

FINANCIEEL VERSLAG 2017

**Stichting Horeca Biesbosch Museum,
zijnde een stichting tot steun van
Stichting Biesbosch MuseumEiland en
Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

3

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2017

6

2.2 Staat van baten en lasten 2017

8

2.3 Toelichting op de jaarrekening

9

2.4 Toelichting op de balans

11

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

14

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Horeca Biesbosch Museum
T.a.v. het bestuur
Hilweg 2
4251 MT WERKENDAM

Referentie: 431803.D2017
Betreft: jaarrekening 2017

Breda,

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2017 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2017, de winst- en verliesrekening over 2017 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2017 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Horeca Biesbosch Museum te Werkendam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst- en verliesrekening over 2017 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 Horeca Biesbosch Museum.

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 vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Witlox VCS B.V.

H.M. Oprinse RA

Was getekend, H.M. Oprinsen d.d. 29 juni 2018

2. JAARREKENING

Stichting Horeca Biesbosch Museum te Werkendam

2.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

| | 31 december 2017 | |
|-----------------------------------|-------------------|----------------------|
| ACTIVA | € | € |
| Vlottende activa | | |
| <i>Vorraden</i> | | |
| Gereed product en handelsgoederen | [1] <u>4.486</u> | 4.486 |
| <i>Vorderingen</i> | | |
| Groepsmaatschappijen | [2] 78.098 | |
| Belastingen | [3] <u>11.490</u> | 89.588 |
| <i>Liquide middelen</i> | [4] | 734 |
| Totaal activazijde | | <u><u>94.808</u></u> |

Stichting Horeca Biesbosch Museum te Werkendam

2.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

| PASSIVA | <u>31 december 2017</u> | |
|---|-------------------------|----------------------|
| | € | € |
| Eigen vermogen | | |
| Overige reserves | [5] <u>14.808</u> | 14.808 |
| Kortlopende schulden | | |
| Groepsmaatschappijen | [6] 20.000 | |
| Overige schulden en overlopende passiva | [7] <u>60.000</u> | 80.000 |
| Totaal passivazijde | | <u><u>94.808</u></u> |

Stichting Horeca Biesbosch Museum te Werkendam

2.2 Staat van baten en lasten 2017

| | 2017 | |
|---|------|-----------------------------|
| | € | € |
| Netto-omzet | [8] | 427.864 |
| Inkoopwaarde van de omzet | [9] | <u>114.561</u> |
| Bruto bedrijfsresultaat | | 313.303 |
| Personeelskosten | [10] | 162.929 |
| Huisvestingskosten | [11] | 77.344 |
| Exploitatiekosten | [12] | 25.821 |
| Verkoopkosten | [13] | 1.369 |
| Algemene kosten | [14] | <u>30.904</u> |
| Som der bedrijfskosten | | 298.367 |
| Exploitatieresultaat | | <u>14.936</u> |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | [15] | <u>-128</u> |
| Som der financiële baten en lasten | | -128 |
| Resultaat | | <u><u>14.808</u></u> |
| Bestemming resultaat | | |
| Dotatie overige reserves | | <u><u>14.808</u></u> |

Stichting Horeca Biesbosch Museum te Werkendam

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

Onderneming

Stichting Horeca Biesbosch Museum, zijnde een stichting tot steun van Stichting Biesbosch MuseumEiland en Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland, statutair gevestigd te Werkendam, is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 66071275.

Activiteiten

Stichting Horeca Biesbosch Museum, zijnde een stichting tot steun van Stichting Biesbosch MuseumEiland en Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland, statutair gevestigd te Werkendam bestaan uit het exploiteren van een restaurant inclusief het bijbehorende terras, op het terrein van Stichting Biesbosch MuseumEiland.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Hilweg 2 te Werkendam.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2017

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het resultaat over het boekjaar 2017 ten bedrage van € 14.808 toegevoegd aan de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Vorraden

Gereed product en handelsgoederen

Vorraden gereed product en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn 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

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Stichting Horeca Biesbosch Museum te Werkendam

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

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 en de onder de vlottende activa opgenomen effecten.

Netto-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.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Inkoopwaarde van de omzet

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incurantheid van de voorraden.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

Stichting Horeca Biesbosch Museum te Werkendam

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

| | <u>31-12-2017</u> |
|--|-------------------|
| | € |
| Gereed product en handelsgoederen [1] | |
| Vorraad Horeca | 1.580 |
| Vorraad Warm Horeca | 1.093 |
| Vorraad Koud Horeca | 749 |
| Vorraad Alcohol Horeca | 934 |
| Vorraad Ijs Horeca | 130 |
| | <u>4.486</u> |

Vorderingen

Groepsmaatschappijen [2]

| | |
|---|---------------|
| Rekening-courant St. Biesbosch MuseumEiland | <u>78.098</u> |
|---|---------------|

| | <u>2017</u> |
|--|---------------|
| | € |
| <i>Rekening-courant St. Biesbosch MuseumEiland</i> | |
| Stand per 1 januari | - |
| Mutaties | <u>78.098</u> |
| Stand per 31 december | <u>78.098</u> |

Over de rekening-courantverhouding Stichting Biesbosch MuseumEiland is geen rente berekend. Er zijn geen zekerheden overeengekomen en geen aflossingsafspraken gemaakt.

| | <u>31-12-2017</u> |
|------------------------|-------------------|
| | € |
| Belastingen [3] | |
| Omzetbelasting | <u>11.490</u> |

Stichting Horeca Biesbosch Museum te Werkendam

2.4 Toelichting op de balans

| | <u>31-12-2017</u> |
|-----------------------------|-------------------|
| | € |
| Liquide middelen [4] | |
| Rabobank 342. | 611 |
| Kas | <u>123</u> |
| | <u><u>734</u></u> |

Stichting Horeca Biesbosch Museum te Werkendam

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

| | <u>2017</u> |
|----------------------------------|----------------------|
| | € |
| Overige reserves [5] | |
| Stand per 1 januari | - |
| Uit voorstel resultaatbestemming | <u>14.808</u> |
| Stand per 31 december | <u><u>14.808</u></u> |

KORTLOPENDE SCHULDEN

| | <u>31-12-2017</u> |
|--|----------------------|
| | € |
| Groepsmaatschappijen [6] | |
| Rekening-courant St. Beheer Biesbosch MuseumEiland | <u><u>20.000</u></u> |

| | <u>2017</u> |
|---|----------------------|
| | € |
| <i>Rekening-courant St. Beheer Biesbosch MuseumEiland</i> | |
| Stand per 1 januari | - |
| mutaties | <u>20.000</u> |
| Stand per 31 december | <u><u>20.000</u></u> |

Over de rekening-courantverhouding Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland is geen rente berekend. Er zijn geen zekerheden overeengekomen en geen aflossingsafspraken gemaakt.

Stichting Horeca Biesbosch Museum te Werkendam

2.4 Toelichting op de balans

| | <u>31-12-2017</u> |
|--|-------------------|
| | € |
| Overige schulden en overlopende passiva [7] | |
| Huur | 30.000 |
| Beheervergoeding | <u>30.000</u> |
| | <u>60.000</u> |

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De huurverplichting voor de horeca bedraagt € 50.000 op jaar basis en wordt jaarlijks opnieuw beoordeeld.

Beheervergoeding

De verplichting tot beheervergoeding bedraagt € 30.000 op jaar basis en wordt jaarlijks opnieuw beoordeeld.

Stichting Horeca Biesbosch Museum te Werkendam

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

| | <u>2017</u> |
|---|-----------------------|
| | € |
| Netto-omzet [8] | |
| Omzet hoog | 21.738 |
| Omzet laag | <u>406.126</u> |
| | <u><u>427.864</u></u> |
| | |
| Inkoopwaarde van de omzet [9] | |
| Inkopen hoog | 8.106 |
| Inkopen laag | <u>106.455</u> |
| | <u><u>114.561</u></u> |
| | |
| Personeelskosten [10] | |
| Overige personeelskosten | <u><u>162.929</u></u> |
| | |
| <i>Overige personeelskosten</i> | |
| Reiskostenvergoeding | 91 |
| Uitzendkrachten | <u>162.838</u> |
| | <u><u>162.929</u></u> |
| | |
| Huisvestingskosten [11] | |
| Huur onroerend goed | 50.000 |
| Gas, water en electra | 17.449 |
| Kleine inrichtingskosten | <u>9.895</u> |
| | <u><u>77.344</u></u> |
| | |
| Exploitatie- en machinekosten [12] | |
| Onderhoudscontracten | 8.657 |
| Horeca benodigheden | 7.267 |
| Schoonmaakkosten | 6.251 |
| Kleine aanschaffingen horeca | 3.360 |
| Kosten spaaractie | <u>286</u> |
| | <u><u>25.821</u></u> |

Stichting Horeca Biesbosch Museum te Werkendam

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

| | <u>2017</u> |
|--|---------------|
| | € |
| Verkoopkosten [13] | |
| Representatiekosten | <u>1.369</u> |
| Algemene kosten [14] | |
| Beheervergoeding | 30.000 |
| Verzekeringen | 857 |
| Overige algemene kosten | <u>47</u> |
| | <u>30.904</u> |
| Financiële baten en lasten | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten [15] | |
| Bankkosten en provisie | <u>128</u> |

Werkendam,

D. Altena

C. Bouman