

Van Herk Charity Stichting

te Rotterdam

Rapport over het boekjaar 2020/2021



Ruitenburg
adviseurs • accountants

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

Opdracht	2
Samenstellingsverklaring van de accountant	2

JAARREKENING 2020/2021

Balans per 30 juni 2021	5
Winst-en-verliesrekening over 2020/2021	6
Toelichting algemeen en grondslagen	7
Toelichting op de balans per 30 juni 2021	9
Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2020/2021	12



ACCOUNTANTSRAPPORT

Van Herk Charity Stichting
Lichtenauerlaan 30
3062 ME Rotterdam

Delft, 28 oktober 2021

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020/2021 met betrekking tot de stichting.

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020/2021 van de stichting opgesteld, waarin de balans met tellingen van € 5.414.743 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 33.247, zijn opgenomen.

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Van Herk Charity Stichting te Rotterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 30 juni 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2020/2021 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 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 Van Herk Charity Stichting. 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 hebben deze jaarrekening samengesteld voor het bestuur van Van Herk Charity Stichting met als doel Van Herk Charity Stichting in staat te stellen te voldoen aan de plicht de jaarrekening op te maken. Onze samenstellingsverklaring is uitsluitend bestemd voor het bestuur van Van Herk Charity Stichting en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.



Heeft u nog vragen, dan kunt u uiteraard contact met ons opnemen.

Met vriendelijke groet,
Ruitenburg adviseurs & accountants

mr. drs. A. Keijzer RA RV



JAARREKENING 2020/2021

BALANS PER 30 JUNI 2021

		30 juni 2021		30 juni 2020	
		€	€	€	€
Actief					
Vaste activa					
Financiële vaste activa	(1)		4.828.217		4.928.596
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)	5.309		6.000	
Effecten	(3)	341.994		243.754	
Liquide middelen		239.223		112.558	
			586.526		362.312
			<u>5.414.743</u>		<u>5.290.908</u>
Passief					
Ondernemingsvermogen	(4)		1.571.184		1.537.936
Langlopende schulden	(5)		2.838.172		2.769.042
Kortlopende schulden	(6)		1.005.387		983.930
			<u>5.414.743</u>		<u>5.290.908</u>

WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020/2021

		2020/2021		2019/2020	
		€	€	€	€
Baten uit fondsenwerving	(7)		3.000		53.000
Eigen activiteiten	(8)	5.405		20.805	
Overige kosten	(9)	5.226		6.458	
			10.631		27.263
Bedrijfsresultaat			-7.631		25.737
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	(10)	100.143		2.287	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(11)	-93.855		-60.044	
Financiële baten en lasten			6.288		-57.757
			-1.343		-32.020
Resultaat deelneming	(12)		34.590		29.164
Resultaat			33.247		-2.856

TOELICHTING ALGEMEEN EN GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

Activiteiten

De Van Herk Charity Stichting is in 2005 opgericht met als belangrijkste doelstelling:

Het financieel ondersteunen van maatschappelijke en culturele activiteiten en doelen in het algemeen waaronder het bevorderen van de sport beoefend door talentvolle jongeren in de (potentiële) nieuwe lidstaten van de Europese Unie en het realiseren van faciliteiten voor training, opleiding, opvang en scholing, of verbeteren van de positie van kansarmen in Europa of het ondersteunen van culturele, educatieve of medische projecten, alsmede het verrichten van al hetgeen met het bovenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Van Herk Charity Stichting is door de belastingdienst aangemerkt als een Algemeen Nut Beogende Instelling.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnnummer handelsregister

Van Herk Charity Stichting (geregistreerd onder KvK-nummer 24379796) is feitelijk gevestigd op Lichtenauerlaan 30 te Rotterdam.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Van Herk Charity Stichting zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Bestuur

Het bestuur van de Stichting is als volgt samengesteld:

- drs. J.C.A. Verbeek RA;
- S. van Herk;
- R. van Pelt RA.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden 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.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. Hierbij is gebruik gemaakt van de in artikel 2:396 lid 6 BW geboden mogelijkheid de fiscale waarderingsgrondslagen te hanteren, zoals bedoeld in hoofdstuk II van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of, indien hiertoe aanleiding is, een lagere waarde.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Effecten

De overige effecten zijn gewaardeerd op basis van marktwaarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen, kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin deze zijn gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

De kosten worden bepaald op historische basis.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en -lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 30 JUNI 2021

ACTIEF

Vaste activa

	30-6-2021	30-6-2020
	€	€
Financiële vaste activa (1)		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	4.828.217	4.928.596

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

Composite Warehousing & Trading B.V.	-	-
Van Herk Heerbaan Breda B.V.	-	100.379
Acantus Finance B.V.	4.828.217	4.828.217
	<u>4.828.217</u>	<u>4.928.596</u>

Composite Warehousing & Trading B.V.

Stand per 1 juli	-	-
Investerings	-	45.184
Desinvesterings	-	-45.184
	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 30 juni	<u>-</u>	<u>-</u>

Dit betrof de 25,00% deelneming in Composite Warehousing & Trading B.V. te Rotterdam.

Van Herk Heerbaan Breda B.V.

Stand per 1 juli	100.379	-
Investerings	-	100.379
Desinvesterings	-100.379	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 30 juni	<u>-</u>	<u>100.379</u>

Dit betrof de 25,00% deelneming in Van Herk Heerbaan Breda B.V. te Rotterdam.

	30-6-2021	30-6-2020
	€	€
Acantus Finance B.V.		
Stand per 1 juli	4.828.217	-
Investeringsen	-	4.828.217
Stand per 30 juni	4.828.217	4.828.217

Dit betreft de 32,00% deelneming in Acantus Finance B.V. te Rotterdam.

Vlottende activa

Vorderingen (2)

Overige vorderingen en overlopende activa	5.309	6.000
---	-------	-------

Effecten (3)

	Balanswaarde per 30-6-2021	Balanswaarde per 30-6-2020
	€	€
Effecten	341.994	243.754

PASSIEF

	30-6-2021	30-6-2020
	€	€
Ondernemingsvermogen (4)		
	1.571.184	1.537.936

Langlopende schulden (5)**O.G.B.B. A. van Herk B.V.**

Stand per 1 juli	2.769.042	-
Opgenomen gelden	-	2.725.000
Bijgeschreven rente	69.130	44.042
Langlopend deel per 30 juni	2.838.172	2.769.042

De hoofdsom bedraagt € 2.725.000. De overeengekomen rente bedraagt 2,5% per jaar en is per kwartaal verschuldigd. Vanaf 1 januari 2021 is de rente gewijzigd naar 3-jaars rente plus 2,0%. De lening heeft een looptijd tot 31 december 2023.

Kortlopende schulden (6)

Overige schulden	1.003.264	978.806
Overlopende passiva	2.123	5.124
	1.005.387	983.930

Overige schulden

Overige schulden	1.003.264	978.806
------------------	-----------	---------

Dit betreft een lening van B.V. Property Investment Rotterdam P.I.R. B.V. (overgenomen van Peppelweg Properties B.V.) met een rentepercentage van 12-maands Euribor + 2,5% per jaar. De Euribor zal niet lager worden dan 0,00%. Vanaf 1 januari 2021 is de rente gewijzigd naar 3-jaars rente plus 2,0%. De lening heeft een looptijd tot 31 december 2023.

Overlopende passiva

Nog te betalen kosten	2.123	5.124
-----------------------	-------	-------

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2020/2021

	2020/2021	2019/2020
	€	€
Baten uit fondsenwerving (7)		
Giften en geschenken	3.000	53.000
Lasten		
Eigen activiteiten (8)		
Stichting Hulphond Nederland	405	405
Erasmus MC Muziek als medicijn	5.000	-
Lung on a chip	-	10.000
Kinderhersencentrum	-	5.000
Disco zonder drempels	-	1.000
Stichting Vrienden van het Sophia	-	4.400
	5.405	20.805
	5.405	20.805
Overige kosten (9)		
Algemene kosten	5.226	6.458
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten (10)		
Dividend uit effecten	1.903	3.172
Rente leningen u/g	-	9.300
Waardering effecten	98.240	-10.185
	100.143	2.287
Rentelasten en soortgelijke kosten (11)		
Bankrente en -kosten	267	-39
O.G.B.B. A. van Herk B.V.	69.130	44.042
B.V. Property Investment Rotterdam P.I.R.	24.458	16.041
	93.855	60.044

Resultaat deelneming (12)

	2020/2021	2019/2020
	€	€
Verkoopresultaat Composite Warehousing & Trading B.V.	-	29.164
Verkoopresultaat Van Herk Heerbaan Breda B.V.	34.590	-
	<u>34.590</u>	<u>29.164</u>