bestuursrechter bepaald dat er geen recht is op subsidie. Er is een betalingsregeling overeengekomen voor terugbetaling in 36 maanden met ingang van 1 januari 2025.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Belastingen en schulden uit arbeidsrelaties (11)

| | 30 juni 2024 | 30 juni 2023 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Reservering vakantiegeld en -dagen | 97 | 76 |
| Schulden ter zake van pensioenen | 80 | 42 |
| Verplichtingen aan personeel | 81 | 195 |
| Loonheffing | 1.044 | 610 |
| | 1.302 | 923 |

Overige schulden (12)

| | 30 juni 2024 | 30 juni 2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| Nog te betalen kosten | 586 | 186 |
| Voorschotten Tegemoetkoming Vaste Lasten | 129 | 239 |
| Horeca tegoed | 139 | 134 |
| | 854 | 559 |

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Overeenkomst met vereniging HFC ADO Den Haag

Op 16 Juni 2022 heeft de vennootschap een nieuwe samenwerkingsovereenkomst gesloten met de vereniging HFC ADO Den Haag. De vereniging stelt vrijwilligers ter beschikking aan de NV voor uiteenlopende activiteiten. Ter compensatie van alle vrijwilligerswerkzaamheden in de meest uitgebreide zin van het woord, draagt de NV per seizoen maximaal een bedrag van EUR 20 bij. Voor het seizoen 2023-2024 betreft het een bedrag van EUR 20.

Huurovereenkomsten:

N.V. ADO Den Haag heeft de volgende huurovereenkomsten afgesloten:

- Veld en tribunes stadion: looptijd tot 31-12-2033. De huurprijs per jaar bedraagt EUR 199.
- Hoofdgebouw stadion: looptijd tot 31-12-2033. De huurprijs per jaar bedraagt EUR 520.*
- Business Club in stadion: looptijd tot 31-12-2033. De huurprijs per jaar bedraagt EUR 181.*
- Parkeerplaatsen bedrijventerrein Forepark
 - o P1: looptijd tot 31-7-2025. De huurprijs per jaar bedraagt EUR 35.*
 - o P2: looptijd tot 31-7-2025. De huurprijs per jaar bedraagt EUR 80.*
 - o P3: looptijd tot 31-7-2025. De huurprijs per jaar bedraagt EUR 57.*
- Sportpark De Aftrap: looptijd 1 jaar, automatisch verlengt met 1 jaar en een jaarlijkse huur van EUR 25.
- Accommodatie en velden Sportpark Prinses Irene: jaarlijkse huur incl. servicekosten van EUR 78.

* In verband met deze huurverplichtingen zijn de tv-gelden ter grootte van de jaarlijkse huurbedragen verpand.

Leaseverplichtingen

De N.V. ADO Den Haag heeft voor het seizoen 2024-2025 de verplichting tot afname van minimaal 40 auto's voor het vervoer van spelers, alsmede voor gebruik door medewerkers. Op basis van de gemiddelde maandelijkse huursom van de auto's die begin 2024-2025 in gebruik waren is het totaalbedrag van deze verplichting geraamd op EUR 445.

N.V. ADO Den Haag is op 15 juli 2015 een overeenkomst van operational lease aangegaan voor een initiële termijn van 18 jaar en 9 maanden inzake een Zonnestroominstallatie. De leasevergoeding bedraagt EUR 47 per jaar en wordt jaarlijks geïndexeerd met 2,5%. Het totaalbedrag van deze verplichting voor het seizoen 2024-2025 bedraagt EUR 58.

Inkoopverplichtingen

N.V. ADO Den Haag heeft voor de seizoenen 2024-2025 tot en met 2028-2029 een inkoopverplichting inzake kleding en merchandise ad minimaal EUR 350 per seizoen.

Tevens heeft N.V. ADO Den Haag een minimale afnameverplichting met betrekking tot inkoop horeca ad EUR 400 op jaarbasis. Deze verplichting loopt tot en met juli 2029.

Transfersommen

N.V. ADO Den Haag heeft met een aantal spelers en clubs afspraken gemaakt aangaande een aandeel in eventueel in de toekomst te ontvangen transfersommen.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

(Bedragen * EUR 1.000 tenzij anders vermeld)

NETTO OMZET (13)

| | <u>2023-2024</u> | <u>2022-2023</u> |
|---|------------------|------------------|
| Wedstrijdbaten | 1.920 | 1.129 |
| Sponsoring | 5.269 | 4.685 |
| TV- en merkenrechtgelden | 986 | 1.163 |
| Prijzengeld | 416 | 350 |
| Horeca/events | 2.353 | 1.810 |
| Opbrengsten merchandising | 654 | 411 |
| Subsidies en giften | 117 | 283 |
| Overige baten | 1.303 | 1.127 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 13.018 | 10.958 |
| <i>Overige bedrijfsopbrengsten (14)</i> | | |
| Transferactiviteiten | 1.273 | 1.573 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 14.291 | 12.531 |

De opbrengsten zijn in boekjaar 2023-2024 gestegen met 14,1% (2022-2023: 18,6%).

PERSONEELSKOSTEN (15)

| | <u>2023-2024</u> | <u>2022-2023</u> |
|---|------------------|------------------|
| <i>Brutoloon vast</i> | 7.402 | 6.410 |
| <i>Brutoloon variabel</i> | 289 | 513 |
| <i>Transitievergoeding / afkoopsommen</i> | 58 | 344 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Lonen en salarissen | 7.749 | 7.267 |
| Sociale lasten | 1.273 | 1.105 |
| Pensioenen | 173 | 169 |
| Verhuur contractspelers | 0 | - 1 |
| Huur contractspelers | 277 | 275 |
| Makelaarskosten | 108 | 248 |
| Overige personeelskosten | 1.438 | 1.611 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 11.018 | 10.674 |
| NOW Regeling | 0 | 22 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 11.018 | 10.696 |

De personeelskosten zijn als volgt onder te verdelen naar groepen medewerkers:

| | 2023-2024 | 2022-2023 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Contractspelers | 5.209 | 5.201 |
| Trainers en medische staf | 3.016 | 2.463 |
| Directie en overige staf | 2.793 | 3.010 |
| NOW Regeling | 0 | 22 |
| | <u>11.018</u> | <u>10.696</u> |

De personeelskosten van de groepen medewerkers zijn als volgt nader te specificeren:

| <i>Contractspelers</i> | 2023-2024 | 2022-2023 |
|---|------------------|------------------|
| <i>Brutoloon vast</i> | 3.402 | 2.978 |
| <i>Brutoloon variabel</i> | 209 | 455 |
| <i>Transitievergoeding / afkoopsommen</i> | 36 | 49 |
| Lonen en salarissen | 3.647 | 3.482 |
| Sociale lasten | 517 | 457 |
| Pensioenen | 2 | 0 |
| Verhuur contractspelers | 0 | - 1 |
| Huur contractspelers | 277 | 275 |
| Makelaarskosten | 108 | 248 |
| Overige personeelskosten | 658 | 740 |
| | <u>5.209</u> | <u>5.201</u> |

| <i>Trainers en medische staf</i> | 2023-2024 | 2022-2023 |
|---|------------------|------------------|
| <i>Brutoloon vast</i> | 1.980 | 1.510 |
| <i>Brutoloon variabel</i> | 35 | 19 |
| <i>Transitievergoeding / afkoopsommen</i> | 13 | 145 |
| Lonen en salarissen | 2.028 | 1.674 |
| Sociale lasten | 389 | 299 |
| Pensioenen | 74 | 68 |
| Overige personeelskosten | 525 | 422 |
| | <u>3.016</u> | <u>2.463</u> |

Een bedrag van EUR 1.175 (vorig jaar EUR 1.054) heeft betrekking op de jeugdopleiding.

Directie en overige staf

| | 2023-2024 | 2022-2023 |
|---|------------------|------------------|
| <i>Brutoloon vast</i> | 2.020 | 1.922 |
| <i>Brutoloon variabel</i> | 45 | 39 |
| <i>Transitievergoeding / afkoopsommen</i> | 9 | 149 |
| Lonen en salarissen | 2.074 | 2.110 |
| Sociale lasten | 367 | 356 |
| Pensioenen | 97 | 94 |
| Overige personeelskosten | 255 | 450 |
| | <u>2.793</u> | <u>3.010</u> |

NOW Regeling

| | 2023-2024 | 2022-2023 |
|-------|------------------|------------------|
| NOW 5 | 0 | 56 |
| NOW 6 | 0 | -34 |
| | <u>0</u> | <u>22</u> |

De definitieve berekening van de NOW 5 zal opnieuw ingediend worden nadat duidelijk is welk bedrag ADO Den Haag zal ontvangen uit de Subsidieregeling topsportwedstrijden en topsportevenementen inkomstenderving kaartverkoop COVID-19 (STIK). Op basis van de huidige inschatting wordt uitgegaan van een vermindering van EUR 56.

AFSCHRIJVINGEN (16)

| | 2023-2024 | 2022-2023 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| <i>Immateriële vaste activa</i> | | |
| Vergoedingssommen | 237 | 31 |
| Opleidingsvergoedingen | 27 | 68 |
| Goodwill | 20 | 0 |
| Software | 1 | 2 |
| | <u>285</u> | <u>101</u> |
| <i>Materiële vaste activa</i> | | |
| Tribunegebouwen en terreinen | 158 | 149 |
| Inventaris en inrichting | 259 | 314 |
| | <u>417</u> | <u>463</u> |
| | <u>702</u> | <u>564</u> |

Opleidingsvergoedingen die worden betaald aan de clubs waar een nieuw aangetrokken of gecontracteerde speler is opgeleid worden in het jaar van verschuldigd worden geheel afgeschreven.

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN (17)

| | 2023-2024 | 2022-2023 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Horeca | 1.921 | 1.466 |
| Verkoopkosten | 1.114 | 864 |
| Huisvestingskosten | 3.170 | 3.104 |
| Wedstrijd- en trainingskosten | 1.853 | 1.488 |
| Algemene kosten | 1.616 | 1.558 |
| | <u>9.674</u> | <u>8.480</u> |

De nadere onderverdeling is als volgt:

| <i>Horeca</i> | 2023-2024 | 2022-2023 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Inkoop horeca | 1.335 | 967 |
| Inkoop horeca / personeelskosten | 586 | 499 |
| | <u>1.921</u> | <u>1.466</u> |

| <i>Verkoopkosten</i> | 2023-2024 | 2022-2023 |
|--|------------------|------------------|
| Merchandise | 427 | 251 |
| Ticketing | 73 | 74 |
| Sponsoring | 245 | 204 |
| Marketing | 120 | 167 |
| Afboeking reguliere debiteuren | 101 | 80 |
| KNVB 2,5% heffing | 46 | 24 |
| KNVB 4,9% heffing jeugdstimuleringsfonds | 91 | 48 |
| Overig | 11 | 16 |
| | <u>1.114</u> | <u>864</u> |

| <i>Huisvestingskosten</i> | 2023-2024 | 2022-2023 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Huur stadion | 1.126 | 1.089 |
| Huur overig | 250 | 212 |
| Onderhoud | 720 | 601 |
| Energie | 556 | 754 |
| Schoonmaak | 428 | 380 |
| Overig | 90 | 68 |
| | <u>3.170</u> | <u>3.104</u> |

Wedstrijd- en trainingskosten

| | 2023-2024 | 2022-2023 |
|-------------------|------------------|------------------|
| Materiaal | 337 | 179 |
| Reis- en verblijf | 283 | 162 |
| Veiligheid | 558 | 495 |
| Jeugdopleiding | 482 | 423 |
| Trainingskampen | 87 | 43 |
| Overig | 106 | 186 |
| | 1.853 | 1.488 |

Algemene kosten

| | 2023-2024 | 2022-2023 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Advieskosten | 433 | 361 |
| Automatiseringskosten | 351 | 296 |
| Contributies | 130 | 148 |
| Accountantskosten | 157 | 131 |
| Reis- en verblijf algemeen | 13 | 28 |
| Verzekeringen | 160 | 96 |
| Representatiekosten | 34 | 56 |
| Scoutingskosten | 1 | 0 |
| Overig | 337 | 442 |
| | 1.616 | 1.558 |

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN (18)

| | 2023-2024 | 2022-2023 |
|--|------------------|------------------|
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 19 | 0 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | - 61 | - 35 |
| | - 42 | - 35 |

BELASTINGEN (19)

N.V. ADO Den Haag heeft compensabele verliezen ter grootte van EUR 41,3 miljoen (vorig jaar 34,2 miljoen). Aangezien het onzeker is of N.V. ADO Den Haag in de toekomst winstgevend zal zijn en zo ja tot welk bedrag, is geen actieve belastinglatentie opgenomen.

Verliezen die stammen uit boekjaren die zijn aangevangen op of na 1 januari 2013 zijn vanaf boekjaar 2024-2025 onbeperkt voorwaarts verrekenbaar waarbij dergelijke verliezen in een jaar – zowel bij de voorwaartse verliesverrekening als de achterwaartse verliesverrekening – slechts tot een bedrag van EUR 1 miljoen volledig worden verrekend met de belastbare winst van dat jaar.

Voor zover de verrekenbare verliezen meer bedragen dan EUR 1 miljoen worden deze verrekend tot een bedrag van 50% van de belastbare winst van een jaar nadat die winst is verminderd met een bedrag van EUR 1 miljoen.

OVERIGE INFORMATIE

Werknemers

Over de periode 1 juli 2023 tot en met 30 juni 2024 had de vennootschap gemiddeld 123 werknemers in dienst (vorig jaar 111 werknemers). De indeling was als volgt:

| | 2023-2024 | 2022-2023 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Contract spelers | 45 | 40 |
| Trainers en medische staf | 41 | 35 |
| Directie | 2 | 0 |
| Overig personeel | 35 | 36 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 123 | 111 |

Beloning bestuurders en commissarissen

Het bedrag van de bezoldigingen, met inbegrip van de pensioenlasten, en van de andere uitkeringen voor de gezamenlijke bestuurders en gewezen bestuurders bedraagt in het seizoen 2023-2024 EUR 349 (vorig jaar: EUR 222).

Het bedrag van de bezoldigingen voor de gezamenlijke en gewezen commissarissen bedraagt nihil (vorig jaar: nihil).

Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben diverse wijzigingen plaatsgevonden in de A-selectie. Er zijn voor twee spelers (bepaalde) transfersommen betaald en er is voor één speler een aanzienlijk transferbedrag ontvangen.

Per eind september 2024 heeft de aandeelhouder een (agio)storting verricht voor een bedrag van EUR 300.

In september 2024 is een meerjarige intentie overeenkomst gesloten met een nieuwe naamgever van het stadion. De opbrengst voor het seizoen 2024-2025 zal kort na ondertekening van de definitieve overeenkomst door ADO Den Haag worden ontvangen.

ENKELVOUDIGE JAARREKENING

ENKELVOUDIGE BALANS per 30 juni 2024 (voor resultaatbestemming)
ACTIVA

| bedragen * EUR 1.000 | <u>30 juni 2024</u> | <u>30 juni 2023</u> |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <i>Vaste activa</i> | | |
| Immateriële vaste activa | | |
| Vergoedingssommen | 519 | 23 |
| Goodwill | 180 | 0 |
| Software | 4 | 0 |
| | <u>703</u> | <u>23</u> |
| Materiële vaste activa | | |
| Tribunegebouwen en terreinen | 1.876 | 1.757 |
| Inventaris en inrichting | 390 | 434 |
| Activa in uitvoering | 155 | 88 |
| | <u>2.421</u> | <u>2.279</u> |
| Financiële vaste activa (1) | | |
| Deelnemingen in groepsmaatschappijen | 580 | 376 |
| Overige vorderingen | 23 | 75 |
| | <u>603</u> | <u>451</u> |
| <i>Vlottende activa</i> | | |
| Voorraden | 235 | 72 |
| Vorderingen | | |
| Debiteuren | 2.221 | 1.366 |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen | 338 | 342 |
| Overige vorderingen | 261 | 791 |
| Belastingen en premies | 89 | 105 |
| Overlopende activa | 84 | 337 |
| | <u>2.993</u> | <u>2.941</u> |
| Liquide middelen | <u>1.337</u> | <u>2.726</u> |
| | <u>8.292</u> | <u>8.492</u> |

PASSIVA

bedragen * EUR 1.000

| | <u>30 juni 2024</u> | <u>30 juni 2023</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| Eigen vermogen (2) | | |
| Gestort en opgevraagd kapitaal | 1.168 | 1.168 |
| Agio reserve | 19.332 | 13.632 |
| Overige reserves | - 12.534 | - 5.334 |
| Onverdeeld resultaat | <u>- 7.169</u> | <u>- 7.200</u> |
| | 797 | 2.266 |
| Voorzieningen | 109 | 95 |
| Langlopende schulden | | |
| Onderhandse leningen | 1.192 | 1.304 |
| Overige schulden | 809 | 1.055 |
| Overlopende passiva | <u>263</u> | <u>545</u> |
| | 2.264 | 2.904 |
| Kortlopende schulden | | |
| Onderhandse leningen | 112 | 112 |
| Handelscrediteuren | 1.868 | 899 |
| Belastingen en schulden uit arbeidsrelaties | 1.302 | 923 |
| Schulden aan groepsmaatschappijen | 0 | 5 |
| Overige schulden | 728 | 373 |
| Overlopende passiva | <u>1.112</u> | <u>915</u> |
| | <u>5.122</u> | <u>3.227</u> |
| | 8.292 | 8.492 |
| | <u><u>8.292</u></u> | <u><u>8.492</u></u> |

ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING over 2023-2024

| bedragen * EUR 1.000 | <u>2023-2024</u> | <u>2022-2023</u> |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Resultaat N.V. ADO Den Haag | - 7.373 | - 6.918 |
| Resultaat deelneming | <u>204</u> | <u>- 282</u> |
| Resultaat | <u><u>- 7.169</u></u> | <u><u>- 7.200</u></u> |

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De grondslagen voor waardering en resultaatbepaling in de vennootschappelijke balans en winst- en verliesrekening zijn gelijk aan die in de geconsolideerde balans en winst- en verliesrekening.

De winst- en verliesrekening is in vereenvoudigde vorm opgenomen in overeenstemming met de bepalingen zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 BW.

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

(Bedragen * EUR 1.000 tenzij anders vermeld)

FINANCIËLE VASTE ACTIVA (1)

Het verloop van de financiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

| | Groepsmaat- schappijen | Overige vorderingen | Totaal |
|-----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|---------------|
| Boekwaarde per 1 juli 2023 | 376 | 75 | 456 |
| Mutaties: | | | |
| Aandeel in resultaat | 204 | 0 | 251 |
| Onttrekking | 0 | - 52 | - 52 |
| Boekwaarde per 30 juni 2024 | 580 | 23 | 650 |

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

Onder de deelnemingen in groepsmaatschappijen is opgenomen de deelneming ADO Hospitality & Events B.V. (100%).

EIGEN VERMOGEN (2)

Het eigen vermogen in de enkelvoudige balans wijkt af van het groepsvermogen. Dit verschil wordt veroorzaakt door de consolidatie van Stichting ADO Den Haag in de Maatschappij. De stichting is wel een groepsmaatschappij maar is geen deelneming.

| | <u>30 juni 2024</u> | <u>30 juni 2023</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| Groepsvermogen volgens geconsolideerde balans | 912 | 2.357 |
| Vermogen Stichting ADO Den Haag in de Maatschappij | 115 | 91 |
| Eigen vermogen volgens enkelvoudige balans | <u>797</u> | <u>2.266</u> |
| | <u>2023-2024</u> | <u>2022-2023</u> |
| Nettoresultaat volgens geconsolideerde w&v rekening | - 7.145 | - 7.244 |
| Resultaat Stichting ADO Den Haag in de Maatschappij | 24 | - 44 |
| Nettoresultaat volgens enkelvoudige w&v rekening | <u>- 7.169</u> | <u>- 7.200</u> |

Gestort en opgevraagd kapitaal

(Bedragen in * EUR 1)

| | <u>Gewone aandelen</u> | <u>Preferente aandelen</u> | <u>Prioriteits- aandelen</u> | <u>Totaal</u> |
|------------------------|----------------------------|--------------------------------|----------------------------------|---------------------|
| Stand per 1 juli 2023 | 1.167.767,70 | 0,00 | 1,65 | 1.167.769,35 |
| Stand per 30 juni 2024 | <u>1.167.767,70</u> | <u>0,00</u> | <u>1,65</u> | <u>1.167.769,35</u> |

Alle gewone aandelen (707.738 aandelen à EUR 1,65) zijn in het bezit van Bolt ADO Den Haag LLC. Het totaalbedrag van EUR 1.167.767,70 is gestort. Tevens is één bijzonder aandeel à EUR 1,65 uitgegeven aan de vereniging HFC.

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt EUR 5.838.838,50. Het maatschappelijk kapitaal is verdeeld in één bijzonder aandeel van EUR 1,65 en 3.538.689 gewone aandelen van EUR 1,65.

| | <u>2023-2024</u> |
|------------------------|------------------|
| <i>Agio reserve</i> | |
| Stand per 1 juli 2023 | 13.632 |
| Agio storting boekjaar | <u>5.700</u> |
| Stand per 30 juni 2024 | <u>19.332</u> |

| | |
|---|-------------------------|
| <i>Overige reserves</i> | <u>2023-2024</u> |
| Stand per 1 juli 2023 | - 5.334 |
| Verdeelde resultaten voorgaand boekjaar | <u>- 7.200</u> |
| Stand per 30 juni 2024 | <u><u>- 12.534</u></u> |

| | |
|---|-------------------------|
| <i>Onverdeeld resultaat</i> | <u>2023-2024</u> |
| Stand per 1 juli 2023 | - 7.200 |
| Onverdeeld resultaat boekjaar | - 7.154 |
| Verdeelde resultaten voorgaand boekjaar | <u>7.200</u> |
| Stand per 30 juni 2024 | <u><u>- 7.154</u></u> |

Voorstel bestemming resultaat

De directie stelt voor het geconsolideerde verlies ad EUR 7.145 en het enkelvoudige verlies ad EUR 7.169 over het boekjaar 2023-2024 in mindering te brengen op de overige reserves. In afwachting van de goedkeuring van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders is het voorstel tot bestemming van het resultaat nog niet in de jaarrekening 2023-2024 verwerkt.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Belastingen

N.V. ADO Den Haag vormt met ingang van 16 juli 2012 een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en sinds 1 augustus 2018 een fiscale eenheid voor de BTW met ADO Hospitality & Events BV en is hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschulden van deze dochtermaatschappij.

Opgemaakt te Den Haag d.d. 30 oktober 2024

Statutaire directie

N.J. van Grinsven-Admiraal, algemeen directeur

J. Mathijssen, technisch directeur

Raad van Commissarissen

S.J. Schouten

J.M. Ruppert

S.J. Swart

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling omtrent de winst- en verliesbestemming

In de statuten is bepaald dat de winst- en verliesbestemming ter beschikking staat van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

Bijzondere rechten houder “bijzonder aandeel”

Als onderdeel van de overname door Bolt ADO Den Haag Holding LLC heeft de licentiecommissie van de KNVB goedkeuring verleend aan de overdracht van de licentie betaald voetbal van de Haaglandse Football Club "Alles Door Oefening Den Haag" (vereniging HFC) aan N.V. ADO Den Haag. De vereniging HFC heeft echter wel de instemmingsrechten met betrekking tot de naam van ADO Den Haag, het logo, de clubkleuren geel/groen en/of het thuistenuue en de stadionlocatie behouden.

Per 30 juni 2024 golden de volgende rechten:

De volgende besluiten van de algemene vergadering behoeven de voorafgaande goedkeuring van de houder van het “bijzonder aandeel”:

- a. Wijziging van de statuten van de vennootschap;
- b. Ontbinding van de vennootschap.

Tevens is goedkeuring van het bijzonder aandeel vereist voor een aantal besluiten van de directie van de N.V. ADO Den Haag.

De volgende besluiten van het bestuur behoeven de voorafgaande goedkeuring van de houder van het “bijzonder aandeel”:

- a. Wijziging van de handelsnaam van de vennootschap;
- b. Wijziging van de kernactiviteiten van de vennootschap;
- c. Wijziging van de locatie van het stadion dat door de vennootschap wordt geëxploiteerd in een locatie buiten de gemeenten Den Haag, Wassenaar, Leidschendam-Voorburg, Rijswijk of Pijnacker-Nootdorp;
- d. Wijziging van het logo, de clubkleuren “geel-groen” of het tenue gedragen tijdens thuiswedstrijden;
- e. Wijziging van de inrichting van de jeugdopleiding en scouting.

Het “bijzonder aandeel” is uitgegeven aan de vereniging HFC. Het dagelijks bestuur van de vereniging HFC wordt gevormd door W.C. van Laar (voorzitter), M.F. Schenkels (penningmeester), D. Lageweg (secretaris), H.J. Verburg (vice-voorzitter) en L.W.G van der Velde.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant