
Jaarrekening 2015

Stichting Sallands Landbouwmuseum "De
Laarman"

deJong&Laan

Jaarrekening 2015

13 april 2016

Stichting Sallands Landbouwmuseum "De Laarman"
Butzelaarstraat 60
8105 AR Luttenberg

Inhoudsopgave

1 Accountantsverslag	
1.1 Samenstellingsverklaring	3
1.2 Informatie over de stichting	4
1.3 Staat van baten en lasten	5
2 Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2015	7
2.2 Staat van baten en lasten over 2015	9
2.3 Kasstroomoverzicht over 2015	10
2.4 Algemene toelichting	11
2.5 Toelichting op de balans	12
2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	17
Bijlagen	19

1 Accountantsverslag

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan het bestuur van

Stichting Sallands Landbouwmuseum "De Laarman"

De jaarrekening van Stichting Sallands Landbouwmuseum "De Laarman" is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Sallands Landbouwmuseum "De Laarman".

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Raalte, 13 april 2016

de Jong & Laan accountants belastingadviseurs

Origineel getekend door W.J.G. Holtkuile AA

1.2 Informatie over de stichting

Rechtsvorm

Blijkens akte d.d. 7 oktober 1995, verleden voor notaris A.J.M. Terhorst, werd de stichting per genoemde datum opgericht.

Doelstelling/activiteiten

De doelstelling luidt volgens uittreksel uit het Handelsregister van de Kamer van Koophandel te Zwolle (inschrijfnummer: 41245264) d.d. 15 maart 2012: exploitatie van een landbouwmuseum.

Bestuur

Het bestuur wordt vanaf 1 januari 2015 gevoerd door:

- de heer J.F. Kortstee;
- de heer H.J.C. Klein Koerkamp;
- de heer J.A.H. Holtmaat;
- de heer C.R.C. Fikken;
- de heer H.A.M. Alferink;
- de heer A.G.M. Alferink.

Inrichtingseisen jaarrekening

Op grond van de daarvoor geldende groottecriteria is de stichting in de zin van Titel 9 Boek 2 BW aan te merken als kleine rechtspersoon. Voor deze rechtspersonen bestaan bepaalde vrijstellingen met betrekking tot de inrichtingseisen van de jaarrekening. Van deze vrijstellingen is, waar gewenst, gebruik gemaakt.

Gebeurtenissen tijdens het verslagjaar

Dit jaar heeft het bestuur de opstallen in eigendom verkregen. Op 21 augustus is hiervoor de notariële eigendomsakte ondertekend. Na deze eerste fase heeft het bestuur van De Laarman een projectgroep geïnstalleerd om de toekomstbestendigheid in kaart te brengen en nieuwe plannen te maken voor de herontwikkeling met het centrale thema voedsel.

1.3 Staat van baten en lasten

Onderstaand geven wij een overzicht van de over de boekjaren 2015, 2014 en 2013 behaalde resultaten, waarbij de cijfers tevens zijn uitgedrukt in een percentage van de omzet.

x 1.000	2015		2014		2013	
	€	%	€	%	€	%
Netto-omzet	54	100,0	58	100,0	75	100,0
Kostprijs van de omzet	-7	-13,0	-6	-10,3	-7	-9,3
Brutowinst	47	87,0	52	89,7	68	90,7
Afschrijvingen materiële vaste activa	6	11,1	5	8,6	6	8,0
Bijzondere baten en lasten	-	-	2	3,4	-	-
Huisvestingskosten	16	29,6	21	36,2	25	33,3
Bedrijfskosten	3	5,6	2	3,4	1	1,3
Verkoopkosten	11	20,4	16	27,6	24	32,0
Kantoorkosten	2	3,7	2	3,4	2	2,7
Algemene kosten	7	13,0	8	13,8	9	12,0
Som der bedrijfslasten	45	83,4	56	96,4	67	89,3
Bedrijfsresultaat	2	3,6	-4	-6,7	1	1,3
Financiële baten en lasten	-1	-1,9	-	-	-	-
Nettoresultaat na belastingen	1	1,7	-4	-6,7	1	1,3

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2015

(na resultaatbestemming)

Activa

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	61.086	12.656
Andere vaste bedrijfsmiddelen	6.206	9.367
	<u>67.292</u>	<u>22.023</u>
Vlottende activa		
Vorraden	500	500
Vorderingen		
Overige vorderingen	4.329	9.362
Liquide middelen	30.751	21.090
	<u>102.872</u>	<u>52.975</u>

Passiva

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Kapitaal	-	-
Overige reserve	41.315	40.756
	<hr/>	<hr/>
Vorzieningen		
Overige voorzieningen	15.000	10.000
	<hr/>	<hr/>
Langlopende schulden		
Achtergestelde leningen	45.000	-
	<hr/>	<hr/>
Kortlopende schulden		
Crediteuren	307	969
Overige kortlopende schulden	1.250	1.250
	<hr/>	<hr/>
	1.557	2.219
	<hr/>	<hr/>
	<hr/>	<hr/>
	102.872	52.975
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

2.2 Staat van baten en lasten over 2015

	2015	2014
	€	€
Netto-omzet	53.854	58.020
Kostprijs van de omzet	-7.117	-6.052
Brutowinst	46.737	51.968
Afschrijvingen materiële vaste activa	6.137	4.736
Bijzondere baten en lasten	-	2.110
Huisvestingskosten	15.685	20.639
Bedrijfskosten	2.565	2.314
Verkoopkosten	10.843	15.551
Kantoorkosten	1.728	2.422
Algemene kosten	8.671	8.282
Som der bedrijfslasten	45.629	56.054
Bedrijfsresultaat	1.108	-4.086
Rentelasten en soortgelijke kosten	-549	-373
Nettoresultaat na belastingen	559	-4.459

2.3 Kasstroomoverzicht over 2015

	2015	2014
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	1.108	-4.086
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen materiële vaste activa	6.137	4.736
Vrijval voorzieningen	5.000	-5.000
	<u>11.137</u>	<u>-264</u>
Verandering in werkkapitaal:		
Overige vorderingen	5.033	12.418
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kredietinstellingen)	-662	-3.876
	<u>4.371</u>	<u>8.542</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>16.616</u>	<u>4.192</u>
Betaalde interest	-549	-373
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>16.067</u>	<u>3.819</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-51.406	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Opgenomen langlopende schulden	45.000	-
Mutatie geldmiddelen	<u>9.661</u>	<u>3.819</u>
Verloop mutatie geldmiddelen		
Stand per begin boekjaar	21.090	17.271
Mutaties in boekjaar	9.661	3.819
Stand per eind boekjaar	<u>30.751</u>	<u>21.090</u>

2.4 Algemene toelichting

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafprijs, verminderd met jaarlijkse lineaire afschrijvingstermijnen, gebaseerd op de geschatte economische levensduur. De afschrijvingen vinden plaats vanaf het moment van ingebruikneming.

Voorraden

Voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het boekjaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin deze zijn gerealiseerd; verliezen worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn.

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Netto-omzet

Onder brutowinst wordt verstaan het verschil tussen de netto-omzet en kostprijs van de omzet. Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Onder kostprijs van de omzet wordt verstaan de direct aan de netto-omzet toe te rekenen inkoopwaarde en andere kosten.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

2.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Andere vaste bedrijfsmidde- len	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2015			
Aanschafwaarde	35.747	19.111	54.858
Afschrijvingen	-23.091	-9.744	-32.835
Boekwaarde per 1 januari 2015	12.656	9.367	22.023
Mutaties boekjaar			
Investeringen	51.406	-	51.406
Afschrijvingen	-2.976	-3.161	-6.137
	48.430	-3.161	45.269
Stand per 31 december 2015			
Aanschafwaarde	87.153	19.111	106.264
Afschrijvingen	-26.067	-12.905	-38.972
Boekwaarde per 31 december 2015	61.086	6.206	67.292
Afschrijvingspercentages	5-10%	20%	

Voor de specificatie verwijzen wij u naar bijlage 1.

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Voorraden		
Diverse materialen	500	500
	<u>500</u>	<u>500</u>
Vorderingen		
Overige vorderingen		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.196	5.695
Diverse vorderingen	2.133	3.667
	<u>4.329</u>	<u>9.362</u>
	<u>4.329</u>	<u>9.362</u>
Liquide middelen		
Kas	882	530
Rabobank BedrijfsTeleRekening 1014 7314 10	14.545	14.435
Rabobank VerenigingsPakket 0130 4171 22	15.324	6.125
	<u>30.751</u>	<u>21.090</u>
	<u>30.751</u>	<u>21.090</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Passiva

Eigen vermogen

Kapitaal

Stand per 1 januari 2015
Mutaties boekjaar

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Overige reserve		
Stand per 1 januari	40.756	45.215
Uit resultaatverdeling	559	-4.459
Stand per 31 december	<u>41.315</u>	<u>40.756</u>

Voorzieningen

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud gebouwen	<u>15.000</u>	<u>10.000</u>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud gebouwen		
Stand per 1 januari	10.000	15.000
Afname ten gunste van resultaat	5.000	-5.000
Stand per 31 december	<u>15.000</u>	<u>10.000</u>

De voorziening is opgenomen voor onder meer groot onderhoud aan de kozijnen (schilderwerk) en het dak van het museum.

Langlopende schulden

Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2015	Aflossingsver- plichting	Resterende looptijd > 1 jaar	Resterende looptijd > 5 jaar
	€	€	€	€
Achtergestelde leningen	<u>45.000</u>	<u>-</u>	<u>45.000</u>	<u>-</u>

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Achtergestelde leningen		
Lening familie Tielbeke	45.000	-
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<i>Lening familie Tielbeke</i>		
Saldo per 1 januari	-	-
	<u> </u>	<u> </u>
Mutaties boekjaar		
Verhoging	45.000	-
	<u> </u>	<u> </u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	45.000	-
	<u> </u>	<u> </u>
Saldo per 31 december	45.000	-
	<u> </u>	<u> </u>

Er is geen aflossingsverplichting. Het rentepercentage bedraagt 2,5 %.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	307	969
	<u> </u>	<u> </u>
Overige kortlopende schulden		
Accountantskosten	1.250	1.250
	<u> </u>	<u> </u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2015	2014
	€	€
Netto-omzet		
Opbrengst entreegelden	21.731	18.009
Subsidies, sponsoring en giften	16.113	28.821
Opbrengst catering	12.238	9.243
Opbrengst smeden	229	100
Overige opbrengsten	2.930	920
Opbrengst kaarsen maken	613	927
	<u>53.854</u>	<u>58.020</u>
	<u><u>53.854</u></u>	<u><u>58.020</u></u>
Kostprijs van de omzet		
Inkoopwaarde omzet	7.117	6.052
	<u><u>7.117</u></u>	<u><u>6.052</u></u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2.976	1.575
Andere vaste bedrijfsmiddelen	3.161	3.161
	<u>6.137</u>	<u>4.736</u>
	<u><u>6.137</u></u>	<u><u>4.736</u></u>
	2015	2014
	€	€
Bijzondere baten en lasten		
Energiekosten	-	2.110
	<u><u>-</u></u>	<u><u>2.110</u></u>
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	2.200	14.716
Onderhoud gebouwen	5.084	3.758
Schoonmaakkosten	965	415
Gas, water en elektra	1.212	5.757
Onroerende zaakbelasting	1.224	993
Vrijval kostenegalisereserve grootonderhoud gebouwen	5.000	-5.000
	<u>15.685</u>	<u>20.639</u>
	<u><u>15.685</u></u>	<u><u>20.639</u></u>
Bedrijfskosten		
Reparatie en onderhoud inventaris	2.565	2.314
	<u><u>2.565</u></u>	<u><u>2.314</u></u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	2.462	526
Kosten evenementen	3.333	3.000
Representatiekosten	383	-
Diensten derden	4.665	12.025
	<u>10.843</u>	<u>15.551</u>
	<u><u>10.843</u></u>	<u><u>15.551</u></u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	315	776
Telefoon- en faxkosten	1.413	1.646
	<u>1.728</u>	<u>2.422</u>
	<u><u>1.728</u></u>	<u><u>2.422</u></u>

Algemene kosten

Abonnementen en contributies	189	377
Assurantiepremie	2.639	1.900
Accountantskosten, andere niet-controlediensten	1.500	1.250
Vrijwilligers en bestuur	3.692	4.755
Overige algemene kosten	651	-
	<u>8.671</u>	<u>8.282</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente belastingen	-	118
Rente leningen o/g	375	-
Betaalde bankrente	174	255
	<u>549</u>	<u>373</u>

Rente belastingen

Rente belastingen	-	118
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€

Rente leningen o/g

Rente lening familie Tielbeke	375	-
-------------------------------	-----	---

Luttenberg, 13 april 2016

J.F. Kortstee

H.J.C. Klein Koerkamp

J.A.H. Holtmaat

C.R.C. Fikken

H.A.M. Alferink

A.G.M. Alferink

Bijlagen

Overzicht van de materiële vaste activa

	Jaar van aanschaf	Aanschafwaarde			
		31-12-2014	Investerings	Desinves- tering	31-12-2015
		€	€	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen					
Verbouwingskosten museum	2008	31.406	0	0	31.406
Erfverharding	2009	4.341	0	0	4.341
Museum	2015	0	139.406	0	139.406
Ontvangen subsidie	2015	0	-88.000	0	-88.000
		<u>35.747</u>	<u>51.406</u>	<u>0</u>	<u>87.153</u>
Andere vaste bedrijfsmiddelen					
Bedrijfsinventaris					
Nieuwe vleugel	2002	691	0	0	691
Verlichting etc.	2005	1.515	0	0	1.515
Videorecorder	2005	1.100	0	0	1.100
Demo's floriade	2012	12.000	0	0	12.000
Huis van smaak	2012	1.405	0	0	1.405
LCD-TV	2012	1.700	0	0	1.700
Lasapparaat	2012	700	0	0	700
		<u>19.111</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>19.111</u>
		<u>19.111</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>19.111</u>
		<u>54.858</u>	<u>51.406</u>	<u>0</u>	<u>106.264</u>

Afschrijvingen					Boekwaarde	
Per jaar	t/m 31-12-2014	2015	Terugboeking desinv.	t/m 31-12-2015	31-12-2014	31-12-2015
%	€	€	€	€	€	€
5,0	18.845	1.570	0	20.415	12.561	10.991
50,0	4.241	0	0	4.241	100	100
5,0	0	1.406	0	1.406	0	138.000
5,0	0	0	0	0	0	-88.000
	<u>23.086</u>	<u>2.976</u>	<u>0</u>	<u>26.062</u>	<u>12.661</u>	<u>61.091</u>
20,0	691	0	0	691	0	0
20,0	1.515	0	0	1.515	0	0
20,0	1.100	0	0	1.100	0	0
20,0	4.826	2.400	0	7.226	7.174	4.774
20,0	581	281	0	862	824	543
20,0	685	340	0	1.025	1.015	675
20,0	346	140	0	486	354	214
	<u>9.744</u>	<u>3.161</u>	<u>0</u>	<u>12.905</u>	<u>9.367</u>	<u>6.206</u>
	<u>9.744</u>	<u>3.161</u>	<u>0</u>	<u>12.905</u>	<u>9.367</u>	<u>6.206</u>
	<u>32.830</u>	<u>6.137</u>	<u>0</u>	<u>38.967</u>	<u>22.028</u>	<u>67.297</u>

Colofon

de Jong & Laan
accountants belastingadviseurs
Vrieswijk 2
8103 PB Raalte
0572-35 61 11
raalte@jonglaan.nl
www.jonglaan.nl