

**Rapport inzake de
jaarrekening 2016**

Stichting "De Nollen"
te Den Helder

CONCEPT

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT	3
Opdracht	4
BESTUURSVERSLAG	5
Bestuursverslag	6
JAARREKENING	7
Balans per 31 december 2016	8
Staat van baten en lasten over 2016	10
Algemene toelichting	11
Grondslagen voor financiële verslaggeving	12
Toelichting op balans	13
Toelichting op staat van baten en lasten	18
Overige toelichtingen	20

CONCEPT

ACCOUNTANTSRAPPORT

CONCEPT

Aan het bestuur van
Stichting "De Nollen"
Postbus 4065
1780 HB Den Helder

Hoorn, 13 mei 2018

Geachte leden van het bestuur,

OPDRACHT

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid, is nog geen samenstellingsverklaring door ons verstrekt. Deze conceptjaarrekening is uitsluitend bedoeld om de inhoud van deze jaarrekening met u af te stemmen en is derhalve niet bestemd voor verdere verspreiding. In dat kader is deze concept-jaarrekening mogelijk nog aan wijzigingen onderhevig, waardoor de definitieve jaarrekening van dit concept kan afwijken.

BESTUURSVERSLAG

CONCEPT

BESTUURSVERSLAG

Organisatie en bestuur

Samenstelling bestuur

Het bestuur van Stichting "De Nollen" bestaat per 31 december 2016 uit:

- de heer J.P. van de Wint (voorzitter)
- de heer J.F.M.M. Goossens (vicevoorzitter)
- de heer C. Blok (secretaris)
- de heer M. Veen (bestuurslid)
- de heer H. Blom (penningmeester)

Het dagelijkse beheer van De Nollen is gedurende het boekjaar in handen van:

- R.W. van de Wint B.V.
- de heer R.W. van de Wint jr.
- de heer G. van de Wint

,

CONCEPT

JAARREKENING

CONCEPT

BALANS PER 31 DECEMBER 2016

Activa

<i>(vóór voorstel resultaatbestemming)</i>	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
<i>Vaste activa</i>				
Materiële vaste activa		656.182		658.228
<i>Vlottende activa</i>				
Vorraden		8.511		9.222
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	12.433		12.433	
Belastingvorderingen	581		150	
Overlopende activa	6.238		10.412	
		19.252		22.995
Liquide middelen		5.630		108
Totaal		689.575		690.553

Passiva

<i>(vóór voorstel resultaatbestemming)</i>	31 december 2016	31 december 2015
€	€	€
<i>Eigen vermogen</i>		
Bestemmingsfonds	421.008	434.088
Overige reserves	-109.066	-94.579
	<u>311.942</u>	<u>339.509</u>
Langlopende schulden	200.000	200.000
<i>Kortlopende schulden</i>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	53.420	33.438
Overige verbonden partijen	58.919	63.320
Overige schulden	5.000	-
Overlopende passiva	60.294	54.286
	<u>177.633</u>	<u>151.044</u>
Totaal	<u><u>689.575</u></u>	<u><u>690.553</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	2016	2015
	€	€
Netto-omzet	29.077	41.257
Subsidiebaten	6.129	6.083
Sponsorbijdragen	5.050	4.050
Giften en baten uit fondsenverwerving	11.225	10.000
Overige bedrijfsopbrengsten	1.788	-
Som der exploitatiebaten	53.269	61.390
Kostprijs van de omzet	7.583	9.490
<i>Personeelskosten</i>		
Andere personeelskosten	366	730
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	889	889
<i>Overige bedrijfskosten</i>		
Huisvestingskosten	23.242	15.097
Exploitatiekosten	7.627	7.114
Verkoopkosten	403	861
Auto- en transportkosten	1.685	3.586
Kantoorkosten	2.500	3.673
Algemene kosten	21.494	6.831
Som der exploitatielasten	65.789	48.271
Exploitatieresultaat	-12.520	13.119
<i>Financiële baten en lasten</i>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.967	-2.253
Resultaat	-14.487	10.866
<i>Resultaatbestemming</i>		
Overige reserves	-14.487	10.866
Bestemd resultaat	-14.487	10.866

ALGEMENE TOELICHTING

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting "De Nollen", statutair gevestigd te Den Helder bestaan voornamelijk uit: ...

Locatie feitelijke activiteiten

De stichting verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Den Helder.

Informatie met betrekking tot de continuïteit

De stichting is op basis van het resultaat en werkkapitaal niet in staat om op kortlopende termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De bouwactiviteiten van de stichting liggen stil, maar dit heeft geen gevolgen voor de dagelijkse activiteiten en openstelling van de stichting.

De stichting heeft over 2016 een negatief resultaat gehaald. Tevens is het kapitaal van de stichting negatief en is er onvoldoende werkkapitaal om aan de kortlopende verplichtingen te kunnen voldoen. Verder liggen de bouwactiviteiten momenteel stil en is het museum tot op heden niet afgebouwd, waardoor er een grote afhankelijkheid van de coulantheid van de diverse fondsen noodzakelijk is om tot een afrekening te kunnen komen terwijl nog niet aan alle voorwaarden is voldaan.

De dagelijkse activiteiten en openstelling van het terrein kan voorlopig nog wel worden gecontinueerd.

Derhalve zou er voor de gebruiker van de jaarrekening twijfel omtrent de continuïteit van de stichting kunnen ontstaan.

Momenteel worden gesprekken gevoerd en plannen uitgewerkt waarbij er met een beoogd nieuw bestuur onder leiding van het VSB fonds er nieuwe fondsen en gelden worden aangevraagd om het museum alsnog af te kunnen bouwen en daarnaast voldoende geld te verkrijgen om ook de exploitatie, gelden voor achterstallig onderhoud alsmede marketing etc van de grond te krijgen om de diverse plannen zo alsnog te kunnen verwezenlijken.

1 mei 2018 is er een bijeenkomst geweest waarbij diverse fondsen aanwezig waren. De algehele grondhouding tijdens deze bijeenkomst van de diverse fondsen was positief. Pas bij een formele aanvraag zal er pas duidelijkheid zijn of de fondsen ook bereid zijn om ook daadwerkelijk mee te doen.

Als deze gesprekken positief uitpakken in de komende periode dan is de verwachting voor de stichting positief en is de stichting weer levensvatbaar.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap.

GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Algemeen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens in Nederland van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten en de continuïteit van de onderneming, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. De stichting is niet in het bezit van financiële derivaten.

Grondslagen voor waardering activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor waardering passiva

Langlopende schulden

De langlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde, tenzij anders is bepaald.

TOELICHTING OP BALANS

Materiële vaste activa

	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	195.133	195.133
Machines en installaties	3.668	8.618
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.171	2.060
Kunstwerken		
Aether II	11.228	11.228
Obelisken	22.689	22.689
Meinerswijk-huisje	21.207	21.207
Renovatie Atelier Tent	11.221	11.221
Bunkerproject Dante's Breakfast	4.992	4.992
Plaatsing Wokkel, Krul en Twee Schijven	37.736	37.736
Toegerekende subsidie Wokkel, Krul en Twee Schijven	-37.735	-37.735
Zesdelig project 'Eidolon'	349.606	349.096
Toegerekende subsidie zesdelig project 'Eidolon'	-339.063	-339.063
Nieuwbouw Atelier / Tentoonstellingsruimte	1.789.644	1.779.910
Toegerekende subsidie Nieuwbouw Atelier / Tentoonstellingsruimte	-1.789.643	-1.779.909
Harmonica en Stoomhuisje	118.188	116.962
Toegerekende subsidie Harmonica en Stoomhuisje	-52.652	-52.652
Bouwplan toegangspoort Zuid	51.569	51.569
Toegerekende subsidie Bouwplan Toegangspoort Zuid	-51.568	-51.568
Gastenverblijven	7.516	7.516
Toegerekende subsidie gastenverblijven	-7.515	-7.515
Beheerdersverblijven	8.409	8.409
Toegerekende subsidie beheerdersverblijven	-8.408	-8.408
Riolering hele terrein	41.284	35.332
Toegerekende subsidie riolering hele terrein	-41.283	-35.331
Landschapswerk	512.294	511.822
Toegerekende subsidie landschapswerk	-512.293	-511.821
Tent (ontvangstruimte)	72.497	71.873
Toegerekende subsidie tent (ontvangstruimte)	-39.332	-39.332
Werkplaats tent	22.414	22.414
Beheerdersbunker (secretariaat)	233.953	233.428
Toegerekende subsidie Beheerdersbunker (secretariaat)	-233.952	-233.427
Renovatie zendbunker	2.712	2.712
Renovatie Argus	8.164	7.587
Documentatie bunkers	182.121	181.339
Project Vergilius	4.195	4.121
Houtwerkplaats en opslag zendbunker	6.014	6.014
Fotoserie Willem Diepraam	50.000	50.000
5 Torens	1	1
	<hr/>	<hr/>
	456.210	452.417
	<hr/>	<hr/>
	656.182	658.228
	<hr/>	<hr/>

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Kunstwerken	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 1 januari 2016</i>					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	195.133	24.750	15.355	452.417	687.655
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-16.132	-13.295	-	-29.427
	<u>195.133</u>	<u>8.618</u>	<u>2.060</u>	<u>452.417</u>	<u>658.228</u>
<i>Mutaties 2016</i>					
Investeringen	-	-	-	15.526	15.526
Afschrijvingen	-	-4.950	-889	-	-5.839
Afschrijvingen toegerekend aan projecten	-	-	-	4.950	-
Toegerekende subsidie	-	-	-	-16.683	-16.683
	<u>-</u>	<u>-4.950</u>	<u>-889</u>	<u>3.793</u>	<u>-2.046</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2016</i>					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	195.133	24.750	15.355	456.210	691.448
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-21.082	-14.184	-	-35.266
	<u>195.133</u>	<u>3.668</u>	<u>1.171</u>	<u>456.210</u>	<u>656.182</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	-	20,0	20,0	-	

Vorraden

	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
Gereed product en handelsgoederen	8.511	9.222
Totaal	<u>8.511</u>	<u>9.222</u>

Toelichting

Een voorziening voor incourantheid van de voorraad wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen

	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	12.433	12.433
<i>Belastingvorderingen</i>		
Omzetbelasting	581	150
Overlopende activa	6.238	10.412
Totaal	19.252	22.995

Liquide middelen

	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
Banktegoeden	2.721	68
Kasmiddelen	2.909	40
Totaal	5.630	108

Eigen vermogen

	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
Bestemmingsfonds	421.008	434.088
Overige reserves	-109.066	-94.579
Totaal	311.942	339.509

Bestemmingsfonds

	2016	2015
	€	€
Stand 1 januari	434.088	402.041
Onttrekking	-16.683	-136.238
Dotatie	3.603	168.285
Stand 31 december	421.008	434.088

Onder het bestemmingsfonds zijn opgenomen de vooruitontvangen subsidies welke verkregen zijn voor de nog te realiseren nieuwbouw.

Overige reserves

	2016	2015
	€	€
Stand 1 januari	-94.579	-105.445
Toevoegingen via baten en lasten	-14.487	10.866
Stand 31 december	-109.066	-94.579

Langlopende schulden

	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
Schulden aan banken	200.000	200.000
Totaal	200.000	200.000

Toelichting

Deze lening o/g ad. € 200.000 is verstrekt ter financiering van de aankoop van grond. De looptijd van de lening is 30 jaar. De lening is aflossingsvrij. De rente bedraagt de Roll-over 3-maands Euribor, met een opslag van 0,25%. Voor het jaar 2016 bedraagt de gemiddelde rente 0,87% (2015: 1,12%). Als zekerheid is gesteld een gemeente garantie van € 200.000.

Kortlopende schulden

	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	53.420	33.438
Overige verbonden partijen Rekening-courant R.W. van de Wint B.V.	58.919	63.320
Overige schulden	5.000	-
Overlopende passiva	60.294	54.286
Totaal	177.633	151.044

CONCEPT

TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Baten en brutomarge

	2016	2015
	€	€
Netto-omzet	29.077	41.257
Subsidiebaten	6.129	6.083
Sponsorbijdragen	5.050	4.050
Giften en baten uit fondsenverwerving	11.225	10.000
Overige bedrijfsopbrengsten	1.788	-
Som der exploitatiebaten	53.269	61.390
Kostprijs van de omzet	7.583	9.490
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	45.686	51.900

Personeelskosten

	2016	2015
	€	€
Andere personeelskosten	366	730
Totaal	366	730

Afschrijvingen en waardeverminderingen

	2016	2015
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	5.839	5.839
Doorberekende afschrijvingen	-4.950	-4.950
Totaal	889	889

Overige bedrijfskosten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
Gas water licht	11.916	10.565
Onroerend goed belasting	10.356	3.768
Overige huisvestingskosten	970	764
	<u>23.242</u>	<u>15.097</u>
Exploitatiekosten	7.627	7.114
Verkoopkosten	403	861
Auto- en transportkosten	1.685	3.586
Kantoorkosten	2.500	3.673
Algemene kosten		
Advocaatkosten	15.002	-
Overige algemene kosten	6.492	6.831
	<u>21.494</u>	<u>6.831</u>
Totaal	<u><u>56.951</u></u>	<u><u>37.162</u></u>

Financiële baten en lasten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Rentelasten banken	-1.752	-2.253
Rentelasten andere partijen	-215	-
Financiële baten en lasten (saldo)	<u><u>-1.967</u></u>	<u><u>-2.253</u></u>

OVERIGE TOELICHTINGEN

Gebeurtenissen na balansdatum

In de eerste 5 maanden van 2018 zijn er diverse gesprekken gevoerd waarbij wordt gekeken of het huidige bestuur af kan treden en er een nieuw bestuur haar taken over kan nemen onder leiding van het VSB fonds om zo voor continuïteit van de stichting te waarborgen en het zo mogelijk te maken om met de werving van nieuwe fondsen het museum af te bouwen. Het streven is dat hier binnen enkele maanden duidelijkheid over komt en dat diverse fondsen die momenteel worden benaderd bereid zijn om aan de doorstart van de activiteiten en afbouw van het museum mee te willen werken in de vorm van toezegging van de benodigde fondsen.

Verder is er begin 2018 een rechtszaak geweest tussen de stichting en Van de Wint Holding BV over diverse disputen. De rechter heeft hier uitspraak over gedaan waardoor er duidelijkheid is ontstaan over mn het recht van opstal en het eigendomsverhouding van de opstallen tussen Stichting de Nollen en Van de Wint Holding BV.

Ondertekening

Den Helder,

Naam

Handtekening

de heer J.P. van de Wint
(voorzitter)