

deJong&Laan

# JAARVERSLAG 2023/2024

**Stichting Hemus**

Datum : 15 november 2024  
Status : Definitief



# Inhoudsopgave

## 1. Bestuursverslag

1.1	Beoordelingsverklaring	3
1.2	Algemeen	5
1.3	Financiële positie	6

## 2. Jaarrekening

2.1	Balans per 30 april 2024	7
2.2	Staat van baten en lasten over de periode 01-05-2023 tot en met 30-04-2024	9
2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
2.4	Toelichting op de balans	13
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	20

# 1. Bestuursverslag

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 1 mei 2023 tot en met 30 april 2024 van Stichting Hemus te Zeewolde.

## 1.1 Beoordelingsverklaring

**Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Hemus**

### ***Onze conclusie***

Wij hebben de jaarrekening voor het jaar eindigend op 30 april 2024 van Stichting Hemus te Zeewolde beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Hemus per 30 april 2024 en van het resultaat over het jaar eindigend op 30 april 2024 in overeenstemming met RJ 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 30 april 2024;
- de staat van baten en lasten over de periode 1 mei 2023 tot en met 30 april 2024; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### ***De basis voor onze conclusie***

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Hemus zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

### ***Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening***

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 640 Organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in Stichting Hemus en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van Stichting Hemus en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van Stichting Hemus;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van Stichting Hemus;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Zwolle, 15 november 2024

De Jong & Laan Controle B.V.

A.J. Kronenberg MSc RA

## 1.2 Algemeen

### **Oprichting stichting**

De vereniging betreft een vereniging met volledige/bepaalde rechtsbevoegdheid. De vereniging is opgericht bij notariële akte d.d. 10 augustus 2018 verleden voor notaris mr. J. van der Weele te Lelystad.

### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Hemus, statutair gevestigd te Lelystad bestaan voornamelijk uit:

- Het (doen) ontwikkelen van duurzame, vernieuwende vormen van landbouw door integratie van landbouw en natuurbeheer ter bevordering van de biodiversiteit;
- Het (doen) verwerven, beheren en exploiteren van gebieden met het oog op duurzame, vernieuwende vormen van biologische landbouw in combinatie met natuurbeheer;
- Het verspreiden en delen van kennis en ervaring rondom duurzame, vernieuwende vormen van (biologische) landbouw in combinatie met natuurbeheer.

## 1.3 Financiële positie

### Financiële structuur

x 1.000	30-04-2024		30-04-2023	
	€	%	€	%
<b>Activa</b>				
Financiële vaste activa	118	76,1	-	-
Vorderingen	28	18,1	40	23,8
Liquide middelen	9	5,8	128	76,2
	<u>155</u>	<u>100,0</u>	<u>168</u>	<u>100,0</u>
<b>Passiva</b>				
Stichtingsvermogen	24	15,5	-359	-213,7
Langlopende schulden	80	51,6	445	264,9
Kortlopende schulden	51	32,9	82	48,8
	<u>155</u>	<u>100,0</u>	<u>168</u>	<u>100,0</u>

### Analyse van de financiële positie

x 1.000	30-04-2024	30-04-2023
	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Vorderingen	28	40
Liquide middelen	9	128
	<u>37</u>	<u>168</u>
Kortlopende schulden	-51	-82
<b>Liquiditeitssaldo = werkkapitaal</b>	<u>-14</u>	<u>86</u>
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Financiële vaste activa	118	-
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>	<u>104</u>	<u>86</u>
<b>Financiering</b>		
Stichtingsvermogen	24	-359
Langlopende schulden	80	445
	<u>104</u>	<u>86</u>

## 2. Jaarrekening

### 2.1 Balans per 30 april 2024

(na resultaatbestemming)

	<u>30-04-2024</u>	<u>30-04-2023</u>
	€	€
<b>Activa</b>		
<b>Vaste activa</b>		
Financiële vaste activa	118.158	1
	.....	.....
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vorderingen</b>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	6.607	-
Vorderingen op groepsmaatschappijen	12.308	37.677
Overige vorderingen en overlopende activa	8.516	1.903
	-----	-----
	27.431	39.580
	.....	.....
<b>Liquide middelen</b>	9.208	128.189
	.....	.....
	-----	-----
	154.797	167.770
	=====	=====

	<u>30-04-2024</u>	<u>30-04-2023</u>
	€	€
<b>Passiva</b>		
<b>Stichtingsvermogen</b>		
Stichtingskapitaal	1	1
Overige reserve	23.978	-359.196
	<hr/>	<hr/>
	23.979	-359.195
	<hr/>	<hr/>
<b>Langlopende schulden</b>		
Langlopende overige schulden	80.000	445.000
	<hr/>	<hr/>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	5.173	54.382
Kortlopende overige schulden en overlopende passiva	45.645	27.583
	<hr/>	<hr/>
	50.818	81.965
	<hr/>	<hr/>
	<hr/>	<hr/>
	154.797	167.770
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>



## 2.2 Staat van baten en lasten over de periode 01-05-2023 tot en met 30-04-2024

	01-05-2023 / 30-04- 2024	01-05-2022 / 30-04- 2023
	€	€
<b>Baten</b>		
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	30.630
Giften en baten	450.000	-
Baten werk in opdracht van derden	54.823	3.061
	<u>504.823</u>	<u>33.691</u>
<b>Lasten</b>		
Overige lasten	83.804	54.393
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>	<u>421.019</u>	<u>-20.702</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	14.798	-
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	190.923	-162.348
Rentelasten en soortgelijke kosten	-26.723	-7.432
<b>Financiële baten en lasten</b>	<u>178.998</u>	<u>-169.780</u>
<b>Totaal van resultaat</b>	<u>600.017</u>	<u>-190.482</u>
Aandeel in resultaat deelnemingen	-216.843	-
<b>Totaal van netto resultaat</b>	<u><u>383.174</u></u>	<u><u>-190.482</u></u>

## 2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### Informatie over de rechtspersoon

#### Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Hemus is feitelijk en statutair gevestigd op Wulpweg 6, 3897LW te Zeewolde en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 72333375.

### Algemene toelichting

#### De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Hemus bestaan voornamelijk uit: Het (doen) ontwikkelen van duurzame, vernieuwende vormen van landbouw door integratie van landbouw en natuurbeheer ter bevordering van de biodiversiteit; het (doen) verwerven, beheren en exploiteren van gebieden met het oog op duurzame, vernieuwende vormen van biologische landbouw in combinatie met natuurbeheer; het verspreiden en delen van kennis en ervaring rondom duurzame, vernieuwende vormen van (biologische) landbouw in combinatie met natuurbeheer

#### Informatieverschaffing over continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting Hemus is per 30 april 2024 positief. Dit komt door een schenking in het boekjaar 2023/2024. In de afgelopen jaren was geen sprake van winstgevendende core-business activiteiten bij deelneming Hemus B.V.. Hierdoor bestaat er een onzekerheid waardoor twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van Stichting Hemus.

Op basis van de begroting en prognoses voor 2024/2025 en de huidige ontwikkelingen is de beste inschatting dat de entiteit over voldoende middelen beschikt om aan de verplichtingen op de korte en middellange termijn (komende 12) maanden te kunnen voldoen.

Wij verwachten dat de kasstroom over de komende boekjaren zich positief zal ontwikkelen. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

#### Informatieverschaffing over consolidatie

Aangezien Stichting Hemus en haar groepsmaatschappijen voldoet aan de groottecriteria van een kleine rechtspersoon, wordt er gebruik gemaakt van de vrijstelling voor consolidatie, zoals vermeld in artikel 407 lid BW 2.

### Algemene grondslagen voor verslaggeving

#### De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties-zonder-winststreven.

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.

Stichting Hemus is vrijgesteld van vennootschapsbelasting aangezien de stichting geen winstoogmerk heeft.

### Grondslagen

#### Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Stichting Hemus in deze situatie geheel of gedeeltelijk

instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

### **Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa**

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief / de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### **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. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

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 staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

### **De bepaling van het resultaat**

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.

### **Subsidiebaten**

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

### **Overige bedrijfskosten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### **Financiële baten en lasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Waardeveranderingen van financiële instrumenten die op actuele waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de staat van baten en lasten.

### **Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen**

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan Stichting Hemus wordt toegerekend.

## 2.4 Toelichting op de balans

### Vaste activa

	<u>30-04-2024</u>	<u>30-04-2023</u>
	€	€

#### Financiële vaste activa

Aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen	118.158	1
---	---------	---

#### Aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen

Deelneming Hemus B.V.	118.158	1
-----------------------	---------	---

	<u>2023 / 2024</u>	<u>2022 / 2023</u>
	€	€

<i>Deelneming Hemus B.V.</i>		
Boekwaarde per 1 mei	1	1
Agio storting	335.000	-
Resultaat	-25.920	-
Terugneming afboeking op vordering	-190.923	-
Boekwaarde per 30 april	118.158	1

Dit betreft een 100% deelneming.

### Vlottende activa

#### Vorderingen

	<u>30-04-2024</u>	<u>30-04-2023</u>
	€	€

#### Vorderingen op handelsdebiteuren

Vorderingen op handelsdebiteuren	6.607	-
----------------------------------	-------	---

#### Vorderingen op groepsmaatschappijen

Rekening-courant Hemus B.V.	12.308	37.677
-----------------------------	--------	--------

	<u>2023 / 2024</u>	<u>2022 / 2023</u>
	€	€
<i>Rekening-courant Hemus B.V.</i>		
Stand per 1 mei	228.600	28.576
Overige mutaties	103.910	200.024
Storting in agio	-335.000	-
	<u>-2.490</u>	<u>228.600</u>
Rente boekjaar	14.798	-
Stand per 30 april	<u>12.308</u>	<u>228.600</u>
<i>Cumulatieve waardeverminderingen</i>		
Stand per 1 mei	190.923	28.575
Waardevermindering	-190.923	162.348
Stand per 30 april	<u>-</u>	<u>190.923</u>
Saldo per 30 april	<u>12.308</u>	<u>37.677</u>

Er zijn geen afspraken gemaakt omtrent zekerheden en aflossingen. Over het gemiddeld saldo begin en ultimo boekjaar is 5,228% rente berekend. Het rentepercentage wordt bepaald door het 12-maands Euribor rentepercentage per 1 mei van het boekjaar te verhogen met 1,5%

	<u>30-04-2024</u>	<u>30-04-2023</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.802	1.903
Overige vorderingen	5.213	-
Overlopende activa	501	-
	<u>8.516</u>	<u>1.903</u>
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	<u>2.802</u>	<u>1.903</u>
<i>Overige vorderingen</i>		
Nog te ontvangen van creditfacturen	<u>5.213</u>	<u>-</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Triodos Bank NV, rekening-courant	<u>9.208</u>	<u>128.189</u>

## Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Stichtings- kapitaal	Overige re- serve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 mei 2023	1	-359.196	-359.195
Uit resultaatverdeling	-	383.174	383.174
Stand per 30 april 2024	1	23.978	23.979

## Opgave van het voorstel voor de bestemming van de winst of de verwerking van het verlies

Ingevolge artikel 3 van de statuten mag het vermogen van de stichting uitsluitend worden gebruikt voor het door de stichting beoogde doel.

Het bestuur stelt voor het resultaat te verrekenen met de overige reserves.

Dit voorstel, dat nog dient te worden goedgekeurd door de Algemene Vergadering, is reeds in de jaarrekening verwerkt.

	<u>2023 / 2024</u>	<u>2022 / 2023</u>
	€	€
<b>Stichtingskapitaal</b>		
Stand per 1 mei	1	1
Mutaties	-	-
Stand per 30 april	1	1
<b>Overige reserve</b>		
Stand per 1 mei	-359.196	-168.717
Uit resultaatverdeling	383.174	-190.479
Stand per 30 april	23.978	-359.196

## Langlopende schulden

### Langlopende schulden

	Stand per 30 april 2024	Aflossings- verplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	80.000	-	80.000

### Resterende looptijd > 5 jaar

€ -

	<u>30-04-2024</u>	<u>30-04-2023</u>
	€	€
<b>Langlopende overige schulden</b>		
Overige langlopende schuld	80.000	445.000
<i>Overige langlopende schuld</i>		
Lening Stichting ERF (2)	-	75.000
Lening Stichting ERF (3)	-	120.000
Lening Stichting ERF (4)	5.000	250.000
Lening Stichting ERF (5)	75.000	-
	<u>80.000</u>	<u>445.000</u>

	<u>2023 / 2024</u>	<u>2022 / 2023</u>
	€	€
<b>Lening Stichting ERF (1)</b>		
Stand per 1 mei		
Hoofdsom	10.000	10.000
Saldo per 1 mei	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Mutaties		
Aflossing	-10.000	-
Stand per 30 april		
Hoofdsom	10.000	10.000
Cumulatieve aflossing	-10.000	-
Kortlopend deel	-	-10.000
Saldo per 30 april	<u>-</u>	<u>-</u>

Deze lening heeft een looptijd van 5 jaren, ingaande op 5 april 2019 en eindigend op 4 april 2024. Er mag tussentijds worden afgelost, echter is er geen sprake van een tussentijdse aflossingsverplichting. Over de hoofdsom, of het eventuele restant daarvan, is schuldenaar een rente verschuldigd van het op 1 mei van elk jaar geldende 12-maands Euribor rentepercentage vermeerderd met een opslag van 150 basispunten, achteraf te voldoen. De systematiek voor de bepaling van het rentepercentage kan in onderling overleg aangepast worden.

Op 30 april 2024 is besloten om deze lening om te zetten als gift.



	<u>2023 / 2024</u>	<u>2022 / 2023</u>
	€	€
<b>Lening Stichting ERF (2)</b>		
Stand per 1 mei		
Hoofdsom	75.000	75.000
Saldo per 1 mei	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-75.000</u>	<u>-</u>
Stand per 30 april		
Hoofdsom	75.000	75.000
Cumulatieve aflossing	-75.000	-
Saldo per 30 april	<u>-</u>	<u>75.000</u>

Deze lening heeft een looptijd van 5 jaren, ingaande op 28 oktober 2019 en eindigend op 27 oktober 2024. Er mag tussentijds worden afgelost, echter is er geen sprake van een tussentijdse aflossingsverplichting. Over de hoofdsom, of het eventuele restant daarvan, is schuldenaar een rente verschuldigd van het op 1 mei van elk jaar geldende 12-maands Euribor rentepercentage vermeerderd met een opslag van 150 basispunten, achteraf te voldoen. De systematiek voor de bepaling van het rentepercentage kan in onderling overleg aangepast worden.

Op 30 april 2024 is besloten om deze lening om te zetten als gift.

### **Lening Stichting ERF (3)**

Stand per 1 mei		
Hoofdsom	120.000	120.000
Saldo per 1 mei	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-120.000</u>	<u>-</u>
Stand per 30 april		
Hoofdsom	120.000	120.000
Cumulatieve aflossing	-120.000	-
Saldo per 30 april	<u>-</u>	<u>120.000</u>

Deze lening heeft een looptijd van 5 jaren, ingaande op 1 september 2020 en eindigend op 31 augustus 2025. Er mag tussentijds worden afgelost, echter is er geen sprake van een tussentijdse aflossingsverplichting. Over de hoofdsom, of het eventuele restant daarvan, is schuldenaar een rente verschuldigd van het op 1 mei van elk jaar geldende 12-maands Euribor rentepercentage vermeerderd met een opslag van 150 basispunten, achteraf te voldoen. De systematiek voor de bepaling van het rentepercentage kan in onderling overleg aangepast worden.

Op 30 april 2024 is besloten om deze lening om te zetten als gift.

	<u>2023 / 2024</u>	<u>2022 / 2023</u>
	€	€
<b>Lening Stichting ERF (4)</b>		
Stand per 1 mei		
Hoofdsom	250.000	-
Saldo per 1 mei	<u>250.000</u>	<u>-</u>
Mutaties		
Verhoging	-	250.000
Aflossing	-245.000	-
Saldo mutaties	<u>-245.000</u>	<u>250.000</u>
Stand per 30 april		
Hoofdsom	250.000	250.000
Cumulatieve aflossing	-245.000	-
Saldo per 30 april	<u>5.000</u>	<u>250.000</u>

Deze lening heeft een looptijd van 5 jaren, ingaande op 6 juni 2022 en eindigend op 6 juni 2027. Er mag tussentijds worden afgelost, echter is er geen sprake van een tussentijdse aflossingsverplichting. Over de hoofdsom, of het eventuele restant daarvan, is schuldenaar een rente verschuldigd van het op 1 mei van elk jaar geldende 12-maands Euribor rentepercentage vermeerderd met een opslag van 150 basispunten, achteraf te voldoen. De systematiek voor de bepaling van het rentepercentage kan in onderling overleg aangepast worden.

Op 30 april 2024 is besloten om deze lening gedeeltelijk om te zetten als gift.

#### **Lening Stichting ERF (5)**

Saldo per 1 mei	-	-
Mutaties		
Verhoging	75.000	-
Stand per 30 april		
Hoofdsom	75.000	-
Saldo per 30 april	<u>75.000</u>	<u>-</u>

Deze lening heeft een looptijd van 5 jaren, ingaande op 6 oktober 2023 en eindigend op 5 oktober 2028. Er mag tussentijds worden afgelost, echter is er geen sprake van een tussentijdse aflossingsverplichting. Over de hoofdsom, of het eventuele restant daarvan, is schuldenaar een rente verschuldigd van het op 1 mei van elk jaar geldende 12-maands Euribor rentepercentage vermeerderd met een opslag van 150 basispunten, achteraf te voldoen. De systematiek voor de bepaling van het rentepercentage kan in onderling overleg aangepast worden.

## Kortlopende schulden

	<u>30-04-2024</u>	<u>30-04-2023</u>
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	5.173	54.382
	<u>5.173</u>	<u>54.382</u>
<b>Kortlopende overige schulden en overlopende passiva</b>		
Aflossingsverplichtingen	-	10.000
Overige schuld	45.645	17.583
	<u>45.645</u>	<u>27.583</u>
<i>Aflossingsverplichtingen</i>		
Kortlopende lening Stichting ERF (1)	-	10.000
	<u>-</u>	<u>10.000</u>

## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	01-05-2023 / 30-04- 2024 €	01-05-2022 / 30-04- 2023 €
<b>Baten</b>		
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	30.630
Giften en baten	450.000	-
Baten werk in opdracht van derden	54.823	3.061
	<u>504.823</u>	<u>33.691</u>
	<u><u>504.823</u></u>	<u><u>33.691</u></u>
<b>Giften en baten</b>		
Giften	450.000	-
	<u>450.000</u>	<u>-</u>
	<u><u>450.000</u></u>	<u><u>-</u></u>
<b>Baten werk in opdracht van derden</b>		
Opbrengsten kennisdeling	43.675	3.061
Opbrengsten Educatie en cursusactiviteiten	4.063	-
Opbrengsten overige projecten	7.085	-
	<u>54.823</u>	<u>3.061</u>
	<u><u>54.823</u></u>	<u><u>3.061</u></u>
<b>Overige lasten</b>		
Verkoopkosten	27.719	8.915
Algemene kosten	56.085	45.478
	<u>83.804</u>	<u>54.393</u>
	<u><u>83.804</u></u>	<u><u>54.393</u></u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Projectkosten	21.214	8.485
Reclame- en advertentiekosten	6.751	-
Kennisdeling cursussen	-246	430
	<u>27.719</u>	<u>8.915</u>
	<u><u>27.719</u></u>	<u><u>8.915</u></u>
<b>Algemene kosten</b>		
Managementvergoeding	37.535	33.726
Advieskosten	14.266	8.146
Accountantskosten	2.750	2.750
Overige algemene kosten	768	18
Overige managementkosten	695	-
Telefoon- & internetkosten	71	-
Reis- en verblijfkosten	-	838
	<u>56.085</u>	<u>45.478</u>
	<u><u>56.085</u></u>	<u><u>45.478</u></u>
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rente vorderingen groepsmaatschappijen	14.798	-
	<u>14.798</u>	<u>-</u>
	<u><u>14.798</u></u>	<u><u>-</u></u>
<b>Rente vorderingen groepsmaatschappijen</b>		
Rente rekening-courant Hemus B.V.	14.798	-
	<u>14.798</u>	<u>-</u>
	<u><u>14.798</u></u>	<u><u>-</u></u>

	01-05-2023 / 30-04- 2024 €	01-05-2022 / 30-04- 2023 €
<b>Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten</b>		
Waardeveranderingen vorderingen groepsmaatschappijen	190.923	-162.348
<b>Waardeveranderingen vorderingen groepsmaatschappijen</b>		
Waardeverminderingen vordering op groepsmaatschappij Hemus B.V.	190.923	-162.348
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente schulden groepsmaatschappijen	26.479	7.158
Betaalde bankrente	244	274
	<u>26.723</u>	<u>7.432</u>
<b>Rente schulden groepsmaatschappijen</b>		
Rente schuld aan Stichting ERF B.V.	26.479	7.158
<b>Betaalde bankrente</b>		
Betaalde bankrente	244	274
<b>Aandeel in resultaat deelnemingen</b>		
Resultaat deelneming Hemus B.V.	-216.843	-

Zeewolde, 15 november 2024

Mevrouw R.B. Slobbe  
Bestuurder

De heer M. Bierman  
Voorzitter

De heer V.T. Smit  
Penningmeester

Mevrouw D. Simone-de Nie  
Secretaris

Colofon

**deJong&Laan**

Grote Voort 207d  
8041 BK Zwolle

038-421 69 80  
zwolle@jonglaan.nl

**jonglaan.nl**

---

## Handtekeningenblad

Op deze pagina wordt visueel weergegeven wie op welk moment dit document digitaal heeft ondertekend of geaccordeerd.

### **Toelichtende tekst voor dit documenttype**

Wilt u deze inrichtingsjaarrekening (klein) ondertekenen?

### **Handtekeningen**

De Jong & Laan Accountants en Advies B.V.

Voor akkoord Stichting Hemus