

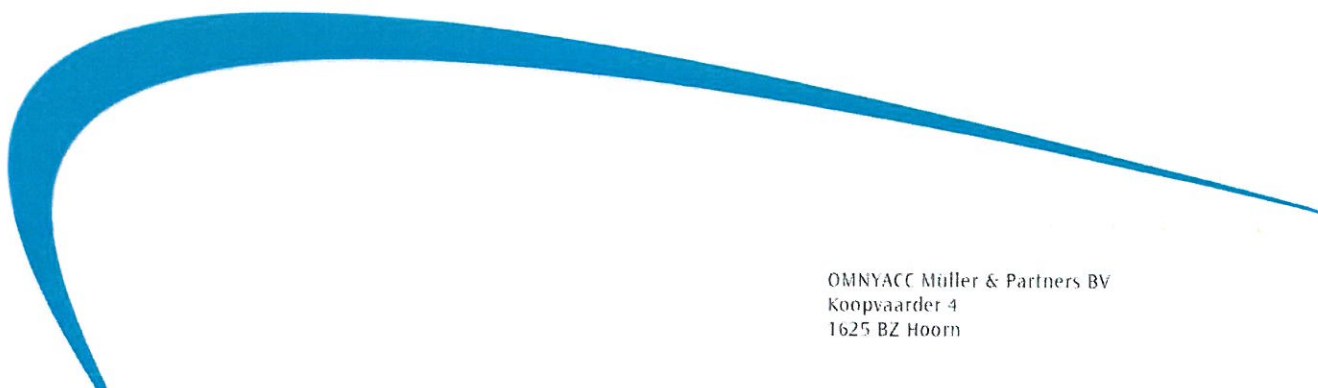


OMNYACC

accountants en belastingadviseurs

Rapport inzake de
jaarrekening 2018

Stichting "De Nollen"
te Den Helder



OMNYACC Müller & Partners BV
Koopvaarder 4
1625 BZ Hoorn

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



INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
BESTUURSVERSLAG	6
Bestuursverslag	7
JAARREKENING	8
Balans per 31 december 2018	9
Staat van baten en lasten over 2018	11
Algemene toelichting	12
Grondslagen voor financiële verslaggeving	14
Toelichting op balans	15
Toelichting op staat van baten en lasten	20
Overige toelichtingen	22
BIJLAGE	23



ACCOUNTANTSRAPPORT



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

Hoorn, 10 september 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 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 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 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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.

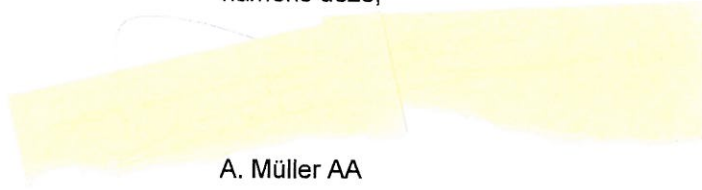
Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam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

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 eigen vermogen heeft ultimo boekjaar. 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,



A. Müller AA



BESTUURSVERSLAG

BESTUURSVERSLAG

Organisatie en bestuur

Samenstelling bestuur

Het bestuur van Stichting "De Nollen" bestond bij de aanvang van het verslagjaar 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)

Bovenstaand bestuur is in 2018 volledig afgetreden.

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

Het bestuur van Stichting "De Nollen" bestaat per 31 december 2018 uit:

- de heer J.C. van Dijk (voorzitter)

Op 1 maart 2019 is er een volledig nieuw bestuur aangetreden, bestaande uit:

- de heer J.C. van Dijk (voorzitter)
- mevrouw C. Portegies (sectrarin)
- de heer P.F. Kramer RA (penningmeester)
- de heer E.A. Millaard
- de heer L.J. Sluis
- de heer C.B. Bavinck

Den Helder,

Naam bestuurders

de heer J.C. van Dijk (voorzitter)

Handtekening

de heer P.F. Kramer RA (penningmeester)



JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

Activa

<i>(vóór voorstel resultaatbestemming)</i>	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<i>Vaste activa</i>				
Materiële vaste activa		476.451		476.674
<i>Vlottende activa</i>				
Vorraden		5.321		7.970
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	-		305	
Belastingvorderingen	-		2.269	
Overlopende activa	-		3.920	
		-		6.494
Liquide middelen		5.351		1.220
Totaal		487.123		492.358

Passiva

<i>(vóór voorstel resultaatbestemming)</i>	31 december		31 december	
	€	2018	€	2017
<i>Eigen vermogen</i>				
Bestemmingsfonds	76.493		78.334	
Overige reserves	-101.573		-115.245	
		-25.080		-36.911
Langlopende schulden		200.003		200.000
<i>Kortlopende schulden</i>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	60.138		71.648	
Overige verbonden partijen	68.788		62.203	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.862		-	
Overige schulden	-		4.008	
Overlopende passiva	181.412		191.410	
		312.200		329.269
Totaal		487.123		492.358

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	2018	2017
	€	€
Netto-omzet	42.857	39.629
Subsidiebaten	9.685	16.000
Sponsorbijdragen	500	550
Giften en baten uit fondsenverwerving	10.413	10.190
Som der exploitatiebaten	63.455	66.369
Kostprijs van de omzet	9.218	18.942
<i>Personeelskosten</i>		
Andere personeelskosten	558	360
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	223	889
<i>Overige bedrijfskosten</i>		
Huisvestingskosten	18.989	17.298
Exploitatiekosten	4.974	7.018
Verkoopkosten	533	922
Auto- en transportkosten	1.386	1.878
Kantoorkosten	2.478	2.068
Algemene kosten	9.560	24.606
Som der exploitatielasten	47.919	73.981
Exploitatieresultaat	15.536	-7.612
<i>Financiële baten en lasten</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-292	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.572	-1.567
Resultaat	13.672	-9.179
<i>Resultaatbestemming</i>		
Overige reserves	13.672	-9.179
Bestemd resultaat	13.672	-9.179

ALGEMENE TOELICHTING

Naam rechtspersoon	Stichting "De Nollen"
Rechtsvorm	Stichting
Zetel rechtspersoon	Den Helder
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	41239067

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 zowel 2016 als 2017 een negatief resultaat gehaald, maar heeft over 2018 een positief resultaat gehaald. Echter 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. Het verzoek om vaststelling afrekening van de verkregen subsidies is in 2019 ingediend.

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 door het nieuwe bestuur 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.

In 2018 is het oude bestuur afgetreden en inmiddels is er een volledig nieuw bestuur aangetreden. Per april 2019 is naar aanleiding van bovenstaande gesprekken totaal € 600.000 aan subsidie toegekend ten behoeve van het herstellen van achterstallig onderhoud op de Nollen.



Rapport inzake de jaarrekening 2018 d.d 10 september 2019
van Stichting "De Nollen"
te Den Helder

Op basis van bovenstaande uitgangspunten 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 en ontvangen subsidies. 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. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. 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 2018	31 december 2017
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	195.133	195.133
Machines en installaties	-	-
Andere vaste bedrijfsmiddelen	59	282
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	349.606
Toegerekende subsidie zesdelig project 'Eidolon'	-339.063	-339.063
Nieuwbouw Atelier / Tentoonstellingsruimte	1.955.021	1.953.521
Toegerekende subsidie Nieuwbouw Atelier / Tentoonstellingsruimte	-1.955.020	-1.953.520
Harmonica en Stoomhuisje	118.188	118.188
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	41.284
Toegerekende subsidie riolering hele terrein	-41.283	-41.283
Landschapswerk	512.501	512.294
Toegerekende subsidie landschapswerk	-512.500	-512.293
Tent (ontvangstruimte)	72.497	72.497
Toegerekende subsidie tent (ontvangstruimte)	-39.332	-39.332
Werkplaats tent	22.414	22.414
Beheerdersbunker (secretariaat)	233.953	233.953
Toegerekende subsidie Beheerdersbunker (secretariaat)	-233.952	-233.952
Renovatie Argus	15.333	15.333
Renovatie zendbunker	2.712	2.712
Documentatie bunkers	182.121	182.121
Subsidie bunkers	-182.120	-182.120
Project Vergilius	4.195	4.195
Houtwerkplaats en opslag zendbunker	6.014	6.014
Fotoserie Willem Diepraam	50.000	50.000
5 Torens	1	1
	<hr/>	<hr/>
	281.259	281.259
	<hr/>	<hr/>
	476.451	476.674
	<hr/>	<hr/>

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Kunstwerken	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 1 januari 2018</i>					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	195.133	24.750	15.355	281.259	516.497
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-24.750	-15.073	-	-39.823
	<u>195.133</u>	<u>-</u>	<u>282</u>	<u>281.259</u>	<u>476.674</u>
<i>Mutaties 2018</i>					
Investerings	-	-	-	1.840	1.840
Afschrijvingen	-	-	-223	-	-223
Toegerekende subsidie	-	-	-	-1.840	-1.840
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-223</u>	<u>-</u>	<u>-223</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2018</i>					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	195.133	24.750	15.355	281.259	516.497
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-24.750	-15.296	-	-40.046
	<u>195.133</u>	<u>-</u>	<u>59</u>	<u>281.259</u>	<u>476.451</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	-	20,0	20,0	-	

Voorraden

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Gereed product en handelsgoederen	5.321	7.970
Totaal	<u>5.321</u>	<u>7.970</u>

Toelichting

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

Vorderingen

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	-	305
<i>Belastingvorderingen</i>		
Omzetbelasting	-	2.269
Overlopende activa	-	3.920
Totaal	<u>-</u>	<u>6.494</u>

Liquide middelen

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Banktegoeden	3.686	405
Kasmiddelen	1.665	815
Totaal	5.351	1.220

Eigen vermogen

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Bestemmingsfonds	76.493	78.334
Overige reserves	-101.573	-115.245
Totaal	-25.080	-36.911

Bestemmingsfonds

	2018	2017
	€	€
Stand 1 januari	78.334	80.634
Onttrekking	-1.841	-5.745
Dotatie	-	3.445
Stand 31 december	76.493	78.334

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

Overige reserves

	2018	2017
	€	€
Stand 1 januari	-115.245	-106.066
Onttrekkingen via baten en lasten	13.672	-
Toevoegingen via baten en lasten	-	-9.179
	-101.573	-115.245
Stand 31 december	-101.573	-115.245

Langlopende schulden

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Schulden aan banken	200.000	200.000
Overlopende passiva	3	-
Totaal	200.003	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. Voor het jaar 2018 bedraagt de gemiddelde rente 0,8% (2017: 0.8%). Als zekerheid is gesteld een gemeente garantie van € 200.000.

Kortlopende schulden

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	60.138	71.648
Overige verbonden partijen		
Rekening-courant R.W. van de Wint B.V.	68.788	62.203
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelastingschulden	1.862	-
Overige schulden	-	4.008
Overlopende passiva	181.412	191.410
Totaal	312.200	329.269

TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Baten en brutomarge

	2018	2017
	€	€
Netto-omzet	42.857	39.629
Subsidiebaten	9.685	16.000
Sponsorbijdragen	500	550
Giften en baten uit fondsenverwerving	10.413	10.190
Som der exploitatiebaten	63.455	66.369
Kostprijs van de omzet	9.218	18.942
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	54.237	47.427

Personeelskosten

	2018	2017
	€	€
Andere personeelskosten	558	360
Totaal	558	360

Afschrijvingen en waardeverminderingen

	2018	2017
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	223	4.557
Doorberekende afschrijvingen	-	-3.668
Totaal	223	889

Overige bedrijfskosten

	2018	2017
	€	€
Huisvestingskosten		
Gas water licht	11.331	10.136
Onroerend goed belasting	6.679	5.958
Overige huisvestingskosten	979	1.204
	<u>18.989</u>	<u>17.298</u>
Exploitatiekosten	4.974	7.018
Verkoopkosten	533	922
Auto- en transportkosten	1.386	1.878
Kantoorkosten	2.478	2.068
Algemene kosten		
Advocaatkosten	3.041	18.515
Overige algemene kosten	6.519	6.091
	<u>9.560</u>	<u>24.606</u>
Totaal	<u><u>37.920</u></u>	<u><u>53.790</u></u>

Financiële baten en lasten

	2018	2017
	€	€
Rentebaten banken	-292	-
Rentelasten banken	-1.572	-1.567
Financiële baten en lasten (saldo)	<u><u>-1.864</u></u>	<u><u>-1.567</u></u>

OVERIGE TOELICHTINGEN

Gebeurtenissen na balansdatum

In de eerste 5 maanden van 2018 zijn er diverse gesprekken gevoerd waarbij er werd gekeken of het huidige bestuur af kon treden en er een nieuw bestuur haar taken over kon nemen onder begeleiding 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. Dit heeft er toe geleid dat het oude bestuur uiteindelijk is afgetreden en per 1 maart 2019 is er weer een volledig nieuw bestuur gevormd.

In 2019 heeft de stichting € 600.000 subsidie opgehaald om de diverse kunstwerken op de Nollen te kunnen renoveren. Verder worden er diverse fondsen benaderd of deze 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 met name 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.C. van Dijk
(voorzitter)

de heer P.F. Kramer RA
(penningmeester)



BIJLAGE

Exploitatiebegroting 2019 Stichting "De Nollen"

	<u>2019</u>
	€
Netto-omzet	37.413
Subsidiebatens	20.000
Sponsorbijdragen	4.500
Giftens en baten uit fondsenwerving	<u>0</u>
Som der exploitatiebatens	61.913
Kostprijs van de omzet	5.000
<i>Personeelskosten</i>	
Andere personeelskosten	1.750
<i>Overige bedrijfskosten</i>	
Beheer en onderhoud terrein	17.000
Huisvestingskosten	18.250
Exploitatiekosten	3.500
Verkoopkosten	1.800
Auto- en transportkosten	1.700
Kantoorkosten	4.500
Algemene kosten	<u>5.000</u>
Som der exploitatielastens	58.500
Exploitatieresultaat	3.413
<i>Financiële baten en lastens</i>	
Rentebatens en soortgelijke opbrengstens	0
Rentelastens en soortgelijke kostens	3.000
Resultaat	413