

**Stichting Kasteel Radboud
Oudevaartsgat 8
1671 HM Medemblik**

Jaarrekening
Boekjaar 2018

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1. Jaarrapport	3
1.1 Opdrachtbevestiging	4
1.2 Algemeen	5
1.3 Resultaatvergelijking	5
2. Jaarrekening	6
2.1 Balans per 31 december 2018	7
2.2 Winst-en-verliesrekening over 2018	9
2.3 Toelichting op de jaarrekening	10
2.4 Toelichting op de balans	13
2.5 Toelichting winst en verliesrekening	14
Btw overzicht	16
Afschrijvingsoverzicht	17

1. JAARRAPPORT

Aan:

Stichting Kasteel Radboud
T.a.v. Het Bestuur
Oudevaartsgat 8
1671 HM Medemblik

26 april 2019, Zwaagdijk

Geacht bestuur van Stichting Kasteel Radboud,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2018 van Stichting Kasteel Radboud.

Opdrachtbevestiging

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van Stichting Kasteel Radboud te Medemblik samengesteld op basis van de door u aan ons verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij de leiding van de huishouding. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben we de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de vennootschap verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
EB Finance in Control



E.V.A. Blom-Botman
Administrateur

1.2 Algemeen

Oprichting

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41234444.

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2018		2017		Vershil
	€	%	€	%	€
Bruto-Marge					
- Bruto-Marge	76.207	100%	203.569	100%	-127.363
- Kostprijs van de omzet	38.347	50%	20.876	10%	17.471
	37.860	50%	182.693	90%	-144.833
Bedrijfskosten					
- Lonen en salarissen	35.817	47%	41.423	20%	-5.606
- Afschrijvingen	148	0%	2.400	1%	-2.252
- Huisvestigingskosten	9.075	12%	54.639	27%	-45.564
- Verkoopkosten	7.762	10%	7.129	4%	634
- Reis en verblijf kosten	2.464	3%	1.715	1%	749
- Overige bedrijfskosten	11.266	15%	18.985	9%	-7.719
	66.532	87%	126.291	62%	-59.759
Bedrijfsresultaat	-28.672	-38%	56.402	28%	-85.074
Financiële baten	55.048	72%	10.545	5%	44.503
Financiële lasten	0	0%	14.558	7%	-14.558
Overige baten en lasten	55.048	72%	-4.013	-5%	59.061
Resultaat	26.376	35%	52.389	26%	-26.013

Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen 2018 is ten opzichte van 2017 gedaald. De ontwikkeling van het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen 2018 ten opzichte van 2017 kan als volgt worden weergegeven:

	€
Daling (bruto marge)	144.833
Daling (kosten)	59.759
Daling (financiële lasten)	59.061
Daling resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-26.013

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2018
 (na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Vaste activa		
Immateriele vaste activa	0	0
Materiele vaste activa	12.822	
	<u>12.822</u>	<u>0</u>
Financiele vaste activa	0	0
Totaal materiele vaste activa	12.822	0
Vlottende activa		
Vorderingen		
- Debiteuren	0	971
- Overlopende activa	15.716	0
	<u>15.716</u>	<u>971</u>
Liquide middelen	57.144	126.214
Totaal activa	<u><u>85.682</u></u>	<u><u>127.185</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2018

PASSIVA	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Stichtingskapitaal		
- Kapitaal	<u>50.469</u>	<u>24.093</u>
	50.469	24.093
Voorzieningen		
- Bestemmingsreserve inrichtingskosten	0	38.500
- Bestemmingsreserve afk.verg. personeel	25.000	25.000
- Bestemmingsreserve lichtplan	0	18.500
- Bestemmingsreserve herstructureringskn	<u>0</u>	<u>12.500</u>
	25.000	94.500
Waarborgsommen		
- Waarborg Radboud Events	<u>0</u>	<u>3.500</u>
	0	3.500
Langlopende schulden	0	0
Kortlopende schulden		
- Schulden aan leveranciers	9.770	4.273
- Vakantiegeld	2.307	2.473
- Belastingen en premies sociale verzekeringen	-5.373	-2.104
- Overige schulden en overlopende passiva	<u>3.509</u>	<u>450</u>
	10.213	5.092
Totaal passiva	<u><u>85.682</u></u>	<u><u>127.185</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
- Netto-omzet	76.207	203.569
- Kostprijs van de omzet	<u>38.347</u>	<u>20.876</u>
Bruto-marge	37.860	182.693
Bedrijfskosten		
- Lonen en salarissen	35.817	41.423
- Afschrijvingen	148	2.400
- Huisvestigingskosten	9.075	54.639
- Verkoopkosten	7.762	7.129
- Reis en verblijf kosten	2.464	1.715
- Overige bedrijfskosten	<u>11.266</u>	<u>18.985</u>
Som der bedrijfslasten	66.532	126.291
Bedrijfsresultaat	<u>-28.672</u>	<u>56.402</u>
Financiële baten	55.048	10.545
Financiële lasten	<u>0</u>	<u>14.558</u>
	55.048	-4.013
Resultaat	<u><u>26.376</u></u>	<u><u>52.389</u></u>

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen van de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

Onderneming

Stichting Kasteel Radboud, statutair gevestigd te Medemblik is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41234444. De verslaglegging betreft boekjaar 2018.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Kasteel Radboud is het exploiteren van het uit 1296 gedateerde kasteel met museale inrichting.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Op iedere balansdatum wordt beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de stichting zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en schattingen maakt 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 jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de winst en verliesrekening.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Grondslagen voor de balanswaardering

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, 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 of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris 20%

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze 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.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen.

Voorzieningen

Bestemmingsreserve inrichtingskosten

De bestemmingsreserve inrichtingskosten is in 2018 vrijgevallen in verband met de museale her-inrichting en de verbouwing van Kasteel Radboud en de reorganisatie van het horeca gedeelte en de samenwerking met NED1671 B.V.

Bestemmingsreserve afkoop vergoeding personeel

De bestemmingsreserve afkoop vergoeding personeel is nog opgenomen op de balans. Zolang de reorganisatie nog niet is voltooid is nog niet duidelijk of het volledige personeelsbestand blijft bestaan.

Bestemmingsreserve lichtplan

De bestemmingsreserve lichtplan is overgegaan naar Stichting Monumenten Bezit, die het lichtplan zullen gaan realiseren.

Bestemmingsreserve herstructureringskosten

De bestemmingsreserve herstructureringskosten is vrijgevallen en gebruikte voor verbouwing en herinrichting van Kasteel Radboud.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengswaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen en de onder de vlottende activa opgenomen effecten.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van de goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Inkoopwaarde van de omzet

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

IN EURO

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
ACTIVA		
Materiële activa		
Inventaris	12.970	0
afschrijvingen inventaris	-148	0
	<u>12.822</u>	<u>0</u>
Activa		
Debiteuren	0	9.154
Voorziening Dubieuze Debiteuren	0	-8.183
Nog te ontvangen entreegeld NED1971	15.716	
	<u>15.716</u>	<u>971</u>
Liquide middelen		
Kas	0	516
ABN AMRO 58.68.27.129	2.957	35.336
ABN AMRO 82.54.38.985	910	912
ABN AMRO 83.65.94.630	53.082	89.082
Rabobank	195	369
	<u>57.144</u>	<u>126.214</u>
Passiva		
Kapitaal		
Eigen Vermogen	50.469	24.093
Bestemmingsreserve inrichtingskosten	0	38.500
Bestemmingsreserve afk. verg. personeel	25.000	25.000
Bestemmingsreserve lichtplan	0	18.500
Bestemmingsreserve herstructureringskn	0	12.500
	<u>75.469</u>	<u>118.593</u>
Kortlopende schulden		
Waarborgsom	0	3.500
Crediteuren	9.770	4.273
Te betalen vakantiegelden	2.307	2.473
Te betalen loonheffing/SVW	542	527
Afgedragen/ontvangen BTW	-5.916	-2.631
Overlopende passiva, nog te betalen NED1671	3.060	0
Administratiekosten	450	450
	<u>10.213</u>	<u>8.592</u>

**2.5 TOELICHTING OP DE WINST EN VERLIES REKENING
IN EURO**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Omzet		
Opbrengsten Entree	11.749	51.973
Opbrengsten huur kasteel	675	24.175
Opbrengsten bijdrage Museum jaarkaart	7.614	15.738
Opbrengsten overige	6.169	15.788
	<u>26.207</u>	<u>107.675</u>
Subsidies		
Subsides Gemeente	50.000	95.895
	<u>50.000</u>	<u>95.895</u>
Kostprijs van de omzet		
Kostprijs algemeen	9.907	20.876
Kostprijs tentoonstellingen	28.440	0
	<u>38.347</u>	<u>20.876</u>
Loonkosten		
Bruto lonen	25.587	32.314
Loonheffing	4.692	5.392
Overige personeelskosten	5.538	3.717
	<u>35.817</u>	<u>41.423</u>
Huisvestingskosten		
Huurkosten	0	38.804
Energie/gas/licht/water	-68	11.565
Schoonmaakkosten	664	249
Klein onderhoud	83	1.298
Verbouwingskosten	6.796	0
Overige huisvestingskosten	1.600	2.723
	<u>9.075</u>	<u>54.639</u>
Reis- en verblijfkosten		
km vergoeding	2.464	1.277
Reis & verblijfkosten	0	439
	<u>2.464</u>	<u>1.716</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	2.075	3.364
Drukwerk/foldermateriaal	747	1.889
Representatiekosten	4.098	0
Evenementen	842	1.876
	<u>7.762</u>	<u>7.129</u>

**TOELICHTING OP DE WINST EN VERLIES REKENING
IN EURO**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Kantoorkosten		
Kantoorartikelen	84	404
Computer & software kosten	2.078	444
Post & vrachtkosten	213	18
Telefoonkosten	903	2.078
Huur & lease kosten kantoormachines	375	415
Kleine inventaris	2.478	271
	<u>6.131</u>	<u>3.629</u>
Afschrijvingskosten		
Afschrijvingen citytours	0	2.400
Afschrijvingen inventaris	148	0
	<u>148</u>	<u>2.400</u>
Overige bedrijfskosten		
Accountant- administratiekosten	2.635	3.359
Ontwerp- en vormgevingskosten	0	7.380
Verzekeringen/assurantiën	1.027	1.589
Contributies en abonnementen	923	860
Literatuur & tijdschriften	28	85
Internet & website kosten	0	294
Bankkosten	503	622
overige algemene kosten	19	1.166
	<u>5.135</u>	<u>15.355</u>
Overige baten		
Vrijgevallen borg	3.500	0
Vrijgevallen reservering inrichtingskosten	38.500	0
Vrijgevallen reservering herstructurering	12.500	0
Overige baten	548	10.545
	<u>55.048</u>	<u>10.545</u>
Overige lasten		
Overige lasten	0	6.375
Verlies op oninbare vorderingen	0	8.183
	<u>0</u>	<u>14.558</u>

**BTW OVERZICHT 2018
IN EURO**

Verkopen 21%	1.216	x	21%	255
Verkopen 6%	5.314	x	6%	319
Verkopen 0%	<u>6.530</u>	x	0%	0
				574
Ontvangen belastingdienst 2018	Kwartaal 1		110	
	Kwartaal 2		1.778	
	Kwartaal 3		6.633	
	Kwartaal 4		6.326	
				14.847
Voorbelasting:				<u>15.006</u>
Af te dragen				415
Afgedragen:	Kwartaal 1		0	
	Kwartaal 2		0	
	Kwartaal 3		0	
	Kwartaal 4		<u>0</u>	
				<u>0</u>
				<u><u>415</u></u>
BALANS 31-12-18				
Suppletie 2018	retour factuur project gouden eeuw			<u>415</u>
				<u><u>415</u></u>

Afschrijvingsstaat Stichting Kasteel Radboud

Inventarissen

	Datum	%	Aantal mnd. le jaar	Aanschaf- waarde	Afschrij- ving t/m 2017	Afschrij- vingen 2018	Afschrij- ving t/m 2018	Boek- waarde 31-12-2018
Vitasys 3 D projector installatie	1-11-2018	20%	2	1.445,70	0,00	48,19	48,19	1.397,51
Dragonhaert 3 harnessen	13-12-2018	20%	1	5.990,00	0,00	99,83	99,83	5.890,17
			<i>130</i>	<i>7.435,70</i>	<i>0,00</i>	<i>148,02</i>	<i>148,02</i>	<i>7.287,68</i>

Totale afschrijving

148,02