

STICHTING NOORDZEEBOERDERIJ
TE TEXEL

Accountantsrapport 2017

Concept

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Opdracht	2
2	Ontbreken van de verklaring	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Financiële positie	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	7
2	Staat van baten en lasten over 2017	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	12
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	17

ACCOUNTANTSVERSLAG

Concept

Stichting Noordzeeboerderij
Zeestraat 84
2518 AD Den Haag

Kenmerk PF/LS/3561541
Behandeld door de heer P.D. Fens
Datum 22 juni 2018

Geacht heren,

Hierbij brengen wij in concept verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 139.492 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -51.992, samengesteld.

2 ONTBREKEN VAN DE VERKLARING

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De doelstelling van de Stichting Noordzeeboerderij is het realiseren van de Zeewiersector in Nederland. Om dat te bereiken zet de Stichting Noordzeeboerderij in op de volgende activiteiten:

- De ontwikkeling van het Zeewierplatform, het kennis- en netwerkplatform voor de zeewiersector in Nederland;
- Het beschikbaar stellen van Proefboerderijen op zee en het realiseren van, danwel ondersteunen bij demonstratieprojecten op basis van zeewierteelt aldaar;
- Projectcoördinatie ten behoeve van zeewier-gerelateerde projecten van leden van het Zeewierplatform en/of derde partijen;
- Communicatie, marktontwikkeling en consumentenacceptatie in relatie tot zeewier en de Zeewiersector.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door Hortimare B.V., Zilte Zee B.V. en de heer A.A.C.M. Menken.

3.3 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 12 januari 2012 verleden voor notaris mr. E.G. Vorst te Utrecht is opgericht de stichting, Stichting Noordzeeboerderij. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van Stichting Noordzeeboerderij.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2017 bedraagt negatief € 51.992 tegenover € 2.581 over 2016. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016	Vershil 2017
	€	€	€	€
Baten				
Baten uit fondsverwerving	155.491	-	166.338	-10.847
Som van de geworven baten	155.491	-	166.338	-10.847
Lasten				
Besteed aan de doelstellingen	194.938	-	144.416	50.522
Kosten van beheer en administratie	5.058	-	11.307	-6.249
Financiële baten en lasten	1.515	-	1.900	-385
	-46.020	-	8.715	-54.735
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	-5.972	-	-6.134	162
Saldo	-51.992	-	2.581	-54.573

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal	-58.741		-6.749	
Vorzieningen	12.105		6.133	
Langlopende schulden	<u>30.000</u>		<u>30.000</u>	
		<u>-16.636</u>		<u>29.384</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	75.380		92.154	
Liquide middelen	<u>64.112</u>		<u>40.989</u>	
		139.492		133.143
Af: kortlopende schulden		156.128		103.759
Werkkapitaal		<u>-16.636</u>		<u>29.384</u>

Concept

JAARREKENING

Concept

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Debiteuren	42.586		26.932	
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen			60.490	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	16.433		-	
Overlopende activa	16.361		4.732	
		75.380		92.154
Liquide middelen (3)		64.112		40.989
TOTAAL ACTIVA		<u>139.492</u>		<u>133.143</u>

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen	(4)			
Continuïteitsreserve		-58.741		-6.749
Voorzieningen	(5)			
Overige voorzieningen		12.105		6.133
Langlopende schulden	(6)	30.000		30.000
Kortlopende schulden	(7)			
Crediteuren		55.454	24.200	
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		10.156	-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		3.381	10.873	
Overlopende passiva		87.137	68.686	
		<u>156.128</u>	<u>68.686</u>	103.759
TOTAAL PASSIVA		<u><u>139.492</u></u>	<u><u>133.143</u></u>	

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

		Realisatie 2017	Realisatie 2016
		€	€
Baten			
Baten uit fondsverwerving	(8)	155.491	166.338
Lasten			
Besteed aan de doelstellingen	(9)	194.938	144.416
Kosten van beheer en administratie			
Verkooplasten	(12)	828	6.207
Algemene lasten	(13)	4.230	5.100
		<u>5.058</u>	<u>11.307</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		<u>199.996</u>	<u>155.723</u>
Rentelasten en soortgelijke lasten	(14)	1.515	1.900
		<u>-46.020</u>	<u>8.715</u>
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	(15)	-5.972	-6.134
Saldo		<u><u>-51.992</u></u>	<u><u>2.581</u></u>
Resultaatbestemming			
Continuïteitsreserve		<u><u>-51.992</u></u>	<u><u>2.581</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Noordzeeboerderij (geregistreerd onder KvK-nummer 54409500), statutair gevestigd te Texel, bestaan voornamelijk uit: het realiseren van de Zeewiersector in Nederland. Om dat te bereiken zet de Stichting Noordzeeboerderij in op de volgende activiteiten:

- o De ontwikkeling van het Zeewierplatform, het kennis- en netwerkplatform voor de zeewiersector in Nederland;
- o Het beschikbaar stellen van Proefboerderijen op zee en het realiseren van, danwel ondersteunen bij demonstratieprojecten op basis van zeewierteelt aldaar;
- o Projectcoördinatie ten behoeve van zeewier-gerelateerde projecten van leden van het Zeewierplatform en/of derde partijen; en
- o Communicatie, marktontwikkeling en consumentenacceptatie in relatie tot zeewier en de Zeewiersector.

Stichting Noordzeeboerderij is feitelijk gevestigd op Zeestraat 84, 2518 AD te Den Haag.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarop invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen de nettovermogenswaarde. Deelnemingen waarin deze invloed ontbreekt, worden opgenomen tegen verkrijgingsprijs, rekeninghoudend met een voorziening voor waardeverminderingen.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde. De reële waarde is 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.

Voorzieningen

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen reële waarde. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Financiële baten en lasten

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

Aandeel in het resultaat van deelnemingen

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij Stichting Noordzeeboerderij geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

Belastingen

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

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Financiële vaste activa

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen Noordzeeboerderij B.V. te Den Haag (100%)	<u>-</u>	<u>-</u>

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

Debiteuren		
Debiteuren	<u>42.586</u>	<u>26.932</u>
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Door te belasten kosten Noordzeeboerderij B.V.	<u>-</u>	<u>60.490</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>16.433</u>	<u>-</u>
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	15.000	2.917
Diversen	<u>1.361</u>	<u>1.815</u>
	<u>16.361</u>	<u>4.732</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
3. Liquide middelen		
NL28 RABO 0311 7309 73	<u>64.112</u>	<u>40.989</u>

Concept

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	2017	2016
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	-6.749	-9.330
Resultaatbestemming	-51.992	2.581
Stand per 31 december	<u>-58.741</u>	<u>-6.749</u>

5. Voorzieningen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening deelnemingen Noordzeeboerderij B.V.	<u>12.105</u>	<u>6.133</u>

Dit betreft een 100% deelneming in Noordzeeboerderij B.V. te Den Haag.

6. Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen		
Geldlening o.g. Zilte Zee B.V.	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>

	2017	2016
	€	€
<i>Geldlening o.g. Zilte Zee B.V.</i>		
Stand per 1 januari	30.000	30.000
Mutatie	-	-
Langlopend deel per 31 december	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>

Deze lening ad € 30.000 is verstrekt op 24 december 2014 ter financiering van het werkkapitaal. Aflossing vindt plaats, wanner financieel mogelijk, doch uiterlijk 31 december 2019. Het rentepercentage bedraagt 4, 0% vast tot en met 2019.

7. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	55.454	24.200
	<u>55.454</u>	<u>24.200</u>
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening-courant Noordzeeboerderij B.V.	10.156	-
	<u>10.156</u>	<u>-</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	10.873
Loonheffing	1.617	-
Pensioenen	1.764	-
	<u>3.381</u>	<u>10.873</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	1.992	-
Accountantskosten	1.500	1.100
Vooruitgefactureerde bedragen	54.165	27.750
Nog te betalen kosten	29.480	39.836
	<u>87.137</u>	<u>68.686</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid omzetbelasting

De stichting vormt een fiscale eenheid voor de omzetbelasting en is aansprakelijk voor de omzetbelastingsschulden van de gehele groep.

Concept

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
8. Baten uit fondsverwerving		
Donaties en giften	18.825	9.290
Contributies	77.358	84.671
Verkoop goederen	6.226	9.839
Presentaties	1.608	21.147
Projecten	51.474	41.391
	<u>155.491</u>	<u>166.338</u>
9. Besteed aan de doelstellingen		
Doelstelling A		
Lasten kiloproef	-	22.304
Lasten netwerken en seminars	-	4.084
Lasten verkoop goederen	-	11.541
Doorberekening derden	-	92.035
Advieslasten doelstelling	-	14.452
Inzet medewerkers	45.825	-
Goederen	71.809	-
Diensten	50.573	-
Nagekomen projectkosten 2016	30.057	-
Correctie projectkosten 2016 naar 2017	-3.326	-
	<u>194.938</u>	<u>144.416</u>
10. Personeelslasten		
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	47.629	-
Mutatie vakantiegeldverplichting	3.352	-
	<u>50.981</u>	-
Doorbelaste personeelslasten	-50.981	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	7.916	-
Doorbelaste sociale lasten	-7.916	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	842	-
Doorbelaste pensioenlasten	-842	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen		
Personeelsleden		
Bij de stichting waren in 2017 gemiddeld 2 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2016: -).		
Overige bedrijfslasten		
11. <i>Overige personeelslasten</i>		
Onkostenvergoedingen	300	-
Kantinelasten	-915	-
	<u>-615</u>	<u>-</u>
Doorbelaste personeelskosten	615	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
12. <i>Verkooplasten</i>		
Reklame- en advertentielasten	828	6.207
	<u>828</u>	<u>6.207</u>
13. <i>Algemene lasten</i>		
Accountantslasten	1.961	1.100
Verzekeringen	2.269	-
Overige algemene lasten	-	4.000
	<u>4.230</u>	<u>5.100</u>
	<u><u>4.230</u></u>	<u><u>5.100</u></u>

Financiële baten en lasten

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
<i>14. Rentelasten en soortgelijke lasten</i>		
Rente geldlening o.g. Zilte Zee B.V.	-1.200	-1.800
Rente en kosten bank	-315	-74
Betalingsverschillen	-	-26
	<u>-1.515</u>	<u>-1.900</u>
<i>15. Aandeel in het resultaat van deelnemingen</i>		
Aandeel resultaat Noordzeeboerderij B.V.	<u>-5.972</u>	<u>-6.134</u>

Concept

Ondertekening bestuur voor akkoord

Texel, 22 juni 2018

Hortimare B.V.
Namens deze,

J. Schipper

Namens deze,

A.A.C.M. Menken

Zilte Zee B.V.
Namens deze,

M.R.J. Schuttelaar

Concept

.....

Concept