

**Rapport inzake de jaarrekening 2020
van Stichting Hagerhof
te Panningen**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5
5	Financiële positie	8
6	Kengetallen	9
7	Fiscale positie	10

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2020	13
2	Winst-en-verliesrekening over 2020	15
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	16
4	Toelichting op de balans per 31 december 2020	20
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020	28

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan de bestuurders van
Stichting Hagerhof
Industrieterrein 4
5981 NK Panningen

Roermond *23 juni 2021*
Kenmerk: *11287000/21.0249/AJ/WM*
Betreft: *Jaarrekening 2020*

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van uw besloten vennootschap opgesteld, waarin de balans met tellingen van € 598.963 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 64.418, zijn opgenomen.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Hagerhof te Venlo is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst-en-verliesrekening over 2020 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 Nederlandse 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Hagerhof. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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 dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Wij vestigen de aandacht op het hoofdstuk "Algemeen" op pagina 16 in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de entiteit een netto resultaat van negatief € 64.418 heeft geleden en per 31 december 2020 beschikt over een negatief stichtingsvermogen van € 323.927. Deze condities, samen met andere omstandigheden zoals uiteengezet op pagina 16, duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de onderneming. Deze situatie doet geen afbreuk aan onze bevestiging.

Wij vestigen de aandacht op de Continuïteitsveronderstelling in de Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling van de jaarrekening, waarin uiteengezet is welke impact de Coronacrisis op de financiële positie van de entiteit heeft. Deze conditie, samen met andere omstandigheden, waaronder de effecten van specifieke noodmaatregelen van overheidswege op de entiteit, zoals uiteengezet in de jaarrekening, duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit. Desondanks zijn wij met u nog steeds van mening dat de jaarrekening in uw situatie op grond van de regels in het verslaggevingsstelsel opgemaakt kan worden op grond van de continuïteitsveronderstelling.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

3 ALGEMEEN

3.1 Oprichting

Bij notariële akte d.d. 29 september 2011 is opgericht Stichting Hagerhof. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van Stichting Hagerhof. Per 4 maart 2013 heeft de laatste statutenwijziging plaatsgevonden. Per gelijke datum heeft bestuursoverdracht plaatsgevonden.

3.2 Uitbreiding activiteiten

Vanaf 2019 zijn de horeca activiteiten uitgebreid voor rekening en risico van Stichting Hagerhof. Tot en met 2018 werden deze activiteiten geëxploiteerd door Rendiz Horeca B.V..

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2020 bedraagt negatief € 64.418 tegenover negatief € 163.781 over 2019. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

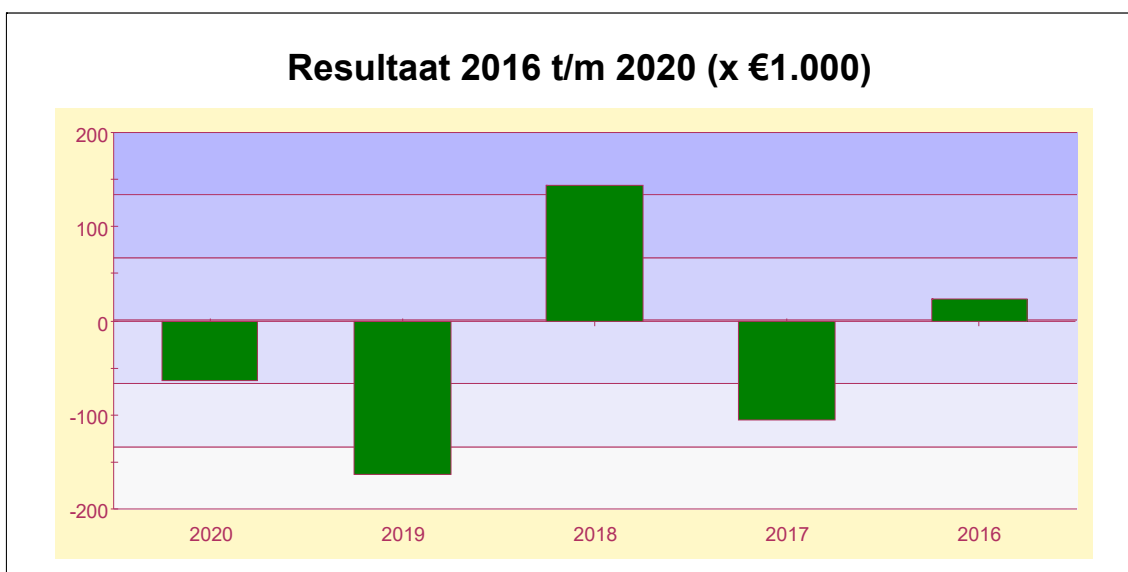
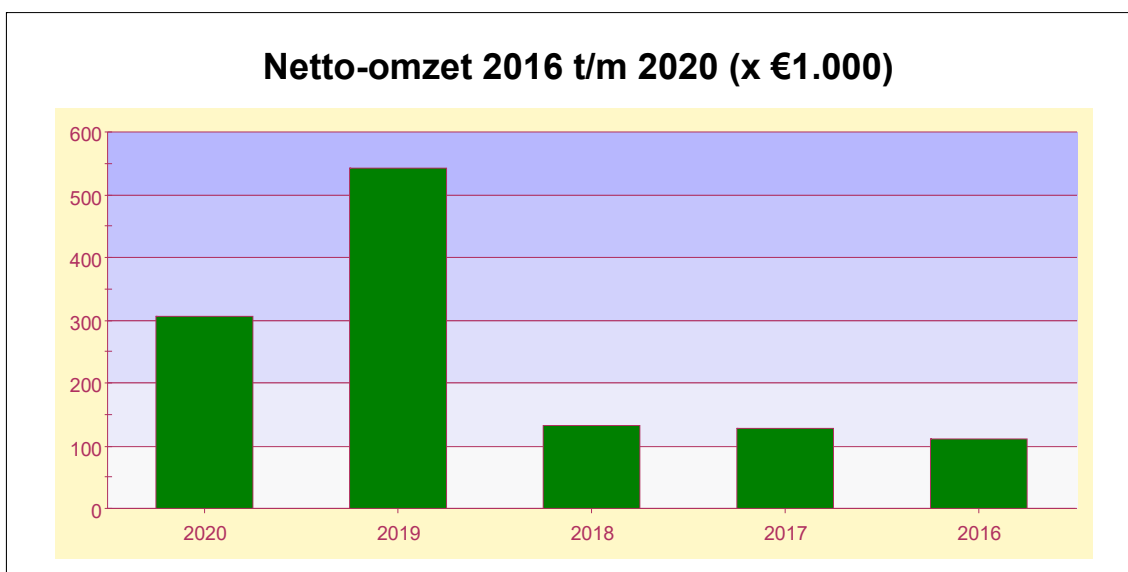
	2020		2019	
	€	%	€	%
Netto-omzet	306.292	100,0	542.454	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	59.767	19,5	133.808	24,7
Bruto-omzetresultaat	246.525	80,5	408.646	75,3
Overige bedrijfsopbrengsten	55.666	18,2	-	-
Brutomarge	302.191	98,7	408.646	75,3
Kosten				
Personeelskosten	241.379	78,8	387.796	71,5
Afschrijvingen	21.665	7,1	28.624	5,3
Overige bedrijfskosten	84.216	27,5	127.801	23,5
	347.260	113,4	544.221	100,3
Bedrijfsresultaat	(45.069)	(14,7)	(135.575)	(25,0)
Financiële baten en lasten	(19.349)	(6,3)	(28.206)	(5,2)
Resultaat vóór belastingen	(64.418)	(21,0)	(163.781)	(30,2)
Belastingen	-	-	-	-
Resultaat	(64.418)	(21,0)	(163.781)	(30,2)

4.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2020 ten opzichte van 2019 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2020	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Afname lonen en salarissen	124.406	
Afname beheervergoeding	21.770	
Afname overige personeelskosten	241	
Afname afschrijvingen materiële vaste activa	6.959	
Afname huisvestingskosten	15.649	
Afname exploitatiekosten	15.021	
Afname kantoorkosten	644	
Afname verkoopkosten	1.885	
Afname algemene kosten	10.725	
Afname rentelasten en soortgelijke kosten	8.857	
		206.157
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Afname bruto-omzetresultaat	106.455	
Toename autokosten	339	
		106.794
Toename resultaat		99.363

4.3 Grafieken



5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Stichtingsvermogen	(323.927)		(259.509)	
Langlopende schulden	419.297		808.727	
		95.370		549.218
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	45.998		58.543	
Materiële vaste activa	489.722		495.335	
		535.720		553.878
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn		(440.350)		(4.660)
Dit tekort wordt veroorzaakt door:				
Kortlopende schulden		503.593		54.994
Af:				
Vorraden	7.635		687	
Vorderingen	29.208		32.748	
Liquide middelen	26.400		16.899	
		63.243		50.334
Tekort aan werkkapitaal		440.350		4.660

6 KENGETALLEN

6.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2020	2019	2018	2017	2016
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2016=100)</i>	273,70	484,73	119,15	114,89	100,00
Brutomarge <i>Bruto-omzetresultaat/netto-omzet</i>	80,49	75,33	99,09	96,85	97,91
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	-7,52	-22,44	26,30	-10,39	8,21
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat/eigen vermogen</i>	19,89	63,11	-149,44	44,32	-18,08

6.2 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2020	2019	2018	2017	2016
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	0,13	0,92	0,44	0,41	0,62

6.3 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2020	2019	2018	2017	2016
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	-54,08	-42,95	-15,85	-35,31	-19,26

7 FISCALE POSITIE

7.1 Berekening belastbaar bedrag 2020

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2020 is als volgt berekend:

	2020	
	€	€
Resultaat		(64.418)
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Niet aftrekbare kosten	480	
Investeringsaftrek	(1.038)	
Vrijgestelde winstbestanddelen	(13.971)	
		(14.529)
Belastbaar bedrag 2020		(78.947)

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

7.2 Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2020 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 366.962.

Vanaf 2019 kunnen verliezen binnen een termijn van zes jaar worden verrekend met toekomstige winsten. Verliezen uit eerdere jaren kunnen binnen een termijn van negen jaar worden verrekend met toekomstige winsten.

Als gevolg van onzekerheden over de mogelijkheden van het realiseren van toekomstige fiscale winsten, zijn de nog te verrekenen verliezen niet tot waardering gebracht.

7.2.1 Compensabele verliezen

	Compensabele aanspraak per 1 januari 2020	Verlies in 2020	Compensabele aanspraak per 31 december 2020	Verrekenbaar t/m
	€	€	€	
2015	11.505	-	11.505	2024
2017	109.410	-	109.410	2026
2019	167.100	-	167.100	2025
2020	-	78.947	78.947	2026
	<u>288.015</u>	<u>78.947</u>	<u>366.962</u>	

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Baat accountants & adviseurs
voor deze:

drs. C.J.C. Ermans RA

M.J.M. van der Borgh-Timmermans AA

JAARREKENING

Balans per 31 december 2020

Winst-en-verliesrekening over 2020

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2020

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIEF				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa (1)				
Kosten van ontwikkeling		45.998		58.543
Materiële vaste activa (2)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	481.152		485.146	
Inventaris	8.568		10.187	
Vervoermiddelen	1		1	
Levende have	1		1	
		489.722		495.335
Vlottende activa				
Voorraden (3)		7.635		687
Vorderingen (4)				
Handelsdebiteuren	1.396		10.787	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10.954		12.987	
Overige vorderingen en overlopende activa	16.858		8.974	
		29.208		32.748
Liquide middelen (5)		26.400		16.899
		<u>598.963</u>		<u>604.212</u>

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
PASSIEF				
Stichtingsvermogen	(6)	(323.927)		(259.509)
Langlopende schulden	(7)			
Schulden aan kredietinstellingen		407.787	417.995	
Schulden aan overige verbonden maatschappijen		11.510	390.732	
		<u>419.297</u>	<u>808.727</u>	
Kortlopende schulden	(8)			
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		20.352	20.227	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		59.497	19.621	
Schulden aan overige verbonden maatschappijen		418.061	-	
Overlopende passiva		5.683	15.146	
		<u>503.593</u>	<u>54.994</u>	
		<u>598.963</u>	<u>604.212</u>	

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(9,10)	306.292		542.454	
Inkoopwaarde van de omzet	(11)	59.767		133.808	
Bruto-omzetresultaat			246.525		408.646
Overige bedrijfsopbrengsten	(12)		55.666		-
Brutomarge			302.191		408.646
Kosten					
Personeelskosten	(13)	241.379		387.796	
Afschrijvingen	(14)	21.665		28.624	
Overige bedrijfskosten	(15)	84.216		127.801	
			347.260		544.221
Bedrijfsresultaat			(45.069)		(135.575)
Financiële baten en lasten	(16)		(19.349)		(28.206)
Resultaat vóór belastingen			(64.418)		(163.781)
Belastingen			-		-
Resultaat na belastingen			(64.418)		(163.781)

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten en vestigingsadres

De activiteiten van Stichting Hagerhof (geregistreerd onder KvK-nummer 53890051), statutair gevestigd te Venlo (feitelijk gevestigd te Venlo) bestaan voornamelijk uit:

- het bevorderen van de betrokkenheid van mensen bij hun eigen leefomgeving;
- het verspreiden van kennis over natuur, milieu en duurzaamheid;
- het exploiteren van een kinderboerderij;
- het exploiteren van een pannenkoekenrestaurant;
- het verhuren van ruimtes;
- het verrichten van al wat hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Continuïteit

De entiteit heeft over 2020 een netto resultaat van negatief € 64.418 geleden en per 31 december 2020 beschikt over een negatief stichtingsvermogen van € € 323.927.

Daarnaast is Nederland sinds medio maart 2020 geconfronteerd met de gevolgen van het Coronavirus. Hierbij heeft de overheid maatregelen opgelegd waarmee de reguliere bedrijfsvoering van Stichting Hagerhof voor een groot deel van 2020 en 2021 tot heden, stil is komen te liggen, met als gevolg aanzienlijk minder omzet bij doorlopende kosten.

Naar aanleiding van de ontstane situatie heeft de Nederlandse overheid een pakket aan noodmaatregelen aangekondigd om de ontstane economische gevolgen zoveel mogelijk te beperken. Stichting Hagerhof heeft voorzover dit mogelijk was gebruik gemaakt van de noodmaatregelen (TVL, TOGS). Aangezien de coronacrisis nog steeds gaande is en er ook nog geen einde in zicht is, is het economisch effect gedurende het verdere verloop van het jaar 2021 vooralsnog niet met enige zekerheid vast te stellen.

Rendiz Holding B.V. zal haar vordering niet opeisen en zal de toekomstige tekorten van Stichting Hagerhof indien nodig en mogelijk blijven aanvullen.

Bovenstaande gebeurtenis is op basis van de situatie per 23 juni 2021.

Wij vestigen de aandacht op voornoemde gebeurtenissen waarin uiteengezet is welke impact de coronacrisis op de financiële positie van de entiteit heeft.

Alhoewel hieruit in beginsel onzekerheid voortvloeit omtrent de continuïteit van de Stichting, zijn de bestuurders van mening, dat voor het jaar 2021 de continuïteit gewaarborgd is. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de Stichting.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte economische levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten.

De Levende Have wordt met ingang van boekjaar 2019 voor een pro memorie waarde van € 1 op de balans opgenomen. De mutatie in het boekjaar wordt verwerkt in het resultaat.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voorraden

De voorraad handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn meestal gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde inclusief transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van transactiekosten worden de kortlopende schulden na eerste waardering in het algemeen opgenomen voor bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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.

Inkoopwaarde van de omzet

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten.

Kosten

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

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de immateriële en materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen dan wel waarin de opbrengsten zijn gederfd. Ontvangen subsidies uit hoofde van de Tijdelijke noodmaatregel overbrugging werkgelegenheid (NOW) worden in mindering gebracht op de personeelskosten. Ontvangen subsidies uit hoofde van de Regeling subsidie financiering vaste lasten MKB COVID-19 (TVL) en de Beleidsmaatregel Tegemoetkoming Ondernemers Getroffen Sectoren (TOGS) worden verantwoord onder overige bedrijfsopbrengsten.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van banken, leningen en rekeningen-courant.

Belastingen

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekening houdend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare kosten.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Kosten van ontwikkeling
	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	
Verkrijgingsprijs	125.450
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	(66.907)
	<u>58.543</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	(12.545)
	<u>45.998</u>
Boekwaarde per 31 december 2020	
Verkrijgingsprijs	125.450
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	(79.452)
	<u>45.998</u>

De kosten van ontwikkeling hebben zowel betrekking op de exploitatie van de kinderboerderij als van de bouw van het pannenkoekenhuis.

Afschrijvingspercentages	%
Kosten van ontwikkeling	10

2. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Levende have	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020					
Aanschaffingswaarde	525.380	28.165	1.133	7.160	561.838
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	(40.233)	(17.978)	(1.132)	(7.159)	(66.502)
	<u>485.147</u>	<u>10.187</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>495.336</u>
Mutaties					
Investeringen	-	3.705	1	-	3.706
Desinvesteringen	-	-	(1.133)	(7.159)	(8.292)
Afschrijving desinvesteringen	-	-	1.132	7.159	8.291
Afschrijvingen	(3.995)	(5.324)	-	-	(9.319)
	<u>(3.995)</u>	<u>(1.619)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(5.614)</u>
Boekwaarde per 31 december 2020					
Aanschaffingswaarde	525.380	31.870	1	1	557.252
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	(44.228)	(23.302)	-	-	(67.530)
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>481.152</u>	<u>8.568</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>489.722</u>

De boekwaarde van de bedrijfsgebouwen en -terreinen ad € 481.152 bestaat uit een totale boekwaarde van € 704.814 verminderd met de boekwaarde van de ontvangen subsidie voor de bedrijfsgebouwen en -terreinen ad € 223.662. De totale afschrijving op de bedrijfsgebouwen en -terreinen bedraagt € 23.645 verminderd met de vrijval van de subsidie € 19.650.

De Levende Have wordt voor een pro memorie waarde van € 1 op de balans opgenomen. De actuele waarde conform opgave cliënt bedraagt € 5.765.

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	0 - 4
Inventaris	10-20
Vervoermiddelen	RW
Levende have	cf opgave client

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
3. Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen	6.642	-
Emballage	993	687
	<u>7.635</u>	<u>687</u>

De voorraadopname werd door ons niet bijgewoond.

Een voorziening voor incurantheid wordt niet noodzakelijk geacht.

4. Vorderingen**Handelsdebiteuren**

Debiteuren	1.710	10.787
Voorziening dubieuze debiteuren	(314)	-
	<u>1.396</u>	<u>10.787</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>10.954</u>	<u>12.987</u>
----------------	---------------	---------------

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	10.219	484
Te vorderen bedragen	5.878	8.490
Nog te ontvangen Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL)	761	-
	<u>16.858</u>	<u>8.974</u>

5. Liquide middelen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Rabobank	23.553	12.271
Triodos bank	2.395	2.385
Kas	452	2.243
	<u>26.400</u>	<u>16.899</u>

PASSIVA

6. Stichtingsvermogen

	2020	2019
	€	€
Stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	(259.509)	(95.728)
Resultaatbestemming boekjaar	(64.418)	(163.781)
Stand per 31 december	<u>(323.927)</u>	<u>(259.509)</u>

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies in mindering gebracht op het stichtingsvermogen. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

7. Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

Lening KNHM Participaties B.V.

Stand per 1 januari	194.688	-
Opgenomen gelden	-	200.000
Aflossing	(3.617)	(5.312)
Stand per 31 december	<u>191.071</u>	<u>194.688</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	(7.421)	(7.296)
Langlopend deel per 31 december	<u><u>183.650</u></u>	<u><u>187.392</u></u>

Deze lening oorspronkelijk groot ad € 200.000 is verstrekt ter herfinanciering van de opstallen; de aanleg van de infrastructuur van 10 zorgwoningen op het Hagerhof terrein; en/of de herinrichting van de kinderboederij. Aflossing vindt plaats over een periode van 20 jaar. Het rentepercentage bedraagt 0,85% per kwartaal vast tot en met einde looptijd. De annuïteit per kwartaal bedraagt € 3.456. Het aantal resterende kwartaaltermijnen bedraagt 73. Vanaf 31 maart 2027 heeft Stichting Hagerhof de mogelijkheid om de leningsovereenkomst te beëindigen. De op dat moment openstaande lening en per die datum verschuldigde rente is dan direct opeisbaar.

Van het restant van de lening per 31 december 2020 heeft een bedrag van € 151.322 een looptijd langer dan vijf jaar.

	2020	2019
	€	€
Vaste lening faciliteit Triodos Bank		
Stand per 1 januari	243.534	-
Opgenomen gelden	-	250.000
Aflossing	(6.466)	(6.466)
Stand per 31 december	237.068	243.534
Aflossingsverplichting komend boekjaar	(12.931)	(12.931)
Langlopend deel per 31 december	224.137	230.603

Deze lening oorspronkelijk groot ad € 250.000 is verstrekt ter herfinanciering van reeds gemaakte investeringen en investeringen ten behoeve van voorbereidende werkzaamheden voor de "zorg woon containers" dit ten behoeve van de sociale missie van Stichting Hagerhof. Aflossing vindt plaats over een periode van 20 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,20% vast tot en met 2023. De maandelijkse aflossing bedraagt € 1.078. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 220.

Van het restant van de lening per 31 december 2020 heeft een bedrag van € 172.414 een looptijd langer dan vijf jaar.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan overige verbonden maatschappijen		
Lening Rendiz B.V.	11.510	11.510
Rekening-courant Rendiz Holding B.V.	-	379.222
	11.510	390.732

Over de rekening-courant wordt 2% (2019: 4,5%) rente berekend.

	2020	2019
	€	€
Lening Rendiz B.V.		
Stand per 1 januari	11.510	451.510
Mutatie boekjaar	-	(440.000)
Langlopend deel per 31 december	11.510	11.510

Aflossing vindt plaats in onderling overleg. Vervroegde aflossing kan zonder inachtneming van enige termijn te allen tijde plaatsvinden zonder boete na onderling overleg op door de partijen nader te bepalen data. Het rentepercentage bedraagt: 3,4% per jaar. In 2019 is de lening gedeeltelijk geherfinancierd bij de Triodos bank. Bij de Triodos bank is een achterstellingsovereenkomst getekend, waarin de lening aan Rendiz B.V. wordt achtergesteld op de schuld aan de Tridos bank. Het overige deel is geherfinancierd bij KNHM Participaties B.V..

8. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Leningen	<u>20.352</u>	<u>20.227</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>59.497</u>	<u>19.621</u>
Schulden aan overige verbonden maatschappijen		
Rekening-courant Rendiz Holding B.V.	<u>418.061</u>	<u>-</u>
<p>Over de rekening-courant wordt 2% rente berekend. Omtrent aflossing en zekerheden is vooralsnog niets overeengekomen. Gezien de mogelijkheid om de schuld direct op te eisen, is de schuld geherrubriceerd naar kortlopende schulden.</p>		
Overlopende passiva		
Accountantskosten	2.464	2.464
Cadeaubonnen in omloop	2.828	650
Te betalen rente lening Rendiz B.V.	391	-
Vooruitontvangen bedragen	-	12.032
	<u>5.683</u>	<u>15.146</u>

ZEKERHEDEN

Lening Triodos Bank

Als zekerheid voor de afbetaling van de schuld worden de volgende pandrechten op de volgende goederen gevestigd:

- een eerste recht van pand op de gehele tegenwoordige en toekomstige bedrijfsinventaris en bedrijfsuitrusting, inclusief eventuele auto's en ander rollend materieel, alsmede eventuele daarvan deel uitmakende of daartoe behorende zaken, alsmede alle tegenwoordige en toekomstige bedrijfs- en handelsvoorraden, daaronder begrepen grondstoffen, hulpstoffen en halffabricaten alsmede emballage materiaal;
- een eerste recht van pand op alle huidige en voor zover rechtens mogelijk, toekomstige rechten jegens derden; Kredietnemer verpandt hierbij aan Kredietgever alle ten tijde van de ondertekening van de akte bestaande rechten of vorderingen jegens derden en alle rechten of vorderingen jegens derden die worden verkregen uit de ten tijde van de verpanding bestaande rechtsverhoudingen met die derden;
- een eerste recht van pand op alle huidige en voorzover rechtens mogelijk, toekomstige rechten jegens derden op grond van alle tegenwoordige en toekomstige rechten van de kredietnemer voortvloeiende uit overeenkomsten van huur/verhuur.

Als overige zekerheden wordt een eerste recht van hypotheek gevestigd op het onroerend goed gelegen te Hagerlei 1 (5912 PP, te Venlo), kadastraal bekend gemeente Venlo, sectie ad € 450.000.

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

9. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2020 ten opzichte van 2019 met 43,5% gedaald.

	2020	2019
	€	€
10. Netto-omzet		
Omzet entree	15.739	19.503
Huuropbrengsten onroerende zaken	22.800	19.095
Omzet activiteiten	63.603	100.082
Omzet horeca	202.669	399.757
Omzet diversen	1.481	4.017
	<u>306.292</u>	<u>542.454</u>
11. Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoopwaarde	67.453	133.808
Voorraadmutatie	(7.686)	-
	<u>59.767</u>	<u>133.808</u>
12. Overige bedrijfsopbrengsten		
Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL)	9.971	-
Tegemoetkoming schade Covid-19 (TOGS)	4.000	-
Subsidie gemeente Venlo	25.000	-
Overige donaties	16.695	-
	<u>55.666</u>	<u>-</u>
13. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	198.631	323.037
Beheervergoeding	34.230	56.000
Overige personeelskosten	8.518	8.759
	<u>241.379</u>	<u>387.796</u>

	2020	2019
	€	€
<i>Lonen en salarissen</i>		
Kosten vrijwilligers	2.164	3.178
Doorberekende personeelskosten Horeca	148.669	-
Doorberekende personeelskosten Zorg	15.245	-
Doorberekende personeelskosten Overig	51.526	-
	<u>217.604</u>	<u>3.178</u>
Ontvangen subsidies	(18.973)	(13.359)
Doorberekende personeelskosten Rendiz Horeca B.V.	-	237.804
Doorberekende personeelskosten Rendiz Zorg B.V.	-	27.323
Doorberekende personeelskosten Rendiz B.V. - Horeca	-	56.091
Doorberekende personeelskosten Rendiz B.V. - Zorg	-	12.000
	<u>198.631</u>	<u>323.037</u>
<i>Beheervergoeding</i>		
Beheervergoeding Rendiz B.V.	32.130	56.000
Beheervergoeding Rendiz Hospitality Holding B.V.	2.100	-
	<u>34.230</u>	<u>56.000</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Uitzendkrachten	4.474	5.565
Reis- en verblijfkosten	-	16
Kantinekosten	1.815	1.562
Bedrijfskleding/wasserij	341	462
Opleidingskosten	669	-
Overige personeelskosten	1.219	1.154
	<u>8.518</u>	<u>8.759</u>
Personeelsleden		
Bij de stichting waren in 2020, evenals 2019 geen werknemers in dienst.		
14. Afschrijvingen		
Immateriële vaste activa	12.545	12.545
Materiële vaste activa	9.319	16.079
	<u>21.864</u>	<u>28.624</u>
Boekresultaat Vervoermiddelen	(199)	-
	<u>21.665</u>	<u>28.624</u>

	2020	2019
	€	€
<i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>		
Kosten van ontwikkeling	12.545	12.545
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3.995	3.995
Inventaris	5.324	6.740
Vervoermiddelen	-	225
Levende have	-	5.119
	9.319	16.079
Boekresultaat Vervoermiddelen	(199)	-
	9.120	16.079
15. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	44.822	60.471
Exploitatiekosten	22.183	37.204
Kantoorkosten	6.998	7.642
Autokosten	1.864	1.525
Verkoopkosten	3.363	5.248
Algemene kosten	4.986	15.711
	84.216	127.801
<i>Huisvestingskosten</i>		
Gas, water en elektra	25.421	21.495
Onderhoud onroerende zaak	7.655	14.057
Onroerendezaakbelasting	2.121	2.012
Verzekeringen	4.903	4.406
Schoonmaakkosten	9.777	16.385
Opstalrecht kosten	12.537	12.244
	62.414	70.599
Doorberekende huisvestingskosten	(6.540)	(6.540)
Doorberekende energiekosten	(7.452)	(3.588)
Doorberekende opstalrecht kosten	(3.600)	-
	44.822	60.471
<i>Exploitatiekosten</i>		
Verzorging dieren	10.862	12.898
Kosten exploitatie pannenkoekenrestaurant	11.321	24.306
	22.183	37.204

	2020	2019
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	519	461
Automatiseringskosten	1.987	2.972
Telefoon	1.793	2.094
Contributies en abonnementen	2.699	2.115
	<u>6.998</u>	<u>7.642</u>
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	258	289
Onderhoud	-	29
Verzekering	898	580
Motorrijtuigenbelasting	410	400
Overige autokosten	298	227
	<u>1.864</u>	<u>1.525</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	3.586	3.713
Representatiekosten	-	17
Betalingskortingen & betalingsverschillen	(537)	1.518
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	314	-
	<u>3.363</u>	<u>5.248</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	2.673	2.722
Administratiekosten	-	1.231
Advieskosten	-	4.990
Notariskosten	-	2.482
Verzekeringen	180	180
Niet aftrekbare btw voorheffing	2.069	4.084
Overige algemene kosten	64	22
	<u>4.986</u>	<u>15.711</u>

	2020	2019
	€	€
16. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	(19.349)	(28.206)
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten kredietinstelling	356	260
Belastingdienst	65	-
Rente rekening-courant Rendiz Holding B.V.	7.545	5.426
Rente lening Rendiz B.V.	391	7.675
Rente lening KNHM	3.294	5.055
Rente lening Triodos	7.698	6.195
Afsluitprovisie lening Triodos	-	3.595
	<u>19.349</u>	<u>28.206</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Venlo, 2021

P.H.A. Broekmans

V.J.M. Kersten