

**STICHTING POPPEN
TE SCHOONEBEEK**

Rapport inzake de jaarrekening 2015/2016

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORTAGE

1	Opdracht	2
2	Algemeen	3
3	Resultaat	4
4	Financiële positie	5

JAARSTUKKEN

Bestuursverslag

1	Bestuursverslag over 2015/2016	7
---	--------------------------------	---

Jaarrekening

1	Balans per 30 april 2016	9
2	Staat van baten en lasten over 2015/2016	10
3	Kasstroomoverzicht	11
4	Toelichting op de jaarrekening over 2015/2016	12

ACCOUNTANTS RAPPORTAGE

ACCON AVM ACCOUNTANTS B.V.
KVK NUMMER 09173926

WESTERBRACHT 14

7821 CH EMMEN
TEL 0591 - 65 77 55
FAX 0591 - 65 77 54
WWW.ACCONAVM.NL

Aan het bestuur van
Stichting Poppen
Het Schut 38
7761 GG Schoonebeek

Kenmerk: 3058313/wtb/jwu
Behandeld door: R. Suelmann
Datum: 13 januari 2017

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2015/2016 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015/2016 van uw stichting, waarin inbegrepen de balans met tellingen van € 1.584.644 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 638, samengesteld.

Het rapport is samengesteld uit de volgende onderdelen: accountantsrapportage en financieel verslag.

In de accountantsrapportage is opgenomen onze samenstellingsverklaring, algemene informatie over uw onderneming en een resultaatvergelijking.

Het financieel verslag is opgebouwd uit het bestuursverslag, de jaarrekening bestaande uit de balans per 30 april 2016 en de staat van baten en lasten over 2015/2016, alsmede een toelichting hierop.

TOT ACCON AVM ADVISEURS EN ACCOUNTANTS BEHOREN DE NAVOLGENDE VENNOOTSCHAPPEN: ACCON AVM BEHEER B.V., ACCON AVM GROEP B.V., ACCON AVM ACCOUNTANTS B.V., ACCON AVM BELASTINGADVIES B.V., ACCON AVM AGRO BEDRIJFSADVIES B.V., ACCON AVM BRANCHE ADVIES B.V., ACCON AVM CORPORATE FINANCE B.V., ACCON AVM JURIDISCH ADVIES B.V., ACCON AVM SUBSIDIE ADVIES B.V., ACCON AVM RENTMEESTERS B.V., ACCON AVM WERKGEVERSSERVICE B.V.

OP ONZE DIENSTVERLENING EN/OF ANDERE RECHTSHANDELINGEN ZIJN STEEDS DE ALGEMENE VOORWAARDEN VAN ACCON AVM VAN TOEPASSING. WAARIN EEN BEPERKING VAN AANSPRAKELIJKHEID IS OPGENOMEN. DEZE ALGEMENE VOORWAARDEN ZIJN GEDEPONEERD BIJ DE KAMER VAN KOOPHANDEL ONDER NUMMER 09171813 EN ZULLEN OP EERSTE VERZOEK KOSTELOOS AAN U WORDEN TOEGEZONDEN. TEvens KUNT U DE ALGEMENE VOORWAARDEN VIA ONZE WEBSITE WWW.ACCONAVM.NL RAADPLEGEN. BEZOEK OOK ONZE WEBSITE VOOR MEER INFORMATIE OVER ONZE DIENSTVERLENING, ONZE MENSEN EN ONZE AMBITIES.

ALGEMEEN

Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Poppen bestaan voornamelijk uit het beheren van de nalatenschappen en het verrichten van schenkingen.

De onderneming staat ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel regio Noord-Nederland onder nummer 41018561.

Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

Voorzitter: D.H. Kaufman

Secretaris: H. Rave-Hans

Penningmeester: N.A. Klingenberg

Bestuursleden: J. Hofman en M. Gerding

Bestemming van de winst 2015/2016

De winst over 2015/2016 bedraagt € 638 tegenover een winst over 2014/2015 van € 3.120.

De resultaatvergelijking is opgenomen op pagina 4.

De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige gegevens van het financieel verslag.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2015/2016 bedraagt € 14.185 tegenover € 20.248 over 2014/2015. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2015/2016	Realisatie 2014/2015
	€	€
Baten		
Overige baten	17.603	19.993
Lasten		
Huisvestingskosten (kosten beheer en administratie)	2.699	3.206
Giften (besteding aan doelstellingen)	3.850	3.500
Algemene lasten (kosten beheer en administratie)	5.358	7.507
Som der lasten	11.907	14.213
Resultaat	5.696	5.780
Financiële baten en lasten	8.489	14.468
Saldo normale operaties	14.185	20.248
Belasting	-	-
Resultaat deelneming (overige baten)	-13.547	-17.128
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	638	3.120

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	30-4-2016		30-4-2015	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Reserves		1.581.063		1.580.425
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	543.000		543.000	
Financiële vaste activa	526.177		239.724	
		1.069.177		782.724
Werkkapitaal		511.886		797.701
 Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	17.346		309.986	
Liquide middelen	498.121		494.225	
		515.467		804.211
Af: kortlopende schulden		3.581		6.510
Werkkapitaal		511.886		797.701

Wij vertrouwen erop aan uw opdracht te hebben voldaan.
Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
accon avm accountants b.v.
Namens deze:

W.B. Geurts
Accountant-Administratieconsulent

JAARSTUKKEN

BESTUURSVERSLAG OVER 2015/2016

Algemene gegevens

Stichting Poppen statutair gevestigd te Schoonebeek.
Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:
Voorzitter: D.H. Kaufman
Secretaris: H. Rave-Hans
Penningmeester: N.A. Klingenberg
Bestuursleden: J. Hofman en M. Gerding

Doelstelling en beleid

De stichting heeft ten doel het bevorderen van de zorg voor- en het instandhouden van cultuurhistorisch waardevolle landschapskenmerken en (voormalige) agrarische gebouwen in Zuid-Oost Drenthe, met bijzondere aandacht voor die in Schoonebeek en omgeving.

Zij tracht dit doel onder meer te bereiken door het ondersteunen van personen en organisaties, die zich in Zuid-Oost Drenthe inspannen voor het behoud van het agrarisch karakter en het cultuurhistorisch erfgoed van de streek, alsmede van (wetenschappelijk) onderzoek daarnaar.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Poppen bestaan voornamelijk uit het beheren van de nalatenschappen en het verrichten van schenkingen.

Bijzondere gebeurtenissen na balansdatum waarmee in de jaarrekening geen rekening behoeft te worden gehouden

Voor zover bekend hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

Ondertekening bestuur voor akkoord

Schoonebeek, 13 januari 2017

D.H. Kaufmann
Voorzitter

N.A. Klingenberg
Penningmeester

JAARREKENING

- Balans
- Exploitatierekening
- Toelichting op de jaarrekening

1 BALANS PER 30 APRIL 2016
(na winstbestemming)

		30 april 2016		30 april 2015	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Verpachte landerijen		396.000		396.000	
Niet verpachte landerijen		124.000		124.000	
Landerijen Duitsland 2.97.40 ha		23.000		23.000	
			543.000		543.000
Financiële vaste activa	(2)				
Landbouwbedrijf Gebr. Poppen B.V.			526.177		239.724
			1.069.177		782.724
Vlottende activa					
Vorderingen	(3)	17.346		309.986	
Liquide middelen	(4)	498.121		494.225	
			515.467		804.211
			<u>1.584.644</u>		<u>1.586.935</u>

Rapport inzake de jaarrekening 2015/2016 van Stichting Poppen, te Schoonebeek

		30 april 2016	30 april 2015
		<u>€</u>	<u>€</u>
PASSIVA			
Reserves	(5)		
Overige reserve		1.581.063	1.580.425
Kortlopende schulden	(6)		
Overige schulden en overlopende passiva		3.581	6.510
		1.584.644	1.586.935

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015/2016

		Realisatie 2015/2016	Realisatie 2014/2015
		€	€
Baten	(7)	17.603	19.993
Lasten			
Huisvestingskosten (kosten beheer en administratie)	(8)	2.699	3.206
Giften (besteding aan doelstellingen)	(9)	3.850	3.500
Algemene lasten (kosten beheer en administratie)	(10)	5.358	7.507
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(11)	-8.489	-14.468
		<u>3.418</u>	<u>-255</u>
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening		<u>14.185</u>	<u>20.248</u>
Resultaat deelneming (overige baten)	(12)	-13.547	-17.128
Saldo		<u><u>638</u></u>	<u><u>3.120</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Bij de indirecte methode wordt de operationele kasstroom bepaald door het vermelde resultaat aan te passen voor afschrijvingen, mutaties in voorzieningen en mutaties in werkkapitaal.

	2015/2016	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	5.696	
Aanpassingen voor:		
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	292.640	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-2.929	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		295.407
Rentebaten	8.489	
Overige resultaten uit deelnemingen	13.547	
Resultaat deelneming (overige baten)	-13.547	
		8.489
Kasstroom uit operationele activiteiten		303.896
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Storting informeel kapitaal		-300.000
		3.896
Samenstelling geldmiddelen		
	2015/2016	
	€	€
Liquide middelen per 1 mei		494.225
Mutatie liquide middelen		3.896
Samenstelling geldmiddelen per 30 april		498.121

4 TOELICHTING OP DE JAARREKENING OVER 2015/2016

4.1 ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Poppen, statutair gevestigd te Schoonebeek, bestaan voornamelijk uit: Het beheren van de nalatenschap van H. en J. Poppen en het verrichten van schenkingen.

De onderneming staat ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel regio Noord-Nederland onder nummer 41018561.

Consolidatie

Op grond van de vrijstelling ingevolge artikel 2:407 lid 2 BW is geen geconsolideerde jaarrekening opgesteld.

LIJST MET KAPITAALBELANGEN

Stichting Poppen te Schoonebeek staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen. Een overzicht van de gegevens vereist op grond van de artikelen 2:379 en 2:414 BW is onderstaand opgenomen:

Naam, statutaire zetel	Aandeel in het geplaatste kapitaal
	%
Landbouwbedrijf Gebr. Poppen B.V. Schoonebeek	100,00

4.2 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. De grondslagen zijn ten opzichte van vorig jaar niet gewijzigd.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

4.3 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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 residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van in gebruikneming.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarop invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen de nettovermogenswaarde. Deelnemingen waarin deze invloed ontbreekt, worden opgenomen tegen verkrijgingsprijs, rekeninghoudend met een voorziening voor waardeverminderingen.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, respectievelijk de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt een voorziening gevormd. Bij het bepalen van de omvang van deze voorziening wordt rekening gehouden met reeds op vorderingen op de deelneming in mindering gebrachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

4.4 GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Overige baten

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van Stichting Poppen die betrekking hebben op het verslagjaar.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 30 APRIL 2016

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Verpachte landerijen	Niet verpachte landerijen	Landerijen Duitsland 2.97.40 ha	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 mei 2015	396.000	124.000	23.000	543.000
Afschrijvingen	-	-	-	-
Boekwaarde per 30 april 2016	<u>396.000</u>	<u>124.000</u>	<u>23.000</u>	<u>543.000</u>
Aanschaffingswaarde	396.000	124.000	23.000	543.000
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-	-	-
Boekwaarde per 30 april 2016	<u>396.000</u>	<u>124.000</u>	<u>23.000</u>	<u>543.000</u>

De totale oppervlakte van de landerijen bedraagt 55.16.11 ha.

Afschrijvingspercentages

	%
Verpachte landerijen	0
Niet verpachte landerijen	0
Landerijen Duitsland 2.97.40 ha	0

2. Financiële vaste activa

	30-4-2016	30-4-2015
	€	€
Landbouwbedrijf Gebr. Poppen B.V.		
Landbouwbedrijf Gebr. Poppen B.V.	<u>526.177</u>	<u>239.724</u>
	2015/2016	2014/2015
	€	€
<i>Landbouwbedrijf Gebr. Poppen B.V.</i>		
Stand per 1 mei	239.724	256.852
Agiostorting	300.000	-
Aandeel in het resultaat	<u>-13.547</u>	<u>-17.128</u>
Stand per 30 april	<u>526.177</u>	<u>239.724</u>

Stichting Poppen heeft een 100% belang in Landbouwbedrijf Gebroeders Poppen B.V.
Het eigen vermogen van de deelneming bedraagt per 30-04-2016 € 526.177.
Het resultaat van de deelneming over boekjaar 2015/2016 bedraagt € 13.547 negatief.

VLOTTENDE ACTIVA

	30-4-2016	30-4-2015
	€	€
3. Vorderingen		
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	17.200	309.109
Overlopende activa	146	877
	<u>17.346</u>	<u>309.986</u>

Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Rekening-courant Landbouwbedrijf Gebr. Poppen B.V.	<u>17.200</u>	<u>309.109</u>
--	---------------	----------------

	2015/2016	2014/2015
	€	€
<i>Rekening-courant Landbouwbedrijf Gebr. Poppen B.V.</i>		
Stand per 1 mei	309.109	224.267
Mutaties	1.693	74.384
Omzetting agio	-300.000	-
	<u>10.802</u>	<u>298.651</u>
Rente	6.398	10.458
Stand per 30 april	<u>17.200</u>	<u>309.109</u>

Over de vordering wordt 4,00% rente berekend. Aflossing vindt plaats in onderling overleg. Er zijn geen zekerheden gesteld.

	30-4-2016	30-4-2015
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde verzekeringen	<u>146</u>	<u>877</u>

4. Liquide middelen

Rabobank 1367.91.506	10.490	8.861
Rabobank 3583.133.994	487.631	485.364
	<u>498.121</u>	<u>494.225</u>

PASSIVA

5. Eigen vermogen

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	€	€
Overige reserve		
Stand per 1 mei	1.580.425	1.560.834
Resultaatbestemming boekjaar	638	19.591
Stand per 30 april	<u>1.581.063</u>	<u>1.580.425</u>

Het ingehouden deel van het resultaat over 2015/2016 bedraagt € 638.

Er is geen saldo in de bestemmingsreserve of het bestemmingsfonds opgenomen.

6. Kortlopende schulden

	<u>30-4-2016</u>	<u>30-4-2015</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	<u>3.581</u>	<u>6.510</u>
Overige schulden		
Accountantskosten	2.001	2.000
Vooruitontvangen posten	<u>1.580</u>	<u>4.510</u>
	<u>3.581</u>	<u>6.510</u>

4.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015/2016

	Realisatie 2015/2016	Realisatie 2014/2015
	€	€
Overige baten		
Pachtvergoeding land	16.047	18.437
Vergoeding Wintershall	1.556	1.556
	<u>17.603</u>	<u>19.993</u>

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2015/2016 geen werknemers werkzaam.

Overige bedrijfslasten

8. Huisvestingskosten (kosten beheer en administratie)

Overige vaste lasten onroerende zaak	2.133	2.074
Eigenaarskosten onroerende zaken	566	1.132
	<u>2.699</u>	<u>3.206</u>

9. Giften (besteding aan doelstellingen)

Stroomdal Zandpol	500	-
Historische Vereniging Carspel beeld M. Douwe	2.000	-
Gezichten oorlog	100	-
Stichting De Spiker	-	3.500
Coll. Schroer	1.250	-
	<u>3.850</u>	<u>3.500</u>

10. Algemene lasten (kosten beheer en administratie)

Accountantslasten	2.602	2.706
Overige algemene lasten	2.756	4.801
	<u>5.358</u>	<u>7.507</u>

Financiële baten en lasten

11. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rente spaarrekening	2.091	4.010
Rente vordering Landbouwbedrijf Gebr. Poppen B.V.	6.398	10.458
	<u>8.489</u>	<u>14.468</u>

12. Resultaat deelneming (overige baten)

Resultaat Landbouwbedrijf Gebr. Poppen B.V.	<u>-13.547</u>	<u>-17.128</u>
---	----------------	----------------

Saldo baten en lasten € 638 wordt toegevoegd aan de overige reserve.

Ondertekening bestuur voor akkoord

Schoonebeek, 13 januari 2017

D.H. Kaufmann
Voorzitter

N.A. Klingenberg
Penningmeester