

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

Jaarrekening 2025

*K.
J. N.*

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

Jaarrekening 2025

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1. Rapport	
1.1 Opdrachtbevestiging	2
1.2 Meerjarenoverzicht	3
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2025	5
2.2 Winst- en verliesrekening over 2025	7
2.3 Kasstroomoverzicht over 2025	8
2.4 Toelichting op de jaarrekening	9
2.5 Toelichting op de balans	14
2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening	21



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

Referentie: RV
Betreft: jaarrekening 2025

Naarden, 10 maart 2026

Geachte bestuursleden,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2025 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2025, de winst- en verliesrekening over 2025 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2025 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2025 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



Handwritten signature in blue ink, possibly reading 'J. van der Pol'.

Stichting Culturele Buitenplaats de Hoorneboeg te Hilversum

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.

	2025	2024
	€	€
Netto-omzet	430.342	369.298
Inkoopwaarde van de omzet	46.333	-
Bruto-marge	<u>384.009</u>	<u>369.298</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	-	3.937
Bruto bedrijfsresultaat	<u>384.009</u>	<u>373.235</u>
Lonen en salarissen	10.679	-
Sociale lasten	2.166	-
Pensioenlasten	672	-
Afschrijvingen materiële vaste activa	268.900	230.327
Overige personeelskosten	5.056	-
Huisvestingskosten	47.633	41.877
Verkoopkosten	7.206	1.697
Kantoorkosten	6.112	613
Algemene kosten	99.791	62.808
Som der kosten	<u>448.215</u>	<u>337.322</u>
Bedrijfsresultaat	<u>-64.206</u>	<u>35.913</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	9.657	7.429
Rentelasten en soortgelijke kosten	-190.232	-181.251
Som der financiële baten en lasten	<u>-180.575</u>	<u>-173.822</u>
Bijzondere baten	251.232	793.362
Som der bijzondere baten en lasten	<u>251.232</u>	<u>793.362</u>
Resultaat	<u>6.451</u>	<u>655.453</u>
Buitengewone lasten	-1.327	-
Buitengewoon resultaat	<u>-1.327</u>	<u>-</u>
Resultaat	<u><u>5.124</u></u>	<u><u>655.453</u></u>

2. JAARREKENING

[Handwritten signature] K. J.

2.1 Balans per 31 december 2025

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2025		31 december 2024	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	[1]	5.232.744	5.437.285	
Inventaris		<u>12.533</u>	<u>4.854</u>	
		5.245.277		5.442.139
<i>Financiële vaste activa</i>				
Andere deelnemingen	[2]	1	1	
Overige vorderingen	[3]	<u>387.452</u>	<u>260.438</u>	
		387.453		260.439
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	[4]	233.684	202.445	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	[5]	4.805	2.060	
Overige vorderingen	[6]	-	115.633	
Overlopende activa	[7]	<u>1.156</u>	<u>-</u>	
		239.645		320.138
<i>Liquide middelen</i>	[8]	1.069.224		1.299.164
Totaal activazijde		<u><u>6.941.599</u></u>	<u><u>7.321.880</u></u>	

2.1 Balans per 31 december 2025

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2025		31 december 2024	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Herwaarderingsreserve	[9]	484.146	484.146	
Overige reserves	[10]	<u>-12.015</u>	<u>-17.139</u>	
		472.131		467.007
Langlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	[11]	<u>6.031.398</u>	<u>6.322.571</u>	
		6.031.398		6.322.571
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	[12]	44.780	19.922	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	[13]	924	-	
Overlopende passiva	[14]	<u>392.366</u>	<u>512.380</u>	
		438.070		532.302
Totaal passivazijde		<u><u>6.941.599</u></u>	<u><u>7.321.880</u></u>	

2.2 Winst- en verliesrekening over 2025

		2025		2024	
		€	€	€	€
Netto-omzet	[15]		430.342		369.298
Inkoopwaarde van de omzet			46.333		-
Bruto-marge			<u>384.009</u>		<u>369.298</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	[16]		-		3.937
Bruto bedrijfsresultaat			<u>384.009</u>		<u>373.235</u>
Lonen en salarissen	[17]	10.679		-	
Sociale lasten	[18]	2.166		-	
Pensioenlasten	[19]	672		-	
Afschrijvingen materiële vaste activa	[20]	268.900		230.327	
Overige personeelskosten	[21]	5.056		-	
Huisvestingskosten	[22]	47.633		41.877	
Verkoopkosten	[23]	7.206		1.697	
Kantoorkosten	[24]	6.112		613	
Algemene kosten	[25]	99.791		62.808	
Som der kosten			<u>448.215</u>		<u>337.322</u>
Bedrijfsresultaat			<u>-64.206</u>		<u>35.913</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[26]	9.657		7.429	
Rentelasten en soortgelijke kosten	[27]	-190.232		-181.251	
Som der financiële baten en lasten			<u>-180.575</u>		<u>-173.822</u>
Bijzondere baten	[28]	251.232		793.362	
Som der bijzondere baten en lasten			<u>251.232</u>		<u>793.362</u>
Resultaat			<u>6.451</u>		<u>655.453</u>
Buitengewone lasten	[29]	-1.327		-	
Buitengewoon resultaat			<u>-1.327</u>		<u>-</u>
Resultaat			<u><u>5.124</u></u>		<u><u>655.453</u></u>

[Handwritten signature]

2.3 Kasstroomoverzicht over 2025

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2025		2024	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-64.206		35.913
Aanpassingen voor: Afschrijvingen	268.900		230.327	
		268.900		230.327
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen	79.166		24.560	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-94.232		507.146	
		-15.066		531.706
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		189.628		797.946
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	9.657		7.429	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-190.232		-181.251	
Bijzondere baten	251.232		793.362	
Belastingen	1.327		-	
Buitengewone lasten	-1.327		-	
		70.657		619.540
Kasstroom uit operationele activiteiten		260.285		1.417.486
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-72.039		-630.401	
Mutaties overige financiële vaste activa	-127.014		3.531	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-199.053		-626.870
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie langlopende schulden	-291.173		348.086	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-291.173		348.086
Mutatie geldmiddelen		<u>-229.941</u>		<u>1.138.702</u>
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		1.299.165		160.465
Mutatie geldmiddelen		<u>-229.941</u>		<u>1.138.702</u>
Stand per 31 december		<u>1.069.224</u>		<u>1.299.165</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

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 vervolgwaaardering 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 de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

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.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Pensioenen

De onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt de onderneming op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

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

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

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	6.253.499	-	95.122	-
Cumulatieve afschrijvingen	-816.214	-	-90.268	-
Boekwaarde per 1 januari	<u>5.437.285</u>	<u>-</u>	<u>4.854</u>	<u>-</u>
Investerings	63.413	-	8.626	-
Afschrijvingen	-267.954	-	-947	-
Mutaties 2025	<u>-204.541</u>	<u>-</u>	<u>7.679</u>	<u>-</u>
Aanschafwaarde	6.316.912	-	103.748	-
Cumulatieve afschrijvingen	-1.084.168	-	-91.215	-
Boekwaarde per 31 december	<u>5.232.744</u>	<u>-</u>	<u>12.533</u>	<u>-</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

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

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Overige vorderingen [3]		
Lening Bij de Tuinman	184.563	179.188
Lening 2 Bij de Tuinman	68.993	81.250
Lening 3 Bij de Tuinman	133.896	-
	<u>387.452</u>	<u>260.438</u>
	2025	2024
	€	€
<i>Lening Bij de Tuinman</i>		
Stand per 1 januari	179.188	173.969
Rente 3% per jaar	179.188	173.969
Stand per 31 december	5.375	5.219
	<u>184.563</u>	<u>179.188</u>
	2025	2024
	€	€
<i>Lening 2 Bij de Tuinman</i>		
Stand per 1 januari	81.250	90.000
Mutatie boekjaar	-12.257	-8.750
Stand per 31 december	<u>68.993</u>	<u>81.250</u>
	2025	2024
	€	€
<i>Lening 3 Bij de Tuinman</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie boekjaar	133.896	-
Stand per 31 december	<u>133.896</u>	<u>-</u>

2.5 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
Handelsdebiteuren [4]		
Debiteuren	<u>233.684</u>	<u>202.445</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen [5]		
Vennootschapsbelasting	-	1.327
Omzetbelasting	<u>4.805</u>	<u>733</u>
	<u>4.805</u>	<u>2.060</u>
Overige vorderingen [6]		
Rekening courant Stichting Exploitatie de Hoorneboeg	<u>-</u>	<u>115.633</u>
<i>Rekening courant Stichting Exploitatie de Hoorneboeg</i>		
Stand per 1 januari	115.633	24.553
Mutatie boekjaar	<u>-115.633</u>	<u>89.692</u>
	-	114.245
Rente 2% per jaar	-	1.388
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>115.633</u>
Overlopende activa [7]		
Overige vorderingen	<u>1.156</u>	<u>-</u>
Liquide middelen [8]		
Rabobank betaalrekening	1.069.128	1.264.219
Triodos betaalrekening	<u>96</u>	<u>34.945</u>
	<u>1.069.224</u>	<u>1.299.164</u>

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2025	2024
	€	€
Herwaarderingsreserve [9]		
Stand per 31 december	484.146	484.146

Stichtingskapitaal [10]

Stand per 1 januari	-17.139	-672.592
Uit voorstel resultaatbestemming	5.124	655.453
Stand per 31 december	-12.015	-17.139

LANGLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Overige schulden [11]		
Onderhandse leningen	2.531.398	2.822.571
Hypothecaire leningen	3.500.000	3.500.000
	6.031.398	6.322.571

Onderhandse leningen

Lening R.H. Dommanschet Holding B.V.	582.347	873.520
Lening K.E.L. Kamerling Holding B.V.	874.401	874.401
Lening J.H.J. Voskamp Holding B.V.	749.650	749.650
Lening Y.M. Jansse	250.000	250.000
Lening Happy Soul Travel	75.000	75.000
	2.531.398	2.822.571

Lening R.H. Dommanschet Holding B.V.

Hoofdsom	873.520	1.124.693
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 1 januari	873.520	1.124.693
Aflossing	-291.173	-251.173
Stand per 31 december	582.347	873.520

Deze lening is verstrekt ter financiering van de aanschaf en (her)inrichting van het "Landgoed". Het rentepercentage bedraagt 3%. De resterende schuld per 31 december wordt in twee gelijke termijnen in de komende twee jaar afgelost.

2.5 Toelichting op de balans

	2025	2024
	€	€
<i>Lening K.E.L. Kamerling Holding B.V.</i>		
Hoofdsom	874.401	1.124.401
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 1 januari	874.401	1.124.401
Rente 3%	26.232	33.732
Ontvangen / Geschonken rente	-26.232	-33.732
Schenking	-	-250.000
Stand per 31 december	<u>874.401</u>	<u>874.401</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.

	2025	2024
	€	€
<i>Lening J.H.J. Voskamp Holding B.V.</i>		
Hoofdsom	749.650	1.124.650
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 1 januari	749.650	1.124.650
Schenking	-	-375.000
Stand per 31 december	<u>749.650</u>	<u>749.650</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	250.000	250.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 31 december	<u>250.000</u>	<u>250.000</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%.

<i>Lening Happy Soul Travel</i>		
Hoofdsom	75.000	75.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 31 december	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>

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

2.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
Hypothecaire leningen		
Hypothecaire lening Stichting LifeTree Locations 1	2.275.741	2.275.741
Hypothecaire lening Stichting LifeTree Locations 2	<u>1.224.259</u>	<u>1.224.259</u>
	<u><u>3.500.000</u></u>	<u><u>3.500.000</u></u>
<i>Hypothecaire lening Stichting LifeTree Locations 1</i>		
Hoofdsom	2.275.741	2.275.741
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 31 december	<u><u>2.275.741</u></u>	<u><u>2.275.741</u></u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van het landgoed. Het rentepercentage bedraagt 3%, vast tot en met 15 december 2028. De lening is aflossingsvrij.

<i>Hypothecaire lening Stichting LifeTree Locations 2</i>		
Hoofdsom	1.224.259	-
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 1 januari	<u>1.224.259</u>	-
Opgenomen	-	1.224.259
Stand per 31 december	<u><u>1.224.259</u></u>	<u><u>1.224.259</u></u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van het landgoed. Het rentepercentage bedraagt 3%, vast tot en met 15 december 2028. De lening is aflossingsvrij.

2.5 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
Handelscrediteuren [12]		
Crediteuren	<u>44.780</u>	<u>19.922</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen [13]		
Loonheffing	401	-
Premies pensioen	<u>523</u>	<u>-</u>
	<u>924</u>	<u>-</u>
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing laatste periode	<u>401</u>	<u>-</u>
<i>Premies pensioen</i>		
Pensioenen	<u>523</u>	<u>-</u>
Overlopende passiva [14]		
Vooruitontvangen schenkingen	375.000	500.000
Nog te betalen administratiekosten	1.100	1.100
Overlopende passiva	5.741	9.750
Nog te betalen rente	9.750	1.530
Te betalen vakantiegeld	775	-
	<u>392.366</u>	<u>512.380</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Netto-omzet [15]		
Huur en parkfees	377.468	316.499
Opbrengst erfpacht	42.826	52.799
Subsidies en schenkingen	10.000	-
Omzet hoog	48	-
	<u>430.342</u>	<u>369.298</u>
De netto-omzet over 2025 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 16,5% gestegen.		
Kosten van uitbesteed werk		
Inhuur medewerkers	<u>46.333</u>	<u>-</u>
Overige bedrijfsopbrengsten [16]		
Restauratiefonds (geen bedrag ontvangen in 2025)	<u>-</u>	<u>3.937</u>
Lonen en salarissen [17]		
Brutolonen en salarissen	9.904	-
Vakantietoeslag	775	-
	<u>10.679</u>	<u>-</u>
Sociale lasten [18]		
Sociale lasten	<u>2.166</u>	<u>-</u>
Pensioenlasten [19]		
Pensioenpremie personeel	<u>672</u>	<u>-</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa [20]		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen (reservering groot onderhoud)	267.953	229.652
Inventaris	947	675
	<u>268.900</u>	<u>230.327</u>
Overige personeelskosten [21]		
Wervingskosten	4.140	-
Overige personeelskosten	916	-
	<u>5.056</u>	<u>-</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2025	2024
	€	€
Huisvestingskosten [22]		
Onderhoud terreinen	21.810	19.751
Belastingen en heffingen	15.760	7.715
Onderhouds- en aansluitingskosten	5.092	6.648
Onderhoud onroerend goed	1.450	7.763
Overige huisvestingskosten	3.521	-
	<u>47.633</u>	<u>41.877</u>
Verkoopkosten [23]		
Vergunningen en leges	3.247	-
Reis- en verblijfkosten	2.959	-
Representatiekosten	1.000	1.152
Overige verkoopkosten	-	545
	<u>7.206</u>	<u>1.697</u>
Kantoorkosten [24]		
Drukwerk	24	-
Overige kosten	6.088	613
	<u>6.112</u>	<u>613</u>
Algemene kosten [25]		
Managementvergoedingen	40.482	52.000
Zakelijke verzekeringen	30.491	-
Advieskosten	28.559	10.808
Administratiekosten	259	-
	<u>99.791</u>	<u>62.808</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [26]		
Rente leningen Bij de Tuinman B.V.	5.376	5.219
Rente lening ADH	2.785	822
Rente rekening-courant De Hoorneboeg Exploitatie	1.156	1.388
Rente Lening CB	340	-
	<u>9.657</u>	<u>7.429</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten [27]		
Rente hypotheek Stichting LifeTree Locations	105.000	69.810
Rente lening K.E.L. Kamerling Holding B.V.	26.232	33.732
Rente lening R.H. Dommanschet Holding B.V.	26.206	33.740
Rente lening J.H.J. Voskamp Holding B.V.	22.490	33.740
Rente lening Y.M. Jansse	7.500	7.500
Rente lening Happy Soul Travel	2.250	2.250
Afsluitprovisie en bereidstelling	554	479
	<u>190.232</u>	<u>181.251</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Bijzondere baten en lasten

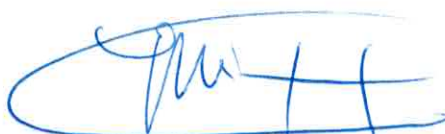
Bijzondere baten [28]


	2025 €	2024 €
Schenking Voskamp	125.000	125.000
Schenking Stichting Hozho	100.000	-
Schenking 2 Kamerling	26.232	43.362
Schenking 1 Voskamp	-	375.000
Schenking Kamerling	-	250.000
	<u>251.232</u>	<u>793.362</u>

Buitengewone baten en lasten

Buitengewone lasten [29]

Afboeking vorderingen oude jaren	<u>1.327</u>	<u>-</u>
----------------------------------	--------------	----------


Jeroen HJ Voskamp


Kiskaam Kamerling.


JBJ Specht Gröjp