

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

Jaarrekening 2023

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

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapport

1.1	Opdrachtbevestiging	2
1.2	Meerjarenoverzicht	3

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2023	5
2.2	Winst- en verliesrekening over 2023	7
2.3	Kasstroomoverzicht over 2023	8
2.4	Toelichting op de jaarrekening	9
2.5	Toelichting op de balans	13
2.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening	19

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

Referentie: RV
Betreft: jaarrekening 2023

Naarden, 25 november 2024

Geachte bestuursleden,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2023, de winst- en verliesrekening over 2023 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2023 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 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.

Hoochachtend,
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.

	2023	2022	2021
	€	€	€
Netto-omzet	324.785	287.137	227.860
Inkoopwaarde van de omzet	10.246	40.100	62.739
Bruto-marge	314.539	247.037	165.121
Overige bedrijfsopbrengsten	55.937	150.000	19.519
Bruto bedrijfsresultaat	370.476	397.037	184.640
Afschrijvingen materiële vaste activa	185.302	232.164	210.458
Huisvestingskosten	-322	-	46.128
Verkoopkosten	2.033	3.343	-
Autokosten	-	-	-
Kantoorkosten	15	1.170	92
Algemene kosten	3.000	-	22.012
Som der kosten	190.028	236.677	278.690
Bedrijfsresultaat	180.448	160.360	-94.050
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2.817	505	18.113
Rentelasten en soortgelijke kosten	-174.852	-157.999	-167.093
Som der financiële baten en lasten	-172.035	-157.494	-148.980
Resultaat	8.413	2.866	-243.030
Buitengewone baten	-	-	-
Buitengewone lasten	-	-	-203.735
Buitengewoon resultaat	-	-	-203.735
Resultaat	8.413	2.866	-446.765

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		5.036.536		4.732.390
Inventaris		<u>5.529</u>	<u>10.831</u>	
		5.042.065		4.743.221
<i>Financiële vaste activa</i>				
Andere deelnemingen	[2]	1	1	
Overige vorderingen	[3]	<u>263.969</u>	<u>168.902</u>	
		263.970		168.903
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	[4]	318.818	172.855	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	[5]	1.327	3.537	
Overige vorderingen	[6]	<u>24.553</u>	<u>115.373</u>	
		344.698		291.765
<i>Liquide middelen</i>	[7]	160.462		34.070
Totaal activazijde		<u>5.811.195</u>	<u>5.237.959</u>	

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Herwaarderingsreserve	[8]	484.146	-	
Overige reserves	[9]	<u>-672.592</u>	<u>-681.005</u>	
		-188.446		-681.005
Langlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	[10]	<u>5.974.485</u>	<u>5.904.640</u>	
		5.974.485		5.904.640
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	[11]	382	3.474	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	[12]	13.924	-	
Overlopende passiva	[13]	<u>10.850</u>	<u>10.850</u>	
		25.156		14.324
Totaal passivazijde		<u><u>5.811.195</u></u>	<u><u>5.237.959</u></u>	

2.2 Winst- en verliesrekening over 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Netto-omzet	[14]		324.785		287.137
Inkoopwaarde van de omzet			10.246		40.100
Bruto-marge			<u>314.539</u>		<u>247.037</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	[15]		55.937		150.000
Bruto bedrijfsresultaat			<u>370.476</u>		<u>397.037</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa	[16]	185.302		232.164	
Huisvestingskosten	[17]	-322		-	
Verkoopkosten	[18]	2.033		3.343	
Kantoorkosten	[19]	15		1.170	
Algemene kosten	[20]	3.000		-	
Som der kosten			190.028		236.677
Bedrijfsresultaat			<u>180.448</u>		<u>160.360</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[21]	2.817		505	
Rentelasten en soortgelijke kosten	[22]	-174.852		-157.999	
Som der financiële baten en lasten			-172.035		-157.494
Resultaat			<u><u>8.413</u></u>		<u><u>2.866</u></u>

2.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		180.448		160.360
Aanpassingen voor: Afschrijvingen	185.302		232.164	
		185.302		232.164
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen (excl. vennootschapsbelasting)	-51.606		-157.053	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	10.832		-21.521	
		-40.774		-178.574
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		324.976		213.950
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2.817		505	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-174.852		-157.999	
Belastingen	-1.327		-	
		-173.362		-157.494
Kasstroom uit operationele activiteiten		151.614		56.456
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-		-114.086	
Mutaties overige financiële vaste activa	-95.067		-4.919	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-95.067		-119.005
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie langlopende schulden	69.845		30.051	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		69.845		30.051
Mutatie geldmiddelen		126.392		-32.498
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		34.070		66.568
Mutatie geldmiddelen		126.392		-32.498
Stand per 31 december		160.462		34.070

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

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 vervolgwaardering 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.

Overige vorderingen

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

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Eigen vermogen

Herwaarderingsreserve

Indien herwaarderingsreserves in de herwaarderingsreserve onder aftrek van relevante (latente) belastingverplichtingen zijn verwerkt, worden de gerealiseerde herwaarderingsreserves bruto ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht. De corresponderende vrijval van de (latente) belastingverplichtingen wordt onder de post belastingen ten laste van het resultaat gebracht.

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.

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.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

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.

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 2023	Totaal 2022
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	5.138.952	95.122	5.234.074	5.119.988
Cumulatieve afschrijvingen	-406.562	-84.291	-490.853	-258.689
Boekwaarde per 1 januari	<u>4.732.390</u>	<u>10.831</u>	<u>4.743.221</u>	<u>4.861.299</u>
Investeringen	-	-	-	114.086
Herwaarderingen	484.146	-	484.146	-
Afschrijvingen	-	-5.302	-5.302	-232.164
Waardeverminderingen	-180.000	-	-180.000	-
Mutaties 2023	<u>304.146</u>	<u>-5.302</u>	<u>298.844</u>	<u>-118.078</u>
Aanschafwaarde	5.443.098	95.122	5.538.220	5.234.074
Cumulatieve afschrijvingen	-406.562	-89.593	-496.155	-490.853
Boekwaarde per 31 december	<u>5.036.536</u>	<u>5.529</u>	<u>5.042.065</u>	<u>4.743.221</u>

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

2-10 %

Inventaris

0-20 %

Financiële vaste activa

Andere deelnemingen [2]

De belangen van de vennootschap in andere maatschappijen zijn als volgt verdeeld:

Naam	Vestigings- plaats	Aandeel in kapitaal	Eigen vermogen conform laatst vastgestelde jaarrekening	Resultaat conform laatst vastgestelde jaarrekening
		%	€	€

Andere deelneming B.V.

Andere deelnemingen

Prioriteitsaandeel Bij de Tuinman B.V.

1 1

2.5 Toelichting op de balans

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige vorderingen [3]		
Lening Bij de Tuinman	173.969	168.902
Lening 2 Bij de Tuinman	90.000	-
	<u>263.969</u>	<u>168.902</u>
	2023	2022
	€	€
<i>Lening Bij de Tuinman</i>		
Stand per 1 januari	168.902	163.983
	<u>168.902</u>	<u>163.983</u>
Rente 3% per jaar	5.067	4.919
Stand per 31 december	<u>173.969</u>	<u>168.902</u>
	2023	2022
	€	€
<i>Lening 2 Bij de Tuinman</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie boekjaar	90.000	-
Stand per 31 december	<u>90.000</u>	<u>-</u>

2.5 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Handelsdebiteuren [4]		
Debiteuren	318.818	172.855
Belastingen en premies sociale verzekeringen [5]		
Vennootschapsbelasting	1.327	-
Omzetbelasting	-	3.537
	1.327	3.537
Overige vorderingen [6]		
Rekening courant Stichting Exploitatie de Hoorneboeg	24.553	115.373
<i>Rekening courant Stichting Exploitatie de Hoorneboeg</i>		
Stand per 1 januari	115.373	98.944
Mutatie boekjaar	-90.820	16.429
Stand per 31 december	24.553	115.373
Liquide middelen [7]		
Rabobank betaalrekening	125.327	14.523
Triodos betaalrekening	35.135	19.547
	160.462	34.070

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2023	2022
	€	€
Herwaarderingsreserve [8]		
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie bij	484.146	-
Stand per 31 december	484.146	-

Stichtingskapitaal [9]

Stand per 1 januari	-681.005	-683.871
Uit voorstel resultaatbestemming	8.413	2.866
Stand per 31 december	-672.592	-681.005

LANGLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige schulden [10]		
Onderhandse leningen	3.698.744	3.600.473
Hypothecaire leningen	2.275.741	2.304.167
	5.974.485	5.904.640

Onderhandse leningen

Lening R.H. Dommanschet Holding B.V.	1.124.693	1.091.936
Lening K.E.L. Kamerling Holding B.V.	1.124.401	1.091.644
Lening J.H.J. Voskamp Holding B.V.	1.124.650	1.091.893
Lening Y.M. Jansse	250.000	250.000
Lening Happy Soul Travel	75.000	75.000
	3.698.744	3.600.473

Lening R.H. Dommanschet Holding B.V.

Hoofdsom	1.091.936	1.060.133
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 1 januari	1.091.936	1.060.133
Bijgeschreven rente	32.757	31.803
Stand per 31 december	1.124.693	1.091.936

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	1.091.644	1.059.841
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 1 januari	1.091.644	1.059.841
Bijgeschreven rente	32.757	31.803
Stand per 31 december	1.124.401	1.091.644

2.5 Toelichting op de balans

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.

	2023	2022
	€	€
<i>Lening J.H.J. Voskamp Holding B.V.</i>		
Hoofdsom	1.091.893	1.060.090
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 1 januari	1.091.893	1.060.090
Bijgeschreven rente	32.757	31.803
Stand per 31 december	1.124.650	1.091.893

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	250.000	265.272
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 1 januari	250.000	265.272
Opgenomen	-	-15.272
Stand per 31 december	250.000	250.000

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	75.000	75.086
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 1 januari	75.000	75.086
Opgenomen	-	-86
Stand per 31 december	75.000	75.000

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.

2.5 Toelichting op de balans

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Hypothecaire leningen		
Triodosbank leningnummer 220.54.17.126	-	2.304.167
Hypothecaire lening Stichting LifeTree Fund	2.275.741	-
	<u>2.275.741</u>	<u>2.304.167</u>
<i>Triodosbank leningnummer 220.54.17.126</i>		
Hoofdsom	2.304.167	2.354.167
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 1 januari	<u>2.304.167</u>	<u>2.354.167</u>
Opgenomen	-	-50.000
Aflossing	<u>-2.304.167</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>2.304.167</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.

Hypothecaire lening Stichting LifeTree Fund

Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen	2.275.741	-
Stand per 31 december	<u>2.275.741</u>	<u>-</u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van het landgoed. Het rentepercentage bedraagt 3%, vast tot en met 31 augustus 2025. De lening is aflossingsvrij.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Handelscrediteuren [11]		
Crediteuren	<u>382</u>	<u>3.474</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen [12]		
Omzetbelasting	<u>13.924</u>	<u>-</u>
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting	<u>13.924</u>	<u>-</u>
Overlopende passiva [13]		
Nog te betalen administratiekosten	1.100	1.100
Nog te betalen rente	9.750	9.750
	<u>10.850</u>	<u>10.850</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2023	2022
	€	€
Netto-omzet [14]		
Opbrengst parkfees	278.916	243.527
Opbrengst erfpacht	35.869	32.608
Opbrengst overig	10.000	11.002
	<u>324.785</u>	<u>287.137</u>
De netto-omzet over 2023 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 13,1% gestegen.		
Kosten van uitbesteed werk		
Vergoeding rentmeester	<u>10.246</u>	<u>40.100</u>
Overige bedrijfsopbrengsten [15]		
Opbrengst management kosten	52.000	150.000
TVL uitkeringen en restauratiefonds	3.937	-
	<u>55.937</u>	<u>150.000</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa [16]		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen (reservering groot onderhoud)	180.000	214.007
Inventaris	5.302	18.157
	<u>185.302</u>	<u>232.164</u>
Huisvestingskosten [17]		
Overige huisvestingskosten	<u>-322</u>	<u>-</u>
Verkoopkosten [18]		
Representatiekosten	-	316
Vergunningen en leges	2.033	3.027
	<u>2.033</u>	<u>3.343</u>
Kantoorkosten [19]		
Telecommunicatie	15	79
Overige kosten	-	1.091
	<u>15</u>	<u>1.170</u>
Algemene kosten [20]		
Advieskosten	<u>3.000</u>	<u>-</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Financiële baten en lasten

	2023	2022
	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [21]		
Rente leningen Bij de Tuinman B.V.	5.067	4.919
Rente Lening St. CB tav overname Materieel Actief IDI, ADH,	-2.250	-4.414
	<u>2.817</u>	<u>505</u>
 Rentelasten en soortgelijke kosten [22]		
Rente hypotheek Triodos 220.54.17.126	45.815	62.477
Rente lening R.H. Dommanschet Holding B.V.	32.757	31.803
Rente lening K.E.L. Kamerling Holding B.V.	32.757	31.803
Rente lening J.H.J. Voskamp Holding B.V.	32.757	31.803
Rente hypotheek Stichting LifeTree Fund	22.760	-
Rente lening Y.M. Jansse	7.500	-272
Afsluitprovisie en bereidstelling	445	385
Rentelast fiscus	61	-
	<u>174.852</u>	<u>157.999</u>