

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

Jaarrekening 2022

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

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Rapport	
1.1 Verklaring	3
1.2 Meerjarenoverzicht	4
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2022	6
2.2 Winst- en verliesrekening over 2022	8
2.3 Kasstroomoverzicht over 2022	9
2.4 Toelichting op de jaarrekening	10
2.5 Toelichting op de balans	14
2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening	20
3. Bijlagen	
3.1 Staat van de vaste activa	24
3.2 Jaaropstelling omzetbelasting	28

1. RAPPORT

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

Referentie: RV
Betreft: jaarrekening 2022

Naarden, 3 mei 2023

Geachte bestuursleden,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2022, de winst- en verliesrekening over 2022 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2022 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Verklaring

Ontbreken van de verklaring

Aangezien de werkzaamheden in het kader van het samenstellen van de jaarrekening nog niet zijn afgerond, is in deze concept-jaarrekening nog geen verklaring opgenomen. Na afronding van onze werkzaamheden zal een verklaring worden afgegeven.

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.

	2022	2021	2020
	€	€	€
Netto-omzet	287.137	227.860	269.319
Inkoopwaarde van de omzet	40.100	62.739	36.694
Bruto-marge	<u>247.037</u>	<u>165.121</u>	<u>232.625</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	150.000	19.519	7.937
Bruto bedrijfsresultaat	<u>397.037</u>	<u>184.640</u>	<u>240.562</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa	232.164	210.458	16.736
Overige personeelskosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	46.128	10.206
Verkoopkosten	3.343	-	4.782
Autokosten	-	-	1.239
Kantoorkosten	1.170	92	2.572
Algemene kosten	-	22.012	781
Som der kosten	<u>236.677</u>	<u>278.690</u>	<u>36.316</u>
Bedrijfsresultaat	<u>160.360</u>	<u>-94.050</u>	<u>204.246</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	505	18.113	6.729
Rentelasten en soortgelijke kosten	-157.999	-167.093	-165.498
Som der financiële baten en lasten	<u>-157.494</u>	<u>-148.980</u>	<u>-158.769</u>
Resultaat	<u>2.866</u>	<u>-243.030</u>	<u>45.477</u>
Buitengewone baten	-	-	2.300
Buitengewone lasten	-	-203.735	-
Buitengewoon resultaat	<u>-</u>	<u>-203.735</u>	<u>2.300</u>
Resultaat	<u><u>2.866</u></u>	<u><u>-446.765</u></u>	<u><u>47.777</u></u>

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
[1] Bedrijfsgebouwen en -terreinen	4.732.390		4.832.311	
Inventaris	<u>10.831</u>		<u>28.988</u>	
		4.743.221		4.861.299
<i>Financiële vaste activa</i>				
Andere deelnemingen	1		1	
[2] Overige vorderingen	<u>168.902</u>		<u>163.983</u>	
		168.903		163.984
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
[3] Handelsdebiteuren	172.855		12.656	
[4] Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.537		14.685	
[5] Overige vorderingen	115.373		98.944	
[6] Overlopende activa	<u>-</u>		<u>8.427</u>	
		291.765		134.712
[7] <i>Liquide middelen</i>		34.070		66.568
Totaal activazijde		<u>5.237.959</u>		<u>5.226.563</u>

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingskapitaal				
Stichtingskapitaal	[8]	<u>-681.005</u>	<u>-683.871</u>	-683.871
		-681.005		
Langlopende schulden				
Overige schulden	[9]	<u>5.904.640</u>	<u>5.874.589</u>	5.874.589
		5.904.640		
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	[10]	3.474	5.473	
Overlopende passiva	[11]	<u>10.850</u>	<u>30.372</u>	
		14.324		35.845
Totaal passivazijde		<u><u>5.237.959</u></u>	<u><u>5.226.563</u></u>	

2.2 Winst- en verliesrekening over 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Netto-omzet	[12]		287.137		227.860
Inkoopwaarde van de omzet	[13]	-		386	
Kosten van uitbesteed werk	[14]	40.100		62.353	
			40.100		62.739
Bruto-marge			247.037		165.121
Overige bedrijfsopbrengsten	[15]		150.000		19.519
Bruto bedrijfsresultaat			397.037		184.640
Afschrijvingen materiële vaste activa	[16]	232.164		210.458	
Huisvestingskosten	[17]	-		46.128	
Verkoopkosten	[18]	3.343		-	
Kantoorkosten	[19]	1.170		92	
Algemene kosten	[20]	-		22.012	
Som der kosten			236.677		278.690
Bedrijfsresultaat			160.360		-94.050
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[21]	505		18.113	
Rentelasten en soortgelijke kosten	[22]	-157.999		-167.093	
Som der financiële baten en lasten			-157.494		-148.980
Resultaat			2.866		-243.030
Buitengewone lasten	[23]	-		-203.735	
Buitengewoon resultaat			-		-203.735
Resultaat			2.866		-446.765

2.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		160.360		-94.050
Aanpassingen voor: Afschrijvingen	232.164		210.458	
		232.164		210.458
Verandering in werkkapitaal: Vorderingen	-157.053		-29.392	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-21.521		13.910	
		-178.574		-15.482
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		213.950		100.926
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	505		18.113	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-157.999		-167.093	
Buitengewone lasten	-		-203.735	
		-157.494		-352.715
Kasstroom uit operationele activiteiten		56.456		-251.789
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-114.086		-428.998	
Mutaties overige financiële vaste activa	-4.919		347.664	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-119.005		-81.334
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie langlopende schulden	30.051		284.379	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		30.051		284.379
Mutatie geldmiddelen		-32.498		-48.744
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		66.568		115.312
Mutatie geldmiddelen		-32.498		-48.744
Stand per 31 december		34.070		66.568

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.

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.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

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

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.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

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.

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.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit royaltyopbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

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.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

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.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa [1]

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

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal 2022	Totaal 2021
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	5.024.866	95.122	5.119.988	4.690.990
Cumulatieve afschrijvingen	-192.555	-66.134	-258.689	-48.231
Boekwaarde per 1 januari	<u>4.832.311</u>	<u>28.988</u>	<u>4.861.299</u>	<u>4.642.759</u>
Investeringen	114.086	-	114.086	428.998
Afschrijvingen	-214.007	-18.157	-232.164	-210.458
Mutaties 2022	<u>-99.921</u>	<u>-18.157</u>	<u>-118.078</u>	<u>218.540</u>
Aanschafwaarde	5.138.952	95.122	5.234.074	5.119.988
Cumulatieve afschrijvingen	-406.562	-84.291	-490.853	-258.689
Boekwaarde per 31 december	<u>4.732.390</u>	<u>10.831</u>	<u>4.743.221</u>	<u>4.861.299</u>

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

2-10 %

Inventaris

0-20 %

Financiële vaste activa

Andere deelnemingen

Prioriteitsaandeel Bij de Tuinman B.V.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
	<u>1</u>	<u>1</u>

Overige vorderingen [2]

Lening Bij de Tuinman

	<u>168.902</u>	<u>163.983</u>
--	----------------	----------------

2.5 Toelichting op de balans

	2022	2021
	€	€
<i>Lening Bij de Tuinman</i>		
Stand per 1 januari	163.983	159.207
	163.983	159.207
Rente 3% per jaar	4.919	4.776
Stand per 31 december	168.902	163.983
	2022	2021
	€	€
<i>Lening Stichting Cultuurhuis de Villa</i>		
Stand per 1 januari	-	15.812
Opgenomen gelden	-	171.759
Afboeking i.v.m. liquidatie	-	-187.571
Stand per 31 december	-	-
<i>Lening Aan de Hei B.V.</i>		
Stand per 1 januari	-	26.275
Opgenomen gelden	-	-10.111
Afboeking i.v.m. liquidatie	-	-16.164
Stand per 31 december	-	-
<i>Nog te verrekenen Stichting Exploitatiemaatschappij de Hoorneboeg</i>		
Stand per 1 januari	-	17.055
Mutatie	-	-17.055
Stand per 31 december	-	-
<i>Lening aan HBO tav overname assets ADH, IDL, VILLA</i>		
Stand per 1 januari	-	293.298
Mutatie	-	-293.298
Stand per 31 december	-	-

2.5 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Handelsdebiteuren [3]		
Debiteuren	172.855	12.656
	<u>172.855</u>	<u>12.656</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen [4]		
Omzetbelasting	3.537	14.685
	<u>3.537</u>	<u>14.685</u>
Overige vorderingen [5]		
Rekening courant Stichting Exploitatie de Hoorneboeg	115.373	98.944
	<u>115.373</u>	<u>98.944</u>
<i>Rekening courant Stichting Exploitatie de Hoorneboeg</i>		
Stand per 1 januari	98.944	1.040
Saldering posities met Stichting Exploitatie de Hoorneboeg	-	97.904
Mutatie boekjaar	16.429	-
Stand per 31 december	<u>115.373</u>	<u>98.944</u>
Overlopende activa [6]		
Overige vorderingen	-	927
Vooruitbetaalde kosten	-	7.500
	<u>-</u>	<u>8.427</u>
Liquide middelen [7]		
Rabobank betaalrekening	14.523	54.372
Triodos betaalrekening	19.547	12.196
	<u>34.070</u>	<u>66.568</u>

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2022	2021
	€	€
Stichtingskapitaal [8]		
Stand per 1 januari	-683.871	-237.106
Uit voorstel resultaatbestemming	2.866	-446.765
Stand per 31 december	<u>-681.005</u>	<u>-683.871</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige schulden [9]		
Onderhandse leningen	3.600.473	3.520.422
Hypothecaire leningen	2.304.167	2.354.167
	<u>5.904.640</u>	<u>5.874.589</u>

Onderhandse leningen

Lening R.H. Dommanschet Holding B.V.	1.091.936	1.060.133
Lening K.E.L. Kamerling Holding B.V.	1.091.644	1.059.841
Lening J.H.J. Voskamp Holding B.V.	1.091.893	1.060.090
Lening Y.M. Jansse	250.000	265.272
Lening Happy Soul Travel	75.000	75.086
	<u>3.600.473</u>	<u>3.520.422</u>

Lening R.H. Dommanschet Holding B.V.

Hoofdsom	1.060.133	973.694
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 1 januari	<u>1.060.133</u>	<u>973.694</u>
Opgenomen	-	54.735
Bijgeschreven rente	31.803	31.704
Stand per 31 december	<u>1.091.936</u>	<u>1.060.133</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	1.059.841	973.415
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 1 januari	<u>1.059.841</u>	<u>973.415</u>
Opgenomen	-	54.731
Bijgeschreven rente	31.803	31.695
Stand per 31 december	<u>1.091.644</u>	<u>1.059.841</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

	2022	2021
	€	€
<i>Lening J.H.J. Voskamp Holding B.V.</i>		
Hoofdsom	1.060.090	973.662
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 1 januari	1.060.090	973.662
Opgenomen	-	54.726
Bijgeschreven rente	31.803	31.702
Stand per 31 december	<u>1.091.893</u>	<u>1.060.090</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	265.272	265.272
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 1 januari	265.272	265.272
Opgenomen	-15.272	-
Bijgeschreven rente	-	7.726
Aflossing	-	-7.726
Stand per 31 december	<u>250.000</u>	<u>265.272</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 tot 31 december 2023.

<i>Lening Happy Soul Travel</i>		
Hoofdsom	75.086	-
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 1 januari	75.086	-
Opgenomen	-86	75.086
Stand per 31 december	<u>75.000</u>	<u>75.086</u>

Deze lening is overgenomen van Aan den Hei, per 31-12-2021 tot een maximum van € 75.000,--. Het rentepercentage bedraagt 3% gedurende een looptijd tot 31 december 2023.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Hypothecaire leningen		
Triodosbank leningnummer 220.54.17.126	<u>2.304.167</u>	<u>2.354.167</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.

2.5 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Handelscrediteuren [10]		
Crediteuren	<u>3.474</u>	<u>5.473</u>
Overlopende passiva [11]		
Nog te betalen administratiekosten	1.100	1.100
Nog te betalen bedragen	-	7.260
Overlopende passiva	-	22.012
Nog te betalen rente	<u>9.750</u>	<u>-</u>
	<u><u>10.850</u></u>	<u><u>30.372</u></u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Netto-omzet [12]		
Opbrengst parkfees	243.527	190.062
Opbrengst erfpacht	32.608	31.798
Opbrengst overig	11.002	-
Omzet overhead	-	6.000
	<u>287.137</u>	<u>227.860</u>
De netto-omzet over 2022 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 26% gestegen.		
Inkoopwaarde van de omzet [13]		
Inkopen laag	-	386
	<u>-</u>	<u>386</u>
Kosten van uitbesteed werk [14]		
Vergoeding rentmeester	40.100	62.353
	<u>40.100</u>	<u>62.353</u>
Overige bedrijfsopbrengsten [15]		
TVL uitkeringen en restauratiefonds	-	19.519
Opbrengst management kosten	150.000	-
	<u>150.000</u>	<u>19.519</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa [16]		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	214.007	192.555
Inventaris	18.157	17.903
	<u>232.164</u>	<u>210.458</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Huisvestingskosten [17]		
Onderhoud terreinen	-	29.876
Onderhouds- en aansluitingskosten	-	9.919
Onderhoud onroerend goed	-	5.113
Belastingen en heffingen	-	920
Gas, water en elektra	-	106
Overige huisvestingskosten	-	194
	<u>-</u>	<u>46.128</u>
Verkoopkosten [18]		
Vergunningen en leges	3.027	-
Representatiekosten	316	-
	<u>3.343</u>	<u>-</u>
Kantoorkosten [19]		
Telecommunicatie	79	84
Contributies en abonnementen	-	8
Overige kosten	1.091	-
	<u>1.170</u>	<u>92</u>
Algemene kosten [20]		
Zakelijke verzekeringen	-	19.680
Advieskosten	-	2.332
	<u>-</u>	<u>22.012</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [21]		
Rente leningen Bij de Tuinman B.V.	4.919	9.413
Rente Lening St. CB tav overname Materieel Actief IDI, ADH,	-4.414	8.700
	<u>505</u>	<u>18.113</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten [22]		
Rente hypotheek Triodos 220.54.17.126	62.477	63.818
Rente lening R.H. Dommanschet Holding B.V.	31.803	31.704
Rente lening J.H.J. Voskamp Holding B.V.	31.803	31.702
Rente lening K.E.L. Kamerling Holding B.V.	31.803	31.695
Rente lening Y.M. Jansse	-272	7.726
Afsluitprovisie en bereidstelling	385	435
Rentelast fiscus	-	13
	<u>157.999</u>	<u>167.093</u>
Buitengewone baten en lasten		
Buitengewone lasten [23]		
Afboeking vorderingen i.v.m. liquidatie entiteiten	-	<u>203.735</u>

3. BIJLAGEN

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2022 €	Inves- teringen 2022 €	Desinves- teringen 2022 €	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2022 €
Materiële vaste activa					
<i>Bedrijfsgebouwen en -terreinen</i>					
Gebouw	1-1-2019	2.250.000			2.250.000
Stichtingkosten Bouw	1-1-2020	2.347.191	-		2.347.191
Vlaar techniek receptiehuysje I	9-3-2021	8.099	-		8.099
Entreegebouw receptiehuys	23-3-2021	3.210	-		3.210
Meerwerk paviljoen Strandtent	2-4-2021	21.060	-		21.060
Entreegebouw receptiehuys	8-6-2021	42.076	-		42.076
LDK Woodworks bouw receptiehuys	15-6-2021	6.915	-		6.915
Vlaar techniek receptiehuysje II	2-7-2021	8.099	-		8.099
Eiken meerlaags vloer	15-7-2021	2.500	-		2.500
Installatie Stille Midden	30-7-2021	2.605	-		2.605
Installatie slaaphuisje	30-7-2021	9.282	-		9.282
Slotfactuur LDK Woodworks receptiehuys	2-8-2021	16.792	-		16.792
Afwerken toiletruimte	6-8-2021	823	-		823
LDK Woodworks meerwerk	6-8-2021	4.535	-		4.535
Installatie Receptiehuys	31-8-2021	523	-		523
Nieuwbouw IDL	6-9-2021	4.560	-		4.560
Grondwerk strandtent	22-10-2021	576	-		576
Vergunningstraject Boshut	25-10-2021	8.078	-		8.078
Aftimmeren airco receptiehuys	15-11-2021	1.729	-		1.729
Glaswerk receptiehuys	16-11-2021	7.130	-		7.130
Onderhoud receptiehuys	23-11-2021	785	-		785
Verwarming slaaphuisjes	25-11-2021	5.662	-		5.662
Installatie veranda	25-11-2021	2.854	-		2.854
Studie v alternatieve lay out IDL	14-12-2021	1.320	-		1.320
Bouwproces receptie huys	17-12-2021	2.580	-		2.580
Verbouwing IDL	31-12-2021	3.511	-		3.511
Overname verbouwingen IDL, ADH, VILLA	31-12-2021	262.371	-		262.371
Bouwteam advies en inkoop begeleiding aannemers	30-1-2022	-	1.100		1.100
Leveren en aanbrengen gietvloer douche	17-2-2022	-	933		933
Schmidt Parking solutions	17-2-2022	-	24.105		24.105
Verplaatsen slagboom	22-2-2022	-	3.530		3.530
Begeleiding ontwerp fase tijdelijke eetzaal	27-2-2022	-	1.500		1.500
Uren februari in de Luwte	27-2-2022	-	1.250		1.250
Onderhoud parkeer + aanleg winter 2021-22	28-2-2022	-	51.076		51.076
Ontwerpwerkzaamheden Eetschuur	17-3-2022	-	3.000		3.000
Begeleiding ontwerp fase tijdelijke eetzaal	27-3-2022	-	1.500		1.500
Begeleiding contract bouwteam in de Luwte	27-3-2022	-	750		750
Meerwerk fase 1 Architectonisch ontwerp	5-4-2022	-	2.700		2.700

Stichting Culturele Buitenplaats de Hoorneboeg

Afschrijvingen

Afschrij- vingen tot 01-01-2022	Afschrij- vingen 2022	Afschrij- ving desin- vesteringen	Afschrij- vingen t/m 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2022	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
67.500	45.000	-	112.500	2.137.500		2,00
117.360	117.360	-	234.720	2.112.471		5,00
657	806	-	1.463	6.636		10,00
248	319	-	567	2.643		10,00
1.574	2.099	-	3.673	17.387		10,00
2.373	4.195	-	6.568	35.508		10,00
377	690	-	1.067	5.848		10,00
403	807	-	1.210	6.889		10,00
115	249	-	364	2.136		10,00
109	259	-	368	2.237		10,00
387	921	-	1.308	7.974		10,00
695	1.675	-	2.370	14.422		10,00
33	82	-	115	708		10,00
183	453	-	636	3.899		10,00
17	51	-	68	455		10,00
146	456	-	602	3.958		10,00
11	58	-	69	507		10,00
148	806	-	954	7.124		10,00
22	173	-	195	1.534		10,00
89	712	-	801	6.329		10,00
8	79	-	87	698		10,00
57	566	-	623	5.039		10,00
29	285	-	314	2.540		10,00
6	131	-	137	1.183		10,00
10	257	-	267	2.313		10,00
-	350	-	350	3.161		10,00
-	26.237	-	26.237	236.134		10,00
-	101	-	101	999		10,00
-	81	-	81	852		10,00
-	2.100	-	2.100	22.005		10,00
-	303	-	303	3.227		10,00
-	127	-	127	1.373		10,00
-	105	-	105	1.145		10,00
-	4.296	-	4.296	46.780		10,00
-	238	-	238	2.762		10,00
-	115	-	115	1.385		10,00
-	58	-	58	692		10,00
-	200	-	200	2.500		10,00

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot	Inves- teringen	Desinves- teringen	Aanschaf- fingen t/m
		01-01-2022	2022	2022	31-12-2022
		€	€	€	€
aanschaf Tipi	5-5-2022	-	6.031		6.031
Vakwerk Architecten B.V.	16-5-2022	-	1.870		1.870
Douglas hout geleverd 25m3 voor €90/m3	16-6-2022	-	2.250		2.250
Leveren en aanbrengen van een PU gietvloer	20-6-2022	-	1.850		1.850
Vervangen glazen deur Receptie	27-6-2022	-	1.033		1.033
Uitbreiding brandmeldinstallatie Heihui	28-6-2022	-	4.850		4.850
Schilderwerk Ciderij	2-7-2022	-	2.510		2.510
Schilderwerk Aan de Hei	27-10-2022	-	2.249		2.249
		5.024.866	114.086	-	5.138.952
<i>Inventaris</i>					
Pipo 1 & 2	14-2-2018	33.354			33.354
Pipo 3 & 4	14-2-2018	33.354			33.354
Stihl motorzaag	19-3-2018	910			910
Inbraaksysteem Stalheim & Schuur	24-5-2018	6.046			6.046
Jura WE 6	17-10-2018	1.079			1.079
2x Jura WE 6	17-10-2018	2.157			2.157
Installatie Villa	15-11-2018	3.989			3.989
Brandkraan	4-3-2019	1.850			1.850
Tipi	8-3-2019	4.360			4.360
Decl. Jaap Logge	14-5-2019	1.043			1.043
Kunst	23-5-2019	4.335			4.335
Pantry Tipi	24-5-2019	1.322			1.322
Iphone 12	30-11-2021	523			523
Inlijsten 4 kunstwerken	27-12-2021	800			800
		95.122	-	-	95.122
Totaal materiële vaste activa		5.119.988	114.086	-	5.234.074
Totaal vaste activa		5.119.988	114.086	-	5.234.074

Stichting Culturele Buitenplaats de Horneboeg

Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-2022	Afschrijvingen 2022	Afschrijving desin- vesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2022	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
-	398	-	398	5.633		10,00
-	118	-	118	1.752		10,00
-	123	-	123	2.127		10,00
-	99	-	99	1.751		10,00
-	53	-	53	980		10,00
-	248	-	248	4.602		10,00
-	126	-	126	2.384		10,00
-	41	-	41	2.208		10,00
<u>192.555</u>	<u>214.007</u>	<u>-</u>	<u>406.561</u>	<u>4.732.390</u>	<u>-</u>	
25.887	6.671	-	32.558	796		20,00
25.887	6.671	-	32.558	796		20,00
689	182	-	871	39		20,00
4.356	1.209	-	5.565	481		20,00
692	216	-	908	171		20,00
1.382	431	-	1.813	344		20,00
2.496	798	-	3.294	695		20,00
1.045	370	-	1.415	435		20,00
2.454	872	-	3.326	1.034		20,00
549	209	-	758	285		20,00
-	-	-	-	4.335		0,00
687	264	-	951	371		20,00
9	105	-	114	409		20,00
2	160	-	162	638		20,00
<u>66.134</u>	<u>18.157</u>	<u>-</u>	<u>84.292</u>	<u>10.831</u>	<u>-</u>	
<u>258.689</u>	<u>232.164</u>	<u>-</u>	<u>490.853</u>	<u>4.743.221</u>	<u>-</u>	
<u>258.689</u>	<u>232.164</u>	<u>-</u>	<u>490.853</u>	<u>4.743.221</u>	<u>-</u>	

3.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		2022	
		€	€
Boekjaar: 2022			
BTW nummer: 8580.89.361.B.01			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	243.527	51.141
Verschuldigde omzetbelasting			<u>51.141</u>
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	<u>37.257</u>	<u>37.257</u>
Te betalen omzetbelasting	5g		<u>13.884</u>
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		-13.252	
2e kwartaal		13.099	
3e kwartaal		10.823	
4e kwartaal		<u>2.026</u>	
			<u>12.696</u>
Suppletie omzetbelasting 2022			<u>1.187</u>
			<u>31-12-2022</u>
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting laatste periode			2.026
Omzetbelasting suppletie			1.187
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren			<u>-6.750</u>
			<u><u>-3.537</u></u>