



OMNYACC

accountants en belastingadviseurs

Rapport inzake de
jaarrekening 2016

Stichting "De Nollen"
te Den Helder

OMNYACC Muller & Partners BV
Postbus 13
1620 AA Hoorn

Koopvaarder 4
1625 BZ Hoorn

T 0229 - 271994

F 0229 - 272598

E info@omnyacc-hoorn.nl

I www.omnyacc.nl



OMNYACC

accountants en belastingadviseurs

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
BESTUURSVERSLAG	6
Bestuursverslag	7
JAARREKENING	8
Balans per 31 december 2016	9
Staat van baten en lasten over 2016	11
Algemene toelichting	12
Grondslagen voor financiële verslaggeving	13
Toelichting op balans	14
Toelichting op staat van baten en lasten	19
Overige toelichtingen	21



ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Hoorn, 4 april 2019

Geachte leden van het bestuur,

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting "De Nollen" te Den Helder is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 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. 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting "De Nollen". 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.

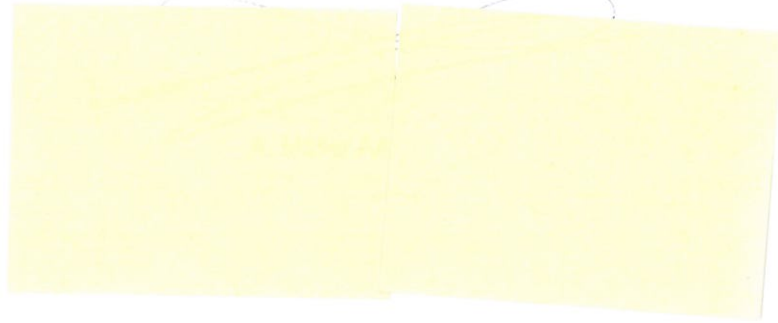
Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op het punt Continuïteit in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de entiteit een negatief werkkapitaal heeft, alsmede negatieve vrije reserves. Deze condities, samen met andere omstandigheden zoals uiteengezet in het punt Continuïteit, duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit.



Omnyacc Müller & Partners B.V.
namens deze,



BESTUURSVERSLAG

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



JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2016

Activa

<i>(vóór voorstel resultaatbestemming)</i>	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
<i>Vaste activa</i>				
Materiële vaste activa		474.062		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		507.455		690.553

Passiva

<i>(vóór voorstel resultaatbestemming)</i>	31 december		31 december	
	€	2016	€	2015
<i>Eigen vermogen</i>				
Bestemmingsfonds	80.634		434.088	
Overige reserves	-106.066		-94.579	
		-25.432		339.509
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	215.548		54.286	
		332.887		151.044
Totaal		507.455		690.553

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	18.494	6.831
Som der exploitatielasten	62.789	48.271
Exploitatieresultaat	-9.520	13.119
<i>Financiële baten en lasten</i>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.967	-2.253
Resultaat	-11.487	10.866
<i>Resultaatbestemming</i>		
Overige reserves	-11.487	10.866
Bestemd resultaat	-11.487	10.866

ALGEMENE TOELICHTING

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting "De Nollen", statutair gevestigd te Den Helder bestaan voornamelijk uit: de uitvoering, exploitatie, bevordering en begeleiding van het schilderkunstig project van R.W. van de Wint in het duingebied "De Nollen" te Den Helder.

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 coulance 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 nieuwe fondsen en gelden worden aangevraagd. Deze fondsen en gelden moeten ervoor zorgen dat de bouw van het museum kan worden afgerond. Tevens om ervoor te zorgen dat er voldoende te gelden om de exploitatie, achterstallig onderhoud en marketing van de grond te krijgen om de diverse plannen 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 omtrent de bereidheid van de fondsen om 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.

Voorraden

Voorraden 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
Obelisk	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	1.947.908	1.779.910
Toegerekende subsidie Nieuwbouw Atelier / Tentoonstellingsruimte	-1.947.907	-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 Beheerderbunker (secretariaat)	-233.952	-233.427
Renovatie zendbunker	2.712	2.712
Renovatie Argus	8.164	7.587
Documentatie bunker (tweede beheerdersbunker)	182.121	181.339
Toegerekende subsidie documentatie bunker	-182.120	-
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
	<u>274.090</u>	<u>452.417</u>
	<u>474.062</u>	<u>658.228</u>

	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>					
Investerings	-	-	-	178.730	178.730
Afschrijvingen	-	-4.950	-889	-	-5.839
Toegerekende subsidie	-	-	-	-357.057	-357.057
	<u>-</u>	<u>-4.950</u>	<u>-889</u>	<u>-178.327</u>	<u>-184.166</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2016</i>					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	195.133	24.750	15.355	274.090	509.328
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-21.082	-14.184	-	-35.266
	<u>195.133</u>	<u>3.668</u>	<u>1.171</u>	<u>274.090</u>	<u>474.062</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 incurantheid 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	<u>19.252</u>	<u>22.995</u>

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	80.634	434.088
Overige reserves	-106.066	-94.579
Totaal	-25.432	339.509

<i>Bestemmingsfonds</i>	2016	2015
	€	€
Stand 1 januari	434.088	402.041
Onttrekking	-357.057	-136.238
Dotatie	3.603	168.285
Stand 31 december	80.634	434.088

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

<i>Overige reserves</i>	2016	2015
	€	€
Stand 1 januari	-94.579	-105.445
Toevoegingen via baten en lasten	-11.487	10.866
	-106.066	-94.579
Stand 31 december	-106.066	-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	215.548	54.286
Totaal	332.887	151.044

TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Baten en brutomarge

	2016	2015
	€	€
Netto-omzet	29.077	41.257
Subsidiebatens	6.129	6.083
Sponsorbijdragen	5.050	4.050
Giftens en baten uit fondsenverwervings	11.225	10.000
Overige bedrijfsopbrengsten	1.788	-
Som der exploitatiebatens	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

Afschrijvingens en waardeverminderingens

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

Overige bedrijfskosten

	2016	2015
	€	€
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	3.492	6.831
	<u>18.494</u>	<u>6.831</u>
Totaal	<u><u>53.951</u></u>	<u><u>37.162</u></u>

Financiële baten en lasten

	2016	2015
	€	€
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. Bovenstaand heeft geresulteerd in het aftreden van het voltallige bestuur begin 2019 en het aantreden van een nieuw bestuur.

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 met name het recht van opstal en het eigendomsverhouding van de opstallen tussen Stichting de Nollen en Van de Wint Holding BV.

Met diverse partijen worden momenteel constructieve besprekingen gevoerd voor de verwezenlijking van de doelstellingen van de stichting voor enerzijds het werven van fondsen voor achterstallig onderhoud en anderzijds voor nieuwe gelden ter afbouw van het museum.

Ondertekening



