

Companium

ACCOUNTANTS EN ADVIESKANTOOR

Jaarrekening 2021

Stichting Collectie Brands (BCB)

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Samenstellingsverklaring van de accountant	5
Resultaatanalyse	6
Financiële positie	7
JAAARREKENING	8
Balans	9
Staat van baten en lasten	11
Toelichting op de jaarrekening	12
Toelichting op de balans	16
Toelichting op de staat van baten en lasten	22

Financieel verslag

Stichting Collectie Brands (BCB)

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarverslag. Dit jaarverslag bestaat uit drie delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

Deel 2: De Jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de staat van baten en lasten en een toelichting hierop.

Deel 3: De jaarrekening is klaar gemaakt in digitaal formaat (SBR) en wordt ook in digitaal formaat gearchiveerd en verzonden naar eventuele uitvragende partijen. Een akkoord dat wordt gegeven op de jaarrekening, heeft betrekking op de informatie in dit deel van het document.

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Stichting Collectie Brands (BCB)

De jaarrekening van Stichting Collectie Brands (BCB) te Nieuw Dordrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten over 2021.

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 de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 Collectie Brands (BCB).

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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Emmen, 7 juli 2022



Companium accountants en advieskantoor B.V.
H Wiekens AA

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de staat van baten en lasten over 2021 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van soorten lasten in relatie tot de baten. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

Staat van baten en lasten t.o.v. vorig jaar

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2021	% Omzet	2020	% Omzet	Verschil	%
Omzet	16.223	100,0%	16.223	100,0%	0	0,0%
Brutomarge	16.223	100,0%	16.223	100,0%	0	0,0%
Overige bedrijfsopbrengsten	18.238	112,4%	139.149	857,7%	-120.912	-86,9%
Afschrijvingen	42.943	264,7%	43.507	268,2%	-564	-1,3%
Huisvestingskosten	19.819	122,2%	31.182	192,2%	-11.363	-36,4%
Project en Expositiekosten	48.672	300,0%	17.659	108,9%	31.013	175,6%
Kantoorkosten	116	0,7%	0	0,0%	116	100,0%
Algemene kosten	87	0,5%	5.053	31,1%	-4.966	-98,3%
Totaal kosten	111.637	688,1%	97.401	600,4%	14.236	14,6%
Bedrijfsresultaat	-77.177	-475,7%	57.971	357,3%	-135.148	-233,1%
Financiële baten en lasten	-7.539	-46,5%	-7.723	-47,6%	184	2,4%
Resultaat na belasting	-84.716	-522,2%	50.248	309,7%	-134.964	-268,6%

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2021 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar	
	31-12-2021	% balans	31-12-2020	% balans
Materiële vaste activa	992.516	81,7%	1.035.459	80,0%
Vaste activa	992.516	81,7%	1.035.459	80,0%
Vorderingen	3.372	0,3%	73.938	5,7%
Liquide middelen	219.469	18,1%	184.768	14,3%
Vlottende activa	222.841	18,3%	258.707	20,0%
Activa	1.215.357	100,0%	1.294.165	100,0%
Bestemmingsreserves	712.393	58,6%	755.336	58,4%
Overige reserves	178.070	14,7%	219.844	17,0%
Eigen vermogen	890.463	73,3%	975.180	75,4%
Langlopende schulden	296.100	24,4%	309.460	23,9%
Kortlopende schulden	28.793	2,4%	9.526	0,7%
Passiva	1.215.357	100,0%	1.294.165	100,0%

Jaarrekening

Stichting Collectie Brands (BCB)

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2021	31-12-2020
Vaste activa		
Materiële vaste activa	992.516	1.035.459
	992.516	1.035.459
Vlottende activa		
Vorderingen	3.372	73.938
Liquide middelen	219.469	184.768
	222.841	258.707
Activa	1.215.357	1.294.165

Balans passiva

	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen		
Bestemmingsreserves	712.393	755.336
Overige reserves	178.070	219.844
	890.463	975.180
Langlopende schulden	296.100	309.460
Kortlopende schulden	28.793	9.526
Passiva	1.215.357	1.294.165

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

	Verslag jaar		Vorig jaar
	2021		2020
Omzet	16.223	16.223	
Brutomarge	16.223		16.223
Overige bedrijfsopbrengsten	18.238		139.149
Afschrijvingen	42.943	43.507	
Huisvestingskosten	19.819	31.182	
Project en Expositiekosten	48.672	17.659	
Kantoorkosten	116	0	
Algemene kosten	87	5.053	
Totaal kosten	111.637		97.401
Bedrijfsresultaat	-77.177		57.971
Financiële baten en lasten	-7.539		-7.723
Resultaat na belasting	-84.716		50.248

Resultaatbestemming

	Verslag jaar		Vorig jaar
	2021		2020
Resultaat			
Bestemmingsreserve Afschrijvingen	-42.943	-43.507	
Overige reserve	-41.773	93.755	
	-84.716		50.248

Toelichting op de jaarrekening

Continuïteit

Er is geen sprake van gerede of ernstige twijfel aan de continuïteit.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Stichting Collectie Brands (BCB) is feitelijk gevestigd te Nieuw Dordrecht, Herenstreek 11 7885 AT, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 04070448.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Collectie Brands (BCB) zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Valuta

De posten in de jaarrekening van de organisatie worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van de organisatie.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Grondslagen van materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Grondslagen van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslagen van 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 van 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.

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 winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

Grondslagen van 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.

Grondslagen voor 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.

Grondslagen van omzet

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Grondslagen van overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening 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 winst-en-verliesrekening.

Grondslagen van bedrijfskosten

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

Grondslagen van afschrijvingen

Materiële vaste activa wordt vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Grondslagen van 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.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen	979.407	1.020.416
Inventaris	13.108	15.043
	992.516	1.035.459

De organisatie hanteert de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages voor materiële vaste activa:

Bedrijfsgebouwen 2,5-5%

Andere vaste bedrijfsmiddelen 20%

Op grond en terreinen wordt niet afgeschreven. De bedrijfsgebouwen en - terreinen dienen als zekerheid voor de hypothecaire lening.

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Vorderingen		
Vorderingen uit hoofde van belastingen	3.372	1.584
Overige vorderingen	0	72.354
	3.372	73.938

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.

Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Vorderingen uit hoofde van belastingen		
Omzetbelasting	3.372	1.584
	3.372	1.584

Overige vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overige vorderingen		
Rekening courant overigen	0	72.354
	0	72.354

Dit betreft een gesaldeerde post van twee RC-verhoudingen met NDHC

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Liquide middelen		
Kasmiddelen	437	517
Tegoeden op bankrekeningen	219.032	184.251
	219.469	184.768

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Tegoeden op bankrekeningen		
Rekening Courant RABO 8698 33	23.873	5.468
Spaarrekening RABO 3454 80	95.221	178.759
ING Exploitatierekening 6970 27	99.938	0
Internetrekening	0	25
	219.032	184.251

Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen		
Bestemmingsreserves	712.393	755.336
Overige reserves	178.070	219.844
	890.463	975.180

Verloop bestemmingsreserves

	Verslag jaar	
	Bestemmingsreserve Afschrijvingen	Totaal
Verloop bestemmingsreserves		
Eindsaldo		
Beginsaldo	755.336	755.336
Onttrekkingen	-42.943	-42.943
	712.393	712.393

Langlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Langlopende schulden		
Schulden aan kredietinstellingen	190.530	279.460
Overige schulden	105.570	30.000
	296.100	309.460

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn niet begrepen in de langlopende schulden maar opgenomen onder de kortlopende schulden.

De bedrijfsgebouwen en -terreinen dienen als zekerheid voor de hypothecaire lening lening.

Schulden aan kredietinstellingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Schulden aan kredietinstellingen		
Hypotheken	190.530	279.460
	190.530	279.460

Het betreft een aflossingsvrije hypothecaire leningen, met een variabel rentetarief. 97.570 euro is in dit boekjaar vervroegd afgelost.

Overige schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overige schulden		
Schuld aan NDHC	93.570	14.000
Lening J. Haak	12.000	16.000
	105.570	30.000

Het betreft een lening, verstrekt door de bestuurder. Jaarlijks wordt 4.000 euro afgelost, plus 2% rente. Dit bedrag wordt door de bestuurder teruggestort als zijnde een structurele gift.

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Kortlopende schulden		
Kortlopende leningen	0	8.640
Crediteuren	2.348	886
Overige schulden	26.445	0
	28.793	9.526

Overige schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overige schulden		
Rekening-courant overigen	26.445	0
	26.445	0

Toelichting op de staat van baten en lasten

Omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Omzet		
Huuropbrengst	16.223	16.223
	16.223	16.223

Overige bedrijfsopbrengsten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Overige bedrijfsopbrengsten		
Incidentele donatie	50	150
Structurele donatie	0	150
Incidentele giften	17.458	6.500
Opbrengst uit nalatenschappen	0	61.098
Storting	730	71.251
	18.238	139.149

Totaal kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Totaal kosten		
Afschrijvingen	42.943	43.507
Huisvestingskosten	19.819	31.182
Project en Expositiekosten	48.672	17.659
Kantoorkosten	116	0
Algemene kosten	87	5.053
	111.637	97.401

Afschrijvingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	42.943	43.507
	42.943	43.507

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen	41.008	41.008
Bedrijfsinventaris	1.935	2.499
	42.943	43.507

Huisvestingskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Huisvestingskosten		
Gebouw en opstallen	317	12.070
Tuin- en buitengebied	696	4.116
Brand- en beveiliging verzekering	8.975	2.713
Installaties	5.926	11.734
Overige belastingen inzake huisvesting	3.905	549
	19.819	31.182

Project en Expositiekosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Project en Expositiekosten		
Collectiebeheer	320	467
Conserveren	0	470
Depot en opslag	5.883	369
Bijdragen aan NDHC	42.359	16.243
Inboedel en aansprakelijkheid	110	110
	48.672	17.659

Kantoorkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Kantoorkosten		
Kleine aanschaffingen kantoorinventaris	116	0
	116	0

Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Algemene kosten		
Administratiekosten	-0	33
Advocaat en juridisch advies	50	5.003
Algemene kosten	37	17
	87	5.053

Financiële baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Financiële baten en lasten		
Overige rentelasten	7.539	7.723
	-7.539	-7.723

Overige rentelasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Overige rentelasten		
Betaalde bankrente	234	160
Overige rentelasten	7.305	7.563
	7.539	7.723

Akkoordverklaring

Deze jaarrekening is vastgesteld door het bestuur.

Namens het bestuur,

de heer J.H. Peters

Financiële baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Financiële baten en lasten		
Overige rentelasten	7.539	7.723
	-7.539	-7.723

Overige rentelasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Overige rentelasten		
Betaalde bankrente	234	160
Overige rentelasten	7.305	7.563
	7.539	7.723

Akkoordverklaring

Deze jaarrekening is vastgesteld door het bestuur.

Namens het bestuur,

de heer J.H. Peters ,

de heer S.J. Vedder,

