Rapport inzake de jaarrekening 2021
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 2021	13
2	Winst-en-verliesrekening over 2021	15
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	16
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	20
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021	29

baat.

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan de bestuurders van
Stichting Hagerhof
Industrieterrein 4
5981 NK Panningen

Roermond *19 september 2022*
Kenmerk: *11287000/22.0333/AJ/EP*
Betreft: *Jaarrekening 2021*

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van de stichting opgesteld, waarin de balans met tellingen van € 674.658 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 23.234, 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. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 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 zijn 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.

Baat accountants & adviseurs is een maatschap van rechtspersonen. Op onze werkzaamheden zijn de algemene voorwaarden van toepassing waarin een beperking van aansprakelijkheid is opgenomen.

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 per 31 december 2021 beschikt over een negatief stichtingsvermogen van € 300.693. Deze condities, samen met andere omstandigheden zoals uiteengezet op pagina 16, duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede 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 gerede 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 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door P.H.A. Broekmans en V.J.M. Kersten.

3.2 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.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2021 bedraagt € 23.234 tegenover negatief € 64.418 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

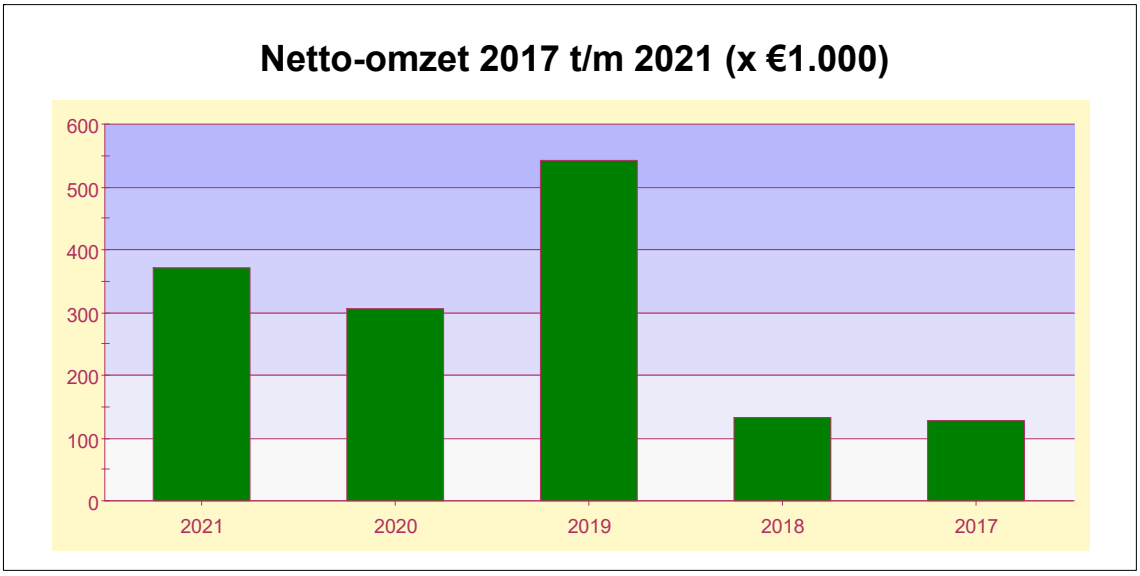
	2021		2020	
	€	%	€	%
Netto-omzet	371.735	100,0	306.292	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	97.472	26,2	59.767	19,5
Bruto-omzetresultaat	274.263	73,8	246.525	80,5
Overige bedrijfsopbrengsten	81.424	21,9	55.666	18,2
Som der bedrijfsopbrengsten	355.687	95,7	302.191	98,7
Kosten				
Personeelskosten	287.618	77,4	241.379	78,8
Afschrijvingen	28.221	7,6	21.665	7,1
Overige bedrijfskosten	63.081	16,9	84.216	27,5
	378.920	101,9	347.260	113,4
Bedrijfsresultaat	(23.233)	(6,2)	(45.069)	(14,7)
Financiële baten en lasten	(23.658)	(6,4)	(19.349)	(6,3)
Resultaat vóór belastingen	(46.891)	(12,6)	(64.418)	(21,0)
Belastingen	70.125	18,9	-	-
Resultaat na belastingen	23.234	6,3	(64.418)	(21,0)

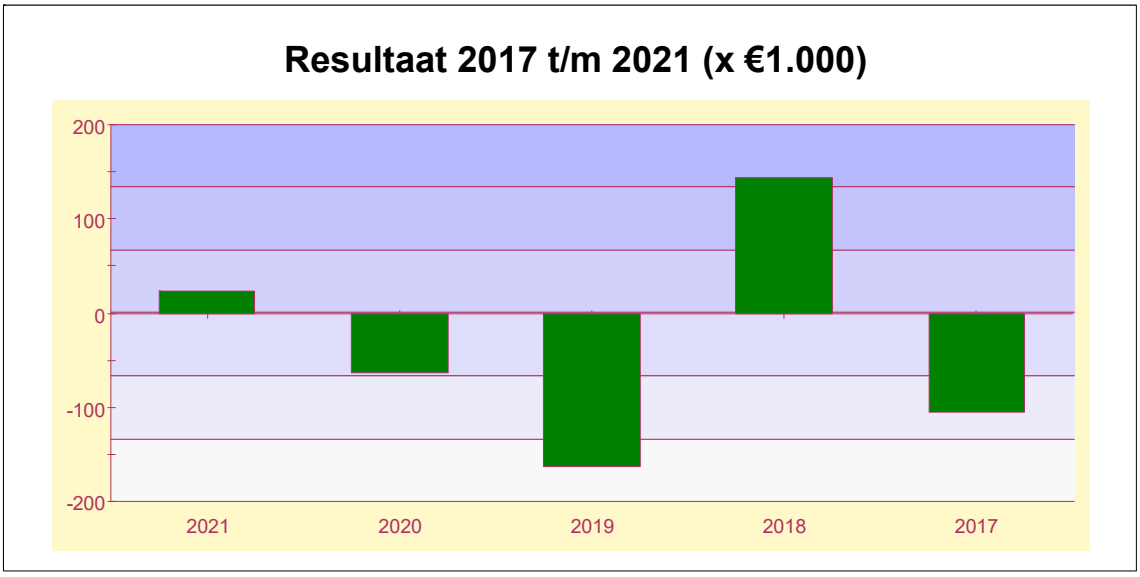
4.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2021	
	€	€
Factoren waardoor het resultaat toeneemt:		
Toename bruto-omzetresultaat	53.496	
Afname verkoopkosten	1.298	
Afname algemene kosten	35.709	
Toename rentebaten en soortgelijke opbrengsten	39	
Afname belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	70.125	
		160.667
Factoren waardoor het resultaat afneemt:		
Toename lonen en salarissen	42.227	
Toename beheervergoeding	3.378	
Toename overige personeelskosten	634	
Toename afschrijvingen materiële vaste activa	6.556	
Toename huisvestingskosten	7.393	
Toename exploitatiekosten	3.817	
Toename kantoorkosten	3.995	
Toename autokosten	667	
Toename rentelasten en soortgelijke kosten	4.348	
		73.015
Toename resultaat		87.652

4.3 Grafieken





5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Stichtingsvermogen	(300.693)		(323.927)	
Langlopende schulden	398.690		419.297	
		97.997		95.370
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	33.453		45.998	
Materiële vaste activa	481.230		489.722	
Financiële vaste activa	70.125		-	
		584.808		535.720
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn		(486.811)		(440.350)
Dit tekort wordt veroorzaakt door:				
Kortlopende schulden		576.661		503.593
Af:				
Voorraden	5.491		7.635	
Vorderingen	52.925		29.208	
Liquide middelen	31.434		26.400	
		89.850		63.243
Tekort aan werkkapitaal		486.811		440.350

6 KENGETALLEN

6.1 Omzet en rentabiliteit

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

	2021	2020	2019	2018	2017
Omzetontwikkeling *Indexgetal (2017=100)*	289,12	238,22	421,90	103,71	100,00
Brutomarge *Bruto-omzetresultaat/netto-omzet*	73,78	80,49	75,33	99,09	96,85
Rentabiliteit totaal vermogen *Bedrijfsresultaat/totale vermogen*	-3,44	-7,52	-22,44	26,30	-10,39
Rentabiliteit eigen vermogen *Resultaat/eigen vermogen*	-7,73	19,89	63,11	-149,44	44,32

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.

	2021	2020	2019	2018	2017
Current ratio *Vlottende activa/kortlopende schulden*	0,16	0,13	0,92	0,44	0,41

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.

	2021	2020	2019	2018	2017
Solvabiliteit eerste niveau *Eigen vermogen/balanstotaal*	-44,57	-54,08	-42,95	-15,85	-35,31

7 FISCALE POSITIE

7.1 Berekening belastbaar bedrag 2021

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2021 is als volgt berekend:

	2021	
	€	€
Resultaat		(46.891)
Fiscale verschillen:		
Niet aftrekbare kosten	629	
Investeringsaftrek	(2.014)	
Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL)	(52.262)	
		(53.647)
Belastbaar bedrag 2021		(100.538)

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

7.2 Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2021 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 467.500. Vanaf 2022 zijn fiscale verliezen geleden vanaf 2013 onder voorwaarden onbeperkt in de tijd te verrekenen met toekomstige fiscale winsten.

Voor deze compensabele verliezen is een latente belastingvordering opgenomen die is gewaardeerd tegen het nominale belastingtarief van 15,0%.

7.2.1 Compensabele verliezen

	Compensabele aanspraak per 1 januari 2021	Verlies in 2021	Compensabele aanspraak per 31 december 2021	Verrekenbaar t/m
	€	€	€	
2015	11.505	-	11.505	Onbeperkt
2017	109.410	-	109.410	Onbeperkt
2019	167.100	-	167.100	Onbeperkt
2020	78.947	-	78.947	Onbeperkt
2021	-	100.538	100.538	Onbeperkt
	366.962	100.538	467.500	

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Baat accountants & adviseurs
voor deze:

C.E.	M.v.B.
(digitaal ondertekend)	(digitaal ondertekend)
drs. C.J.C. Ermans RA	M.J.M. van der Borgh-Timmermans AA

baat.

JAARREKENING

Balans per 31 december 2021
Winst-en-verliesrekening over 2021
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2021
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIEF					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	(1)				
Kosten van ontwikkeling			33.453		45.998
Materiële vaste activa	(2)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		470.002		481.152	
Inventaris		11.226		8.568	
Vervoermiddelen		1		1	
Levende have		1		1	
			481.230		489.722
Financiële vaste activa	(3)				
Overige vorderingen			70.125		-
Vlottende activa					
Voorraden	(4)		5.491		7.635
Vorderingen	(5)				
Handelsdebiteuren		6.535		1.396	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		455		10.954	
Overige vorderingen en overlopende activa		45.935		16.858	
			52.925		29.208
Liquide middelen	(6)		31.434		26.400
			674.658		598.963

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
PASSIEF					
Stichtingsvermogen	(7)		(300.693)		(323.927)
Langlopende schulden	(8)				
Schulden aan kredietinstellingen		387.180		407.787	
Schulden aan overige verbonden maatschappijen		11.510		11.510	
			398.690		419.297
Kortlopende schulden	(9)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		20.607		20.352	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		78.493		59.497	
Schulden aan overige verbonden maatschappijen		466.279		418.061	
Overige schulden en overlopende passiva		11.282		5.683	
			576.661		503.593
			674.658		598.963

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(10,11)	371.735		306.292	
Inkoopwaarde van de omzet	(12)	97.472		59.767	
Bruto-omzetresultaat			274.263		246.525
Overige bedrijfsopbrengsten	(13)		81.424		55.666
Som der bedrijfsopbrengsten			355.687		302.191
Kosten					
Personeelskosten	(14)	287.618		241.379	
Afschrijvingen	(15)	28.221		21.665	
Overige bedrijfskosten	(16)	63.081		84.216	
			378.920		347.260
Bedrijfsresultaat			(23.233)		(45.069)
Financiële baten en lasten	(17)		(23.658)		(19.349)
Resultaat vóór belastingen			(46.891)		(64.418)
Belastingen	(18)		70.125		-
Resultaat na belastingen			23.234		(64.418)

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 Stichting beschikt per 31 december 2021 over een negatief stichtingsvermogen van € 300.693.

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 grotendeels stil is komen te liggen. In 2021 heeft het coronavirus en de maatregelen van de overheid ervoor gezorgd dat de activiteiten voor een groot deel van 2021 stil zijn komen te liggen met als gevolg aanzienlijk minder omzet met doorlopende kosten in deze periode. Hoewel Stichting Hagerhof over het hele jaar 2021 een omzetstijging heeft kunnen realiseren is dit onvoldoende gebleken om de doorlopende kosten op te vangen.

In 2021 heeft de Nederlandse overheid net als in 2020 door de situatie het pakket aan noodmaatregelen verlengd om de ontstane economische gevolgen zoveel mogelijk te beperken. Stichting Hagerhof heeft voorzover dit mogelijk was gebruik gemaakt van de noodmaatregelen (TVL).

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 2022 de continuïteit gewaarborgd is. In februari 2022 heeft de overheid alle maatregelen opgeheven, waardoor langzaam de geleden economische schade kan worden ingehaald.

In het kader van de continuïteit van Stichting Hagerhof heeft het bestuur toegezegd, dat bij eventuele tekorten aan liquiditeiten Serendis Holding B.V. bij een dreigende discontinuïteit (minimaal voor de duur van één jaar na de datum van het definitief vaststellen van deze jaarrekening);
- de aflossingen op de verstrekte leningen aan Stichting Hagerhof zal blijven opschorten:
- aanvullende financieringen zullen verstrekken in de vorm van krediet in rekening-courant.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.
Bovenstaande gebeurtenis is op basis van de situatie per 19 september 2022.

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 2021

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Kosten van ontwikkeling
	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	
Verkrijgingsprijs	125.450
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	(79.452)
	45.998
Mutaties	
Afschrijvingen	(12.545)
Boekwaarde per 31 december 2021	
Verkrijgingsprijs	125.450
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	(91.997)
	33.453

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 2021					
Aanschaffingswaarde	525.380	31.870	1	1	557.252
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	(44.228)	(23.302)	-	-	(67.530)
	481.152	8.568	1	1	489.722
Mutaties					
Investeringen	-	7.184	-	-	7.184
Afschrijvingen	(11.150)	(4.526)	-	-	(15.676)
	(11.150)	2.658	-	-	(8.492)
Boekwaarde per 31 december 2021					
Aanschaffingswaarde	525.380	39.054	1	1	564.436
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	(55.378)	(27.828)	-	-	(83.206)
Boekwaarde per 31 december 2021	470.002	11.226	1	1	481.230

De boekwaarde van de bedrijfsgebouwen en -terreinen ad € 470.002 bestaat uit een totale boekwaarde van € 674.014 verminderd met de boekwaarde van de ontvangen subsidie voor de bedrijfsgebouwen en -terreinen ad € 204.012. De totale afschrijving op de bedrijfsgebouwen en -terreinen bedraagt € 30.800 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 bestuur bedraagt € 5.500.

Afschrijvingspercentages

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

3. Financiële vaste activa

Overige vorderingen

	2021	2020
	€	€
Latente belastingvorderingen		
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie boekjaar	70.125	-
Stand per 31 december	70.125	-

Per 31 december 2021 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 467.500.

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
4. Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen	5.036	6.642
Emballage	455	993
	5.491	7.635

De voorraadopname werd door ons niet bijgewoond.

Een voorziening voor incourantheid wordt door het bestuur niet noodzakelijk geacht.

5. Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	6.535	1.710
Voorziening dubieuze debiteuren	-	(314)
	6.535	1.396

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt door het bestuur in 2021 niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	455	10.954

Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	2.752	-
Nog te ontvangen subsidie gemeente Venlo	25.000	-
Te vorderen bedragen	3.606	5.878
Nog te ontvangen Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL)	14.577	761
Vooruitbetaalde kosten	-	10.219
	45.935	16.858

6. Liquide middelen

Rabobank	21.683	23.553
Triodos bank	2.351	2.395
Kas	6.540	452
Gelden onderweg	860	-
	31.434	26.400

PASSIVA

7. Stichtingsvermogen

	2021	2020
	€	€
Stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	(323.927)	(259.509)
Resultaatbestemming boekjaar	23.234	(64.418)
Stand per 31 december	(300.693)	(323.927)

Het bestuur stelt voor om de winst over 2021 ad € 23.234 toe te voegen aan het stichtingsvermogen. Vooruitlopend op de vaststelling door de bestuursvergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

8. Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

Lening KNHM Participaties B.V.		
Stand per 1 januari	191.071	194.688
Aflossing	(7.421)	(3.617)
Stand per 31 december	183.650	191.071
Aflossingsverplichting komend boekjaar	(7.676)	(7.421)
Langlopend deel per 31 december	175.974	183.650

Deze lening oorspronkelijk groot ad € 200.000 is verstrekt in juli 2019 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 69. 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 2021 heeft een bedrag van € 142.532 een looptijd langer dan vijf jaar.

	2021	2020
	€	€
Vaste lening faciliteit Triodos Bank N.V.		
Stand per 1 januari	237.068	243.534
Aflossing	(12.931)	(6.466)
Stand per 31 december	224.137	237.068
Aflossingsverplichting komend boekjaar	(12.931)	(12.931)
Langlopend deel per 31 december	211.206	224.137

Deze lening oorspronkelijk groot ad € 250.000 is verstrekt in juli 2019 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 208.

Van het restant van de lening per 31 december 2021 heeft een bedrag van € 159.482 een looptijd langer dan vijf jaar.

Schulden aan overige verbonden maatschappijen

Lening Rendiz B.V.		
Stand per 1 januari	11.510	11.510
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..

9. Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Leningen	20.607	20.352

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	78.493	59.497

Schulden aan overige verbonden maatschappijen		
Rekening-courant Serendis Holding B.V.	66.279	418.061
Lening Serendis Holding B.V.	400.000	-
	466.279	418.061

Over de rekening-courant wordt 2% rente berekend. De schuld is onmiddellijk en volledig opeisbaar. Als zekerheid is een pandrecht gevestigd op alle huidige en toekomstige; bedrijfsinventaris, voorraden, transportmiddelen, alsmede vorderingen op derden, waaronder handelsvorderingen, vorderingen op gelieerde vennootschappen of rechts(personen), inclusief alle daaraan verbonden (neven)rechten. Per 1 juli 2021 is een bedrag van € 400.000 omgezet in een lening.

	2021	2020
	€	€
Lening Serendis Holding B.V.		
Stand per 1 januari	-	-
Verstrekt	400.000	-
Stand per 31 december	400.000	-

Per 1 juli 2021 is de rekening-courant met Serendis Holding B.V. voor een bedrag van € 400.000 omgezet in een lening. Over de schuld wordt 2% rente berekend, voor het eerst per 31 december 2021. De lening dient uiterlijk 31 december 2026 volledig te zijn terugbetaald. De schuld uit de geldlening is evenwel steeds volledig opeisbaar rekening houdend met een betalingstermijn van 6 maanden.

Deze lening is achtergesteld ten opzichte van al hetgeen de Triodos Bank N.V. en de KNHM Participaties B.V. zowel samen als apart te vorderen heeft.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	2.655	2.464
Cadeaubonnen in omloop	1.443	2.828
Nog te betalen kosten	7.184	-
Te betalen rente lening Rendiz B.V.	-	391
	11.282	5.683

ZEKERHEDEN

Lening Triodos Bank N.V.

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 handelsvooraden, 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 overeenkomsen 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.

Lening KNHM Participaties B.V.

Als zekerheid voor de voldoening van de schuld is ten behoeve van de uitlener voor zoveel mogelijk een recht van eerste hypotheek, dan wel in ieder geval een recht van tweede hypotheek (in rang na dat recht gehouden door Triodos bank N.V.) gevestigd op de volgende door de lener gehouden zakelijke rechten van hypotheek op de volgende registergoederen en goederen:
a) het recht van opstal met betrekking tot de gebouwen van de kinderboerderij, staande en gelegen aan de Hagerlei 1, 3, 5, 7 en 9 te Venlo, alsmede het gebouw, plaatselijk bekend als "Salawaku", staande en gelegen aan de Hagerhofweg 20 te 5912 PN Venlo; hierna ook gezamenlijk te noemen: "registergoederen".
b) het recht van pand op de volgende goederen:
* De roerende zaken die in of bij het registergoed aanwezig zijn als deze volgens verkeersopvatting bestemd zijn om het registergoed duurzaam te dienen en door hun vorm als zodanig zijn te herkennen.
* De machinerieën en werktuigen die bestemd zijn om daarmee een bedrijf uit te oefenen in een hiertoe ingerichte fabriek of werkplaats die behoort tot het registergoed.
* De zaken die roerend worden door wegneming van deze zaken uit het registergoed.
* Alle vorderingen van de hypotheekgever op derden voor zover deze nu bestaan of voortvloeien uit een overeenkomst van huur, pacht of gebruik van het registergoed.
* De uitkeringen van verzekeringen en alle overige vorderingen tot vergoeding die in plaats van het onderpand treden.
* Alle overige vorderingen tegenover derden met betrekking tot het registergoed.

De hypotheeknemer heeft op grond van de wet het recht van pand op alle vorderingen tot vergoeding die in de plaats van het onderpand treden, waaronder begrepen de vorderingen met betrekking tot waardevermindering van het onderpand.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Recht van opstal

De Stichting is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 4 maart 2053 terzake van het recht van opstal van de grond gelegen aan de Hagerlei 1 en aan de Hagerhofweg 20, te Venlo. Het jaarlijkse bedrag bestaat uit € 9.116 (vast gedurende looptijd) en € 3.512 (jaarlijkse index), totaal € 12.627 op jaarbasis.

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

10. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2021 ten opzichte van 2020 met 21,4% gestegen.

	2021	2020
	€	€
11. Netto-omzet		
Omzet entree	18.439	15.739
Huuropbrengsten onroerende zaken	23.051	22.800
Omzet activiteiten	54.378	63.603
Omzet horeca	275.867	202.669
Omzet diversen	-	1.481
	371.735	306.292
12. Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoopwaarde	95.690	67.453
Voorraadmutatie	1.782	(7.686)
	97.472	59.767
13. Overige bedrijfsopbrengsten		
Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL)	52.262	9.971
Tegemoetkoming schade Covid-19 (TOGS)	-	4.000
Subsidie gemeente Venlo	25.000	25.000
Overige donaties	4.162	16.695
	81.424	55.666
14. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	240.858	198.631
Beheervergoeding	37.608	34.230
Overige personeelskosten	9.152	8.518
	287.618	241.379

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen		
Kosten vrijwilligers	1.860	2.164
Doorberekende personeelskosten Horeca	172.699	148.669
Doorberekende personeelskosten Zorg	12.221	15.245
Doorberekende personeelskosten Overig	66.224	51.526
	253.004	217.604
Ontvangen subsidies	(12.146)	(18.973)
	240.858	198.631
Beheervergoeding		
Beheervergoeding Rendiz B.V.	25.008	32.130
Beheervergoeding Rendiz Hospitality Holding B.V.	12.600	2.100
	37.608	34.230
Overige personeelskosten		
Uitzendkrachten	5.161	4.474
Kantinekosten	2.377	1.815
Bedrijfskleding/wasserij	657	341
Opleidingskosten	-	669
Overige personeelskosten	957	1.219
	9.152	8.518

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2021, evenals 2020 geen werknemers in dienst.

15. Afschrijvingen

Immateriële vaste activa	12.545	12.545
Materiële vaste activa	15.676	9.319
	28.221	21.864
Boekresultaat Vervoermiddelen	-	(199)
	28.221	21.665
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Kosten van ontwikkeling	12.545	12.545

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	11.150	3.995
Inventaris	4.526	5.324
	15.676	9.319
Boekresultaat Vervoermiddelen	-	(199)
	15.676	9.120

16. Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	52.215	44.822
Exploitatiekosten	26.000	22.183
Kantoorkosten	10.993	6.998
Autokosten	2.531	1.864
Verkoopkosten	2.065	3.363
Algemene kosten	(30.723)	4.986
	63.081	84.216

Huisvestingskosten		
Gas, water en elektra	34.519	25.421
Onderhoud onroerende zaak	9.548	7.655
Onroerendezaakbelasting	1.860	2.121
Verzekeringen	4.995	4.903
Schoonmaakkosten	10.598	9.777
Opstalrecht kosten	12.627	12.537
	74.147	62.414
Doorberekende huisvestingskosten	(6.612)	(6.540)
Doorberekende energiekosten	(11.720)	(7.452)
Doorberekende opstalrecht kosten	(3.600)	(3.600)
	52.215	44.822

Exploitatiekosten		
Verzorging dieren	12.369	10.862
Kosten exploitatie pannenkoekenrestaurant	13.631	11.321
	26.000	22.183

	2021	2020
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	1.302	519
Automatiseringskosten	5.558	1.987
Telefoon	1.011	1.793
Contributies en abonnementen	3.122	2.699
	10.993	6.998
Autokosten		
Brandstoffen	490	258
Onderhoud	191	-
Verzekering	1.209	898
Motorrijtuigenbelasting	403	410
Overige autokosten	238	298
	2.531	1.864
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	2.119	3.586
Betalingskortingen & betalingsverschillen	(108)	(537)
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	54	314
	2.065	3.363
Algemene kosten		
Accountantskosten	3.913	2.673
Advieskosten	1.130	-
Verzekeringen	183	180
Failliete crediteuren	(36.540)	-
Niet aftrekbare btw voorheffing	598	2.069
Overige algemene kosten	(7)	64
	(30.723)	4.986

17. Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	39	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	(23.697)	(19.349)
	(23.658)	(19.349)
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Belastingdienst	39	-

	2021	2020
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente- en bankkosten	307	356
Rente belastingdienst	-	65
Rente rekening-courant Serendis Holding B.V.	5.198	7.545
Rente lening Rendiz B.V.	391	391
Rente lening Serendis Holding B.V.	4.002	-
Rente lening KNHM	6.402	3.294
Rente lening Triodos	7.397	7.698
	23.697	19.349

18. Belastingen

Mutatie actieve belastinglatentie	(70.125)	-

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Venlo, ... 2022

P.H.A. Broekmans V.J.M. Kersten