

**Stichting Culturele Buitenplaats de Hoorneboeg
Het bestuur
Hoorneboeg 5
1213 RE HILVERSUM**

Jaarrekening 2019

**Stichting Culturele Buitenplaats de Hoorneboeg
Het bestuur
Hoorneboeg 5
1213 RE HILVERSUM**

Jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapport

1.1	Opdrachtbevestiging	3
1.2	Meerjarenoverzicht	4
1.3	Fiscale positie	5

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2019	7
2.2	Winst- en verliesrekening over 2019	9
2.3	Kasstroomoverzicht over 2019	10
2.4	Toelichting op de jaarrekening	11
2.5	Toelichting op de balans	15
2.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening	20

3. Bijlagen

3.1	Jaaropstelling omzetbelasting	24
-----	-------------------------------	----

1. RAPPORT

Stichting Culturele Buitenplaats de Hoorneboeg
Het bestuur
Hoorneboeg 5
1213 RE HILVERSUM

Referentie: BdR
Betreft: jaarrekening 2019

Naarden, 17 juni 2020

Geachte bestuursleden,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2019, de winst- en verliesrekening over 2019 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2019 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting Culturele Buitenplaats de Hoorneboeg te Hilversum samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de vennootschap verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

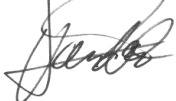
De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de vennootschap verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Result Financiële Dienstverlening B.V.



J. van der Pol
Directeur

1.2 Meerjarenoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2019	2018	2017
	€	€	€
Netto-omzet	361.930	218.696	-
Inkoopwaarde van de omzet	52.794	39.551	-
Bruto bedrijfsresultaat	<u>309.136</u>	<u>179.145</u>	<u>-</u>
Lonen en salarissen	-	12.979	-
Afschrijvingen materiële vaste activa	17.463	11.966	-
Overige personeelskosten	1.563	-	-
Huisvestingskosten	129.955	89.431	2.066
Verkoopkosten	20.251	29.180	4.296
Autokosten	1.718	-	-
Kantoorkosten	15.281	16.190	2.543
Algemene kosten	48.956	74.453	48.593
Som der kosten	<u>235.187</u>	<u>234.199</u>	<u>57.498</u>
Bedrijfsresultaat	<u>73.949</u>	<u>-55.054</u>	<u>-57.498</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	4.557	6.409	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-166.870	-89.970	-407
Som der financiële baten en lasten	<u>-162.313</u>	<u>-83.561</u>	<u>-407</u>
Resultaat	<u><u>-88.364</u></u>	<u><u>-138.615</u></u>	<u><u>-57.905</u></u>

1.3 Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag 2019

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2019 bedraagt € 0. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2019	
	€	€
Resultaat		-88.364
Belastbaar bedrag 2019		<u>-88.364</u>

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	4.495.106		4.185.386	
Inventaris	63.461		69.244	
		4.558.567		4.254.630
<i>Financiële vaste activa</i>				
Andere deelnemingen	1		1	
Overige vorderingen	458.744		152.293	
		458.745		152.294
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	148.147		425.208	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.120		190.846	
Overlopende activa	8.047		3.488	
		158.314		619.542
<i>Liquide middelen</i>		68.097		574.633
Totaal activazijde		<u>5.243.723</u>		<u>5.601.099</u>

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Stichtingskapitaal	<u>-284.884</u>	-284.884	<u>-196.520</u>	-196.520
Langlopende schulden				
Overige schulden	<u>5.522.414</u>	5.522.414	<u>5.645.932</u>	5.645.932
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	1.409		146.314	
Schulden aan groepsmaatschappijen	4.411		5.000	
Overlopende passiva	<u>373</u>		<u>373</u>	
		6.193		151.687
Totaal passivazijde		<u><u>5.243.723</u></u>		<u><u>5.601.099</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Netto-omzet		361.930		218.696
Inkoopwaarde van de omzet	5.287		2.051	
Kosten van uitbesteed werk	47.507		37.500	
		<u>52.794</u>		<u>39.551</u>
Bruto bedrijfsresultaat		309.136		179.145
Lonen en salarissen	-		12.979	
Afschrijvingen materiële vaste activa	17.463		11.966	
Overige personeelskosten	1.563		-	
Huisvestingskosten	129.955		89.431	
Verkoopkosten	20.251		29.180	
Autokosten	1.718		-	
Kantoorkosten	15.281		16.190	
Algemene kosten	48.956		74.453	
Som der kosten		<u>235.187</u>		<u>234.199</u>
Bedrijfsresultaat		<u>73.949</u>		<u>-55.054</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	4.557		6.409	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-166.870		-89.970	
Som der financiële baten en lasten		<u>-162.313</u>		<u>-83.561</u>
Resultaat		<u><u>-88.364</u></u>		<u><u>-138.615</u></u>

2.3 Kasstroomoverzicht over 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		73.949		-55.054
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	17.484		12.875	
		17.484		12.875
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen	461.228		-591.471	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-145.494		100.026	
		315.734		-491.445
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		407.167		-533.624
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	4.557		6.409	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-166.870		-89.970	
		-162.313		-83.561
Kasstroom uit operationele activiteiten		244.854		-617.185
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-322.630		-4.187.333	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	1.209		-	
Verwerving deelnemingen	-		-1	
Mutaties overige financiële vaste activa	-306.451		-152.293	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-627.872		-4.339.627
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie langlopende schulden	-123.518		5.495.532	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-123.518		5.495.532
Mutatie geldmiddelen		<u>-506.536</u>		<u>538.720</u>
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		574.633		35.913
Mutatie geldmiddelen		-506.536		538.720
Stand per 31 december		<u>68.097</u>		<u>574.633</u>

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Culturele Buitenplaats de Hoorneboeg, statutair gevestigd te Hilversum, bestaan voornamelijk uit:

- Het in stand houden van het landgoed De Hoorneboeg als landgoed en als centrum voor geestelijk beraad, vorming en bezinning.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Hoorneboeg 5 te Hilversum.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de 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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

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.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Indien grond gekocht is met opstallen, met de intentie de opstallen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstallen en de gemaakte sloopkosten deel uit van de verkrijgingsprijs van de grond.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Financiële vaste activa

Deelnemingen

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover de onderneming in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaaarding worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde (zie verder de toelichting "Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa"); afwaardering vindt plaats ten laste van de winst- en verliesrekening.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. 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.

Langlopende schulden

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Kosten

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

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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.

Dividenden

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra de onderneming het recht hierop heeft verkregen.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal 2019
	€	€	€
Aanschafwaarde	4.185.386	82.119	4.267.505
Cumulatieve afschrijvingen	-	-12.875	-12.875
Boekwaarde per 1 januari	<u>4.185.386</u>	<u>69.244</u>	<u>4.254.630</u>
Investerings	309.720	12.910	322.630
Desinvesteringen	-	-1.230	-1.230
Afschrijvingen desinvesteringen	-	21	21
Afschrijvingen	-	-17.484	-17.484
Mutaties 2019	<u>309.720</u>	<u>-5.783</u>	<u>303.937</u>
Aanschafwaarde	4.495.106	93.799	4.588.905
Cumulatieve afschrijvingen	-	-30.338	-30.338
Boekwaarde per 31 december	<u>4.495.106</u>	<u>63.461</u>	<u>4.558.567</u>

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

0 %

Inventaris

0-20 %

Financiële vaste activa

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Andere deelnemingen		
Prioriteitsaandeel Bij de Tuinman B.V.	<u>1</u>	<u>1</u>
Overige vorderingen		
Lening Bij de Tuinman	154.570	152.293
Lening Stichting Cultuurhuis de Villa	121.000	-
Lening Aan de Hei B.V.	181.500	-
Nog te verrekenen Stichting	1.674	-
	<u>458.744</u>	<u>152.293</u>
<i>Lening Bij de Tuinman</i>		
Stand per 1 januari	152.293	-
Opgenomen gelden	-2.281	150.000
	<u>150.012</u>	<u>150.000</u>
Rente 3% per jaar	4.558	2.293
Stand per 31 december	<u>154.570</u>	<u>152.293</u>

2.5 Toelichting op de balans

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Lening Stichting Cultuurhuis de Villa</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	<u>121.000</u>	-
Stand per 31 december	<u><u>121.000</u></u>	<u><u>-</u></u>

<i>Lening Aan de Hei B.V.</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	<u>181.500</u>	-
Stand per 31 december	<u><u>181.500</u></u>	<u><u>-</u></u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>148.147</u>	<u>425.208</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>2.120</u>	<u>190.846</u>
----------------	--------------	----------------

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	7.500	2.941
Teveel betaalde bedragen	<u>547</u>	<u>547</u>
	<u><u>8.047</u></u>	<u><u>3.488</u></u>

Liquide middelen

Rabobank betaalrekening	30.830	558.696
Rabobank spaarrekening	21.065	3.776
Triodos betaalrekening	<u>16.202</u>	<u>12.161</u>
	<u><u>68.097</u></u>	<u><u>574.633</u></u>

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2019	2018
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	-196.520	-57.905
Uit voorstel resultaatbestemming	-88.364	-138.615
Stand per 31 december	<u>-284.884</u>	<u>-196.520</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige schulden		
Onderhandse leningen	3.093.247	3.175.336
Hypothecaire leningen	2.429.167	2.470.596
	<u>5.522.414</u>	<u>5.645.932</u>

Onderhandse leningen

Lening R.H. Dommanschet Holding B.V.	945.334	922.767
Lening K.E.L. Kamerling Holding B.V.	945.063	922.504
Lening J.H.J. Voskamp Holding B.V.	945.303	917.770
Lening Y.M. Jansse	257.547	256.884
Lening W.T. Grootte	-	155.411
	<u>3.093.247</u>	<u>3.175.336</u>

Lening R.H. Dommanschet Holding B.V.

Hoofdsom	922.767	50.136
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 1 januari	<u>922.767</u>	<u>50.136</u>
Opgenomen	-	855.000
Bijgeschreven rente	27.567	17.631
Aflossing	-5.000	-
Stand per 31 december	<u>945.334</u>	<u>922.767</u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van de aanschaf en (her)inrichting van het "Landgoed" tot een maximum van € 1.600.000,-. Het rentepercentage bedraagt 3% gedurende een looptijd van 30 jaar.

Lening K.E.L. Kamerling Holding B.V.

Hoofdsom	922.504	50.132
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 1 januari	<u>922.504</u>	<u>50.132</u>
Opgenomen	-	855.000
Bijgeschreven rente	27.559	17.372
Aflossing	-5.000	-
Stand per 31 december	<u>945.063</u>	<u>922.504</u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van de aanschaf en (her)inrichting van het "Landgoed" tot een maximum van € 1.600.000,-. Het rentepercentage bedraagt 3% gedurende een looptijd van 30 jaar.

2.5 Toelichting op de balans

	2019	2018
	€	€
<i>Lening J.H.J. Voskamp Holding B.V.</i>		
Hoofdsom	917.770	50.132
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 1 januari	917.770	50.132
Opgenomen	-	850.000
Bijgeschreven rente	27.533	17.638
Stand per 31 december	<u>945.303</u>	<u>917.770</u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van de aanschaf en (her)inrichting van het "Landgoed" tot een maximum van € 1.600.000,--. Het rentepercentage bedraagt 3% gedurende een looptijd van 30 jaar.

<i>Lening Y.M. Jansse</i>		
Hoofdsom	256.884	-
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 1 januari	256.884	-
Opgenomen	-	250.000
Bijgeschreven rente	663	6.884
Stand per 31 december	<u>257.547</u>	<u>256.884</u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van de aanschaf en (her)inrichting van het "Landgoed" tot een maximum van € 250.000,--. Het rentepercentage bedraagt 3% gedurende een looptijd van 6 maanden.

<i>Lening W.T. Grootte</i>		
Hoofdsom	155.411	-
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 1 januari	155.411	-
Opgenomen	-	150.000
Bijgeschreven rente	-	5.411
Aflossing	-155.411	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>155.411</u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van de aanschaf en (her)inrichting van het "Landgoed" tot een maximum van € 150.000,--. Het rentepercentage bedraagt 5% gedurende een looptijd van 3 maanden.

2.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Hypothecaire leningen		
Triodosbank leningnummer 220.54.17.126	<u>2.429.167</u>	<u>2.470.596</u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van het landgoed. Het rentepercentage bedraagt 2,680%, vast tot en met 01-07-2023. De aflossing bedraagt € 4.166,67 per maand, voor het laatst op 01-07-2033.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>1.409</u>	<u>146.314</u>
-------------	--------------	----------------

Schulden aan gelieerde maatschappijen

Schuld Cultuurhuis de Villa	<u>4.411</u>	<u>5.000</u>
-----------------------------	--------------	--------------

Schuld Cultuurhuis de Villa

Stand per 1 januari	5.000	-
Opnamen en stortingen	<u>-589</u>	<u>5.000</u>
Stand per 31 december	<u>4.411</u>	<u>5.000</u>

Overlopende passiva

Overlopende passiva	<u>373</u>	<u>373</u>
---------------------	------------	------------

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
Netto-omzet		
Opbrengst reguliere verhuur	168.233	70.732
Opbrengst erfpacht	43.155	15.021
Opbrengst overig	40.813	60.094
Opbrengst parkfees	62.873	11.739
Opbrengst servicekosten	17.787	14.464
Subsidies en schenkingen	13.940	35.000
Opbrengst verhuur Pipo's	9.169	1.200
Food & beverages - hoog tarief	2.861	11
Food & beverages - laag tarief	2.452	4.861
Opbrengst zaalverhuur	450	3.625
Omzet laag	189	149
Omzet overhead	8	-
Opbrengst bruikleenkosten	-	1.800
	<u>361.930</u>	<u>218.696</u>

De netto-omzet over 2019 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 65,5% gestegen.

Inkoopwaarde van de omzet

Inkopen laag	4.810	1.832
Inkopen hoog	477	219
	<u>5.287</u>	<u>2.051</u>

Kosten van uitbesteed werk

Vergoeding rentmeester	<u>47.507</u>	<u>37.500</u>
------------------------	---------------	---------------

Lonen en salarissen

Brutolonen en salarissen	<u>-</u>	<u>12.979</u>
--------------------------	----------	---------------

Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	17.484	12.875
Boekresultaat materiële vaste activa	-21	-909
	<u>17.463</u>	<u>11.966</u>

Overige personeelskosten

Werkkleding	<u>1.563</u>	<u>-</u>
-------------	--------------	----------

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
Huisvestingskosten		
Gas, water en elektra	31.971	26.060
Onderhoud terreinen	30.959	16.148
Onderhoud onroerend goed	25.580	10.564
Onderhouds- en aansluitingskosten	22.292	21.465
Overige huisvestingskosten	6.392	3.241
Belastingen en heffingen	5.841	4.207
Milieu- en afvoerkosten	3.748	3.402
Interieur- en materiaalkosten	2.381	2.842
Schoonmaakkosten	611	712
Ongediertebestrijding	180	790
	<u>129.955</u>	<u>89.431</u>
Verkoopkosten		
Marketingkosten	10.874	18.593
Representatiekosten	5.227	5.218
Overige verkoopkosten	2.309	85
Vergunningen en leges	1.841	4.924
Incassokosten	-	201
Reclame- en advertentiekosten	-	159
	<u>20.251</u>	<u>29.180</u>
Autokosten		
Reparatie en onderhoud	1.470	-
Leasekosten	248	-
	<u>1.718</u>	<u>-</u>
Kantoorkosten		
Kosten automatisering	10.770	8.792
Overige kosten	552	4.599
Telecommunicatie	297	1.949
Contributies en abonnementen	2.713	308
Kantoorbenodigdheden	949	240
Cursuskosten	-	213
Drukwerk	-	89
	<u>15.281</u>	<u>16.190</u>
Algemene kosten		
Zakelijke verzekeringen	29.422	17.321
Advieskosten	10.298	38.394
Administratiekosten	5.622	5.608
Kleine aanschaffingen	3.614	12.381
Onderhoudskosten inventaris	-	749
	<u>48.956</u>	<u>74.453</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente leningen Bij de Tuinman B.V.	<u>4.557</u>	<u>6.409</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente hypotheek Triodos 220.54.17.126	65.828	24.696
Rente lening R.H. Dommanschet Holding B.V.	27.567	17.631
Rente lening K.E.L. Kamerling Holding B.V.	27.559	17.373
Rente lening J.H.J. Voskamp Holding B.V.	27.533	17.638
Rente lening Y.M. Jansse	7.547	6.884
Rente lening W.T. Groote	1.829	5.411
Afsluitprovisie en bereidstelling	8.571	-
Bankkosten	436	337
	<u>166.870</u>	<u>89.970</u>

3. BIJLAGEN

3.1 Jaaropstelling omzetbelasting

		2019	
		€	€
Boekjaar: 2019			
BTW nummer: 8580.89.361.B.01			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	279.513	58.698
Omzet laag	1b	2.641	238
			58.936
<i>Verschuldigde omzetbelasting</i>			
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	113.482	
			113.482
Te ontvangen omzetbelasting	5g		-54.546
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		-21.534	
2e kwartaal		-32.641	
3e kwartaal		1.748	
4e kwartaal		7.018	
			-45.409
Suppletie omzetbelasting 2019			-9.138
			31-12-2019
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting laatste periode			7.018
Omzetbelasting suppletie			-9.138
			-2.120