

IBAN/SEPA Nummer: NL10 RABO 0146 1285 32 • BIC Nummer Rabo: RABONL2U
IBAN/SEPA Nummer: NL98 INGB 0003 4764 82 • BIC Nummer ING: INGBNL2A
K.v.K. Nummer 37045487 • Beconnummer 117511
BTW-nummer: NL005876734B01

**Financiële verantwoording 2015 van:
Stichting Behoud Korenmolen van Zeeman
Parallelweg 33
1756 ED 't Zand**

Aan het bestuur van
Stichting Behoud Korenmolen van Zeeman
Parallelweg 33
1756 ED 't Zand

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2015 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 233.817 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 9.069, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Behoud Korenmolen van Zeeman te 't Zand is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de winst-en-verliesrekening 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 Behoud Korenmolen van Zeeman. 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 er dan ook van 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.

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

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Jongejan & Partners, namens deze,

Schagen, 4 mei 2016

Mw. A.P. Arens,
Accountant Administratieconsulent

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015
(Na winstbestemming)

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)	226.384		211.343
Vlottende activa				
Liquide middelen		7.433		4.697
		<u>233.817</u>		<u>216.040</u>

2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2015

		2015		2014	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(5,6)	17.327		11.270	
Kostprijs van de omzet	(7)	5.245		2.804	
Bruto-omzetresultaat			12.082		8.466
Overige bedrijfsopbrengsten	(8)		24.191		11.718
Bruto-marge			36.273		20.184
Kosten					
Afschrijvingen		477		165	
Overige bedrijfskosten	(9)	16.008		15.464	
			16.485		15.629
Bedrijfsresultaat			19.788		4.555
Financiële baten en lasten			-7.186		-7.248
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			12.602		-2.693
Dotatie bestemmingsfonds	(10)		-3.533		-
Resultaat			9.069		-2.693

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voorzover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN VOOR DE BALANS

Materiële vaste activa

De molen wordt gewaardeerd tegen de aanschaf- en voortbrengingskosten ad € 1.119.110, waarop de verkregen subsidies ad € 907.891 in mindering is gebracht.

De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten, waarbij rekening wordt gehouden met de verwachte economische levensduur en een restwaarde.

De gerestaureerde molen bestond al 300 jaar, en zal naar verwachting minstens weer 100 jaar mee gaan. De verwachte restwaarde ligt hoger dan € 211.219 waardoor er jaarlijks niet afgeschreven zal worden.

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

Vorderingen

Voor zover nodig is op de vorderingen een voorziening wegens oninbaarheid in mindering gebracht.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Netto-omzet

De netto-omzet betreft de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en omzetbelasting.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de overige 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, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	225.044	211.219
Inventaris	1.340	124
	<u>226.384</u>	<u>211.343</u>

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari</i>			
Aanschaffingswaarde	211.219	825	212.044
Cumulatieve afschrijvingen	-	-701	-701
	<u>211.219</u>	<u>124</u>	<u>211.343</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringsen	14.107	1.411	15.518
Afschrijvingen	-282	-195	-477
	<u>13.825</u>	<u>1.216</u>	<u>15.041</u>
<i>Boekwaarde per 31 december</i>			
Aanschaffingswaarde	225.326	2.236	227.562
Cumulatieve afschrijvingen	-282	-896	-1.178
	<u>225.044</u>	<u>1.340</u>	<u>226.384</u>

De molen wordt gewaardeerd tegen de aanschaf- en voortbrengingskosten ad € 1.119.110, waarop de verkregen subsidies ad € 907.891 in mindering is gebracht. Derhalve een waarde van € 211.219.

De gerestaureerde molen bestond al 300 jaar, en zal naar verwachting minstens weer 100 jaar mee gaan. De verwachte restwaarde ligt hoger dan € 211.219 waardoor er jaarlijks niet afgeschreven zal worden.

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	0-4
Inventaris	20

Samenstellingsverklaring afgegeven

PASSIVA

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
2. Eigen vermogen		
Bestemmingsfonds	3.533	-
Overige reserves	-85.613	-94.682
	<u>-82.080</u>	<u>-94.682</u>

Bestemmingsfonds

Bestemmingsfonds inzake afschrijvingen, onderhoud en diverse kosten	<u>3.533</u>	<u>-</u>
---	--------------	----------

	2015	2014
	€	€

Bestemmingsfonds inzake afschrijvingen, onderhoud en diverse kosten

Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	3.533	-
Stand per 31 december	<u>3.533</u>	<u>-</u>

Het bestemmingsfonds heeft betrekking op ontvangsten die door derden ter beschikking zijn gesteld ter besteding aan een specifiek doel.

Overige reserves

Stand per 1 januari	-94.682	-91.989
Winstbestemming 2015	9.069	-
Winstbestemming 2014	-	-2.693
Stand per 31 december	<u>-85.613</u>	<u>-94.682</u>

De overige reserve wordt indien mogelijk aangehouden ter opvang van eventuele tekorten in de toekomst.

3. Langlopende schulden

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Overige schulden		
Lening	75.000	75.000
Overige schulden	5.000	-
	<u>80.000</u>	<u>75.000</u>

Aflossing van deze lening zal plaatsvinden per 1 december 2016. Vervroegde, volledige of gedeeltelijke aflossing is steeds toegestaan. Gedurende de looptijd is 0% rente verschuldigd. Er zijn geen zekerheden verstrekt.

Aflossing van de overige schulden zal plaatsvinden per 31 december 2020. Vervroegde, volledige of gedeeltelijke aflossing is steeds toegestaan. Gedurende de looptijd is 0% rente verschuldigd. Er zijn geen zekerheden verstrekt.

4. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>437</u>	<u>373</u>
-------------	------------	------------

Overlopende passiva

Overige verkoopkosten	113	-
Accountantskosten	727	729
	<u>840</u>	<u>729</u>

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Recht van opstal

Door de grondeigenaar (N.J. Zeeman Beheer B.V. voorheen N.J. Zeeman Vastgoed B.V.) gevestigd en door opstaller (Stichting Behoud Korenmolen van Zeeman) aanvaard:
Het zelfstandig recht van opstal als bedoeld in artikel 5:101 Burgerlijk Wetboek. Dit opstalrecht houdt in de bevoegdheid van opstaller om de opstallen, te weten het talud, de molen, het motorhuis en de ten behoeve van de molen en het motorhuis aan te leggen kabels, leidingen en buizen in eigenom te hebben en te houden en waar nodig te vervangen op een door opstaller zelf geschikt te maken en ter plaatse aangegeven gedeelte van het terrein.
De opstaller is terzake van dit opstalrecht een retributie verschuldigd van tweeduizend euro (€ 2.000) op jaarbasis. De retributie dient per kalenderjaar achteraf te worden voldaan, uiterlijk op 31 december van een jaar, voor het eerst op 31 december 2011.

5 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2015

5. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2015 ten opzichte van 2014 met 53,7 % gestegen.

	2015	2014
	€	€
6. Netto-omzet		
Entregelden	5.081	4.074
Rondleidingen	130	650
Ontvangsten camperplaatsen	695	-
Verkoop consumptiegoederen	10.854	6.383
Verkoop meelproducten	567	163
	<u>17.327</u>	<u>11.270</u>
7. Kostprijs van de omzet		
Inkoop consumptiegoederen	4.744	2.804
Kosten m.b.t. activiteiten	501	-
	<u>5.245</u>	<u>2.804</u>
8. Overige bedrijfsopbrengsten		
Ontvangen subsidie overheidsinstanties	11.447	6.147
Ontvangen sponsorgelden/giften/schenken	12.744	5.571
	<u>24.191</u>	<u>11.718</u>
Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	282	-
Inventaris	195	165
	<u>477</u>	<u>165</u>
9. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	12.109	11.735
Verkoopkosten	534	604
Algemene kosten	3.365	3.125
	<u>16.008</u>	<u>15.464</u>

	2015	2014
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Onderhoud gebouwen	4.101	1.383
Gas, water en electra	2.687	5.998
OZB en overige zakelijke lasten	483	131
Verzekering gebouwen	2.838	2.223
Recht van opstal	2.000	2.000
	<u>12.109</u>	<u>11.735</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame en advertenties	10	-
Representatiekosten	524	604
	<u>534</u>	<u>604</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Telefoon- en faxkosten	261	30
Contributies en abonnementen	93	143
Drukwerk	421	676
Accountantskosten	998	726
Kosten vergunningen/leges	359	756
Computerkosten	45	-
Onderhoud en aanschaf klein inventaris	551	412
WAB-verzekering	109	109
Overige algemene kosten	528	273
	<u>3.365</u>	<u>3.125</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten rekening-courant bankiers	147	134
Rente overige leningen en diverse rekeningen courant	7.039	7.114
	<u>7.186</u>	<u>7.248</u>
Mutatie bestemmingsfonds		
10. Dotatie bestemmingsfonds		
Dotatie bestemmingsfonds t.b.v. afschrijvingen/onderhoud	<u>3.533</u>	<u>-</u>